



IRCCS

Fondazione IRCCS Ca' Granda – Ospedale Maggiore Policlinico

Codice azienda

925

Regione Lombardia

BILANCIO D'ESERCIZIO 2016

Nota Integrativa Descrittiva

SAN + RIC





Sommario

| | |
|--|----|
| 1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio | 5 |
| 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio | 6 |
| 3. Dati relativi al personale | 8 |
| GESTIONE SANITARIA..... | 9 |
| STATO PATRIMONIALE | 9 |
| 4. Immobilizzazioni immateriali e materiali | 9 |
| 4.1 Immobilizzazioni Immateriali..... | 9 |
| 4.2 Immobilizzazioni Materiali | 12 |
| 5. Immobilizzazioni Finanziarie | 20 |
| 6. Rimanenze | 22 |
| 7. Crediti | 24 |
| 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 27 |
| 9. Disponibilità liquide | 28 |
| 10. Ratei e risconti attivi | 29 |
| 11. Patrimonio netto..... | 30 |
| 12. Fondi per rischi e oneri | 31 |
| 13. Trattamento di fine rapporto | 35 |
| 14. Debiti..... | 36 |
| 15. Ratei e risconti passivi | 38 |
| 16. Conti d'ordine | 39 |
| CONTO ECONOMICO | 41 |
| 17. Contributi in conto esercizio | 41 |
| 17.1 Contributi in conto esercizio | 41 |
| 17.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 42 |
| 17.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 42 |
| 18. Proventi e ricavi diversi..... | 43 |
| 18.1 Proventi e ricavi diversi | 43 |
| 18.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche..... | 44 |
| 18.3 Ticket..... | 44 |
| 18.4 Costi capitalizzati | 45 |
| 18.5 Altri ricavi e proventi | 45 |
| 19. Acquisti di beni | 46 |
| 20. Acquisti di servizi..... | 51 |
| 20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari..... | 51 |





| | |
|--|----|
| 20.2 Acquisti di manutenzione ordinaria | 54 |
| 20.3 Godimento di beni di terzi | 54 |
| 21. Costi del personale | 55 |
| 22. Oneri diversi di gestione | 56 |
| 23. Ammortamenti e svalutazioni | 57 |
| 24. Variazione delle rimanenze | 58 |
| 25. Accantonamenti | 58 |
| 26. Proventi e oneri finanziari | 59 |
| 26.1 Proventi finanziari | 59 |
| 26.2 Oneri finanziari | 60 |
| 27. Rettifiche di valore di attività finanziarie | 60 |
| 28. Proventi e oneri straordinari | 61 |
| 28.1 Proventi straordinari | 61 |
| 28.2 Oneri straordinari | 61 |
| 29. Imposte e tasse | 63 |
| GESTIONE RICERCA | 64 |
| STATO PATRIMONIALE | 64 |
| 30. Immobilizzazioni immateriali e materiali | 64 |
| 4.1 Immobilizzazioni Immateriali | 64 |
| 4.2 Immobilizzazioni Materiali | 67 |
| 31. Immobilizzazioni Finanziarie | 73 |
| 32. Rimanenze | 75 |
| 33. Crediti | 77 |
| 34. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 78 |
| 35. Disponibilità liquide | 79 |
| 36. Ratei e risconti attivi | 80 |
| 37. Patrimonio netto | 81 |
| 38. Fondi per rischi e oneri | 82 |
| 39. Trattamento di fine rapporto | 84 |
| 40. Debiti | 85 |
| 41. Ratei e risconti passivi | 86 |
| 42. Conti d'ordine | 87 |
| CONTO ECONOMICO | 88 |
| 43. Contributi in conto esercizio | 88 |
| 17.1 Contributi in conto esercizio | 88 |
| 17.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 89 |
| 17.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 90 |
| 44. Proventi e ricavi diversi | 91 |
| 18.1 Proventi e ricavi diversi | 91 |





| | |
|---|-----|
| 18.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche..... | 91 |
| 18.3 Ticket..... | 92 |
| 18.4 Costi capitalizzati | 92 |
| 18.5 Altri ricavi e proventi | 93 |
| 45. Acquisti di beni | 94 |
| 46. Acquisti di servizi..... | 95 |
| 20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari..... | 95 |
| 20.2 Acquisti di manutenzione ordinaria | 96 |
| 20.3 Godimento di beni di terzi | 96 |
| 47. Costi del personale..... | 97 |
| 48. Oneri diversi di gestione | 98 |
| 49. Ammortamenti e svalutazioni | 99 |
| 50. Variazione delle rimanenze..... | 100 |
| 51. Accantonamenti..... | 100 |
| 52. Proventi e oneri finanziari..... | 101 |
| 26.1 Proventi finanziari..... | 101 |
| 26.2 Oneri finanziari | 101 |
| 53. Rettifiche di valore di attività finanziarie..... | 102 |
| 54. Proventi e oneri straordinari | 102 |
| 28.1 Proventi straordinari..... | 102 |
| 28.2 Oneri straordinari | 103 |
| 55. Imposte e tasse | 104 |
| 56. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale | 104 |
| 57. Informazioni relative alle partite infragruppo | 105 |
| 58. Verifica di cassa al 31 12 2016..... | 105 |
| 59. Dati SIOPE al 31 12 2016..... | 106 |
| 60. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2016..... | 111 |





1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La nota integrativa, secondo il principio contabile OIC 12, fornisce:

- un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi;
- un'evidenza delle informazioni di carattere qualitativo che per loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico. La nota integrativa contiene informazioni ulteriori rispetto a quelle fornite dagli schemi di bilancio.

Il contenuto della nota integrativa è definito da:

- alcuni articoli del codice civile, quali: art. 2423 "Redazione del bilancio" e art. 2427 "Contenuto della nota integrativa";
- Principi Contabili Nazionali (OIC);
- dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Va precisato che le informazioni della nota integrativa sono presentate secondo lo stesso ordine in cui sono esposte le relative voci negli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

I valori dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e delle tabelle di Nota Integrativa sono divisi per migliaia di euro (/000).

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

| | |
|--------------|---|
| GEN01 | Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge. |
|--------------|---|

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

| | |
|--------------|--|
| GEN02 | I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. |
|--------------|--|

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

| | |
|--------------|---|
| GEN03 | Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. |
|--------------|---|

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

| | |
|--------------|--|
| GEN04 | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro. |
|--------------|--|





2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

| Posta di Bilancio | Criterio di valutazione |
|------------------------------|--|
| Immobilizzazioni immateriali | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali.</p> <p><i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i></p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p> |
| Immobilizzazioni materiali | <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali.</p> <p><i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i></p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p>Iscrizione per un valore determinato in base alla rendita catastale secondo le linee guida della Regione Lombardia n.1 del 2/8/1996 prot. 227273/G.</p> <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p><i>Fattispecie non presente.</i></p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> |





| Posta di Bilancio | Criterio di valutazione |
|-------------------------------|---|
| Titoli | Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato. |
| Partecipazioni | Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. |
| Rimanenze | Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. |
| Crediti | Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità. |
| Disponibilità Liquide | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. |
| Patrimonio Netto | I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione". |
| Fondi per Rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Premio operosità Medici SUMAI | È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI. |
| TFR | Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: Fattispecie non più presente. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. |
| Debiti | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. |
| Imposte sul Reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti |
| Conti d'ordine | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. |





3. Dati relativi al personale

I dati del personale sono desunti dalle schede del Conto Annuale allegate al Bilancio d'Esercizio di cui sono parte integrante. In sintesi la situazione del Personale è la seguente:

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale dell'azienda al 31.12.2015 era pari a 3.286 unità, di cui personale part-time 307 unità; al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 3.278, di cui personale part-time 310 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2015 era pari a 4 unità. Dato invariato al 31.12.2016.

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2015 era pari a 1 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 2.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2015 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2015 era pari a 28 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 35.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2015 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2015 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di PLS al 31.12.2015 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2015 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2015 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 0.

Per quanto riguarda i dati del personale suddivisi per ruolo (sanitario, professionale, tecnico e amministrativo), categorie (dirigenza e comparto) e profili si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.





GESTIONE SANITARIA

STATO PATRIMONIALE

Come indicato nelle Linee Guida procedurali, tenuto conto della complessità di gestione e dell'unicità dell'Azienda, sono state previste in un unico Stato Patrimoniale le partite relative alla gestione SANITARIA e all'attività di emergenza urgenza 118.

Pertanto i valori di Stato Patrimoniale dovranno essere commentati nel loro insieme e non per singolo sezione di riferimento.

Particolare attenzione dovrà essere comunque posta alla corretta allocazione dei contributi regionali e dei relativi crediti e debiti verso la Regione per le singole attività sopra citate.

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

Si evidenzia che i valori relativi al costo, al fondo ammortamento e agli ammortamenti dell'esercizio esposti nel Bilancio di Esercizio 2016 corrispondono alle risultanze del registro cespiti della Fondazione.

4.1 Immobilizzazioni Immateriali

A.I.1 Costi di impianto e ampliamento

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.I.2 Costi di ricerca e sviluppo

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella





del foglio “*Dettaglio_SP_San*” allegata al Bilancio d’Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d’esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.1.3 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell’esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno - Attività di ricerca
- A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno – Altri

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.1.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell’esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.1.5 Altre immobilizzazioni immateriali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell’esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i..Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:





- A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi
- A.1.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)
- A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali

In particolare, per la categoria **A.1.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Le licenze d'uso sono state acquistate a seguito di specifici finanziamenti e , quindi, totalmente sterilizzate. Di particolare interesse è l'acquisto di licenze Oracle database enterprise per € 72.309,28 e di aggiornamento tecnologico sistema repository dei flussi di rendicontazione del Controllo di Gestione per € 30.500,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente:

| Immobilizzazioni Immateriali | Allegato 3 - D.lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata dall'azienda |
|---|---|---|
| COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO | 20,0% | 20% |
| COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | 20,0% | 20% |
| DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO | durata legale del diritto o, in assenza, 20,0% | durata legale del diritto o, in assenza, 20,0% |
| DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI | durata legale del diritto o, in assenza, 20,0% | durata legale del diritto o, in assenza, 20,0% |
| MIGLIORIE SU BENI DI TERZI | aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto | aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI | -- | -- |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 20,0% | 20,0% |

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|---|---------------------------|-------------------|
| IMM01 | Per le immobilizzazioni immateriali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione? | NO | Se Sì, illustrare |





4.2 Immobilizzazioni Materiali

A.II.1 Terreni

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.1.a) Terreni disponibili
- A.II.1.b) Terreni indisponibili

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Terreni disponibili:

Nel corso dell'anno 2016 non si sono registrate manutenzioni straordinarie sui terreni.

Sono state registrate cessioni per complessivi € 727.526,07 nei comuni di:

- Bollate per € 119.851,20
- Lentate sul Seveso per € 182.252,77
- Novate Milanese per € 68.593,19
- Pogliano per € 24.768,05
- Seregno per € 70.048,87
- Sesto Calende per € 66.989,32
- Vanzago per € 3.782,46
- Zelo Buon Persico per € 191.240,21.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.2 Fabbricati

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)
- A.II.2.b) Fabbricati (indisponibili)

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Fabbricati non strumentali (disponibili): Non si sono registrate variazioni nel corso dell'esercizio 2016

Fabbricati (indisponibili)

La variazione in aumento di € 7.595.686,26, oltre agli interventi di manutenzione straordinaria totalmente finanziati con fondi appostati in Patrimonio Netto, è riferita alla chiusura delle immobilizzazioni in corso relative:





- All'Abbazia di Mirasole per € 4.150.966,67;
- al lotto 2 della ristrutturazione della Cascina Brandezzata per € 1.034.198,51;
- alla ristrutturazione II e III piano del Padiglione Granelli per € 2.028.974,43.

Relativamente alle costruzioni leggere, non si sono registrate variazioni nel corso dell'anno 2016.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.3 Impianti e macchinari

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'incremento di € 164.130,27 è da riferirsi esclusivamente ai cespiti relativi agli impianti telefonici per l'aggiornamento tecnologico delle centrali telefoniche.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'incremento di € 1.002.797,30 è determinato da:

- acquisizioni di esercizio per € 1.700.551,82
- dismissione di beni fuori uso per € 697.754,52

Tra le acquisizioni di esercizio, particolare rilievo rivestono gli acquisti di un microscopio OPMI PENTERO stativo da pavimento del valore di € 248.758,00 (finanziato da contributo regionale), di apparecchiature per la sterilizzazione del valore di € 232.654,54 (finanziato da contributo regionale), di un portatile per radioscopia, Ziehm Vision R 20 KW per un valore di € 95.000,00 (finanziato da contributo regionale) e di un elettrobisturi del valore di € 84.180,00 (finanziato da contributo regionale).

Tra le donazioni di attrezzature sanitarie si evidenziano:

- un ecografo GE VIVID donato dalla Fondazione Polizzotto per la UOC Malattie Vascolari del valore di € 41.480,00;
- un sistema digitale Fotofinder donato dalla Associazione GILS – Gruppo Italiano per la Lotta alla Sclerodermia per la UOC di Dermatologia del valore di € 34.160,00;
- un laser e 5 fibre laser donate dalla Fondazione Dellepiane per la UOS di Urologia Pediatrica del valore di € 29.280,00.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Le dismissioni di beni fuori uso hanno determinato una minusvalenza pari a € 10.576,20 e la corrispondente contabilizzazione di una plusvalenza inserita nella tabella dei proventi straordinari relativamente alla quota parte di contributo non utilizzata in quanto trattasi di cespiti totalmente finanziati.

A.II.5 Mobili ed arredi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Le acquisizioni dell'anno 2016 di questa categoria sono da riferire principalmente:

- a donazioni da privati per € 20.495,80 tutte destinate ai reparti di Pediatria e Neonatologia;
- all'acquisto di scaffalature (per € 79.278,80) per l'allestimento della nuova biblioteca a seguito del progetto di ripristino dei fondi librari della Fondazione finanziato con parte dell'erogazione liberale effettuate dal prof. Giancarlo Cesana;
- all'acquisto di mobili e arredi per il Padiglione Granelli (finanziato con contributo regionale) per € 37.891,17.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.6 Automezzi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'unico acquisto di esercizio riguarda un carrello transpallet manuale per l'UOC Farmacia per € 1.157,78.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.7 Oggetti d'arte

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.





PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Come richiesto dal Tavolo Adempimenti MEF, si chiede di precisare la tipologia ed ubicazione, nonché gli oneri sostenuti per la conservazione/mantenimento di tali beni

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificate variazioni.

Il valore iscritto è quantificato in € 31.813.398,34 e costituito principalmente da quadri, oggetti di culto, sculture e strumentario sanitario storico. La totalità degli oggetti d'arte è dettagliata nel libro cespiti aziendale. Nell'anno 2016 non si sono sostenuti costi per la conservazione/manutenzione di tali beni.

I beni culturali della Fondazione IRCCS sono ubicati in massima parte nel caveau e negli edifici dell'Ente, parzialmente in deposito a musei (Castello Sforzesco, Palazzo Morando, Abbazia di Morimondo), e nelle chiese di patronato.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per la categoria **Altri Beni (sterilizzati e non)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta indicando la tipologia dei singoli beni in modo dettagliato tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli acquisti di esercizio riferiti a questa categoria sono quasi esclusivamente riferiti alla voce "Elaboratori, PC e altre attrezzature EDP" e sono relativi, principalmente, all'acquisto di 22 postazioni Digistat (€ 51.825,60), all'acquisto di dischi aggiuntivi per server (€ 19.970,33), al potenziamento dei server (€ 23.664,34) e al ricevimento di donazioni da privati (€ 30.801,80).

Nella categoria riferita alle "Macchine di ufficio elettriche ed elettroniche" l'incremento è quasi totalmente determinato da piccole donazioni di cespiti da privati.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.





In particolare, per questa categoria, se movimentata, nella tabella del foglio “*Dettaglio_SP_San*”, allegata al Bilancio d’Esercizio, è riportato l’elenco dei lavori relativi alle Immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione indicando la **tipologia di finanziamento** e le movimentazioni dell’esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Gli incrementi principali sono riferiti:

- per € 3.589.000 al completamento del Nuovo Pronto Soccorso
- per € 602.000 ai lavori propedeutici alla costruzione del Nuovo Ospedale
- per € 48.000 per i lavori di ristrutturazione della Clinica Mangiagalli
- per € 948.000 per i lavori di ristrutturazione del Padiglione Granelli
- per € 25.000 per la costruzione di una palestra all’interno del Pad. Monteggia
- per € 29.000 per l’adeguamento dei padiglioni alla normativa antincendio

Nell’anno 2016 sono state effettuate capitalizzazioni:

- per € 4.150.966,67. relative al completamento dei lavori di ristrutturazione dell’abbazia Mirasole
- per € 1.034.198,51 relative ai lavori di ristrutturazione della Cascina Brandezzata
- per € 2.028.974,43 relative alla ristrutturazione del Pad. Granelli – II e III piano.

Gli “interventi manutentivi 2005/2009” pari ad € 45.462.725,62, in esito a quanto precisato tra l’altro dal Direttore Generale della Fondazione IRCCS con nota 26/7/2010 Atti 299/2009 all.41, saranno finanziati con le risorse derivanti dalla cessione di beni afferenti al patrimonio disponibile.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Si rimanda a quanto meglio esplicitato nella tabella delle principali informazioni.

Svalutazione delle immobilizzazioni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente nello spazio previsto:

| Immobilizzazioni Materiali | Allegato 3 D.lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata dall’azienda |
|---|----------------------------------|--|
| TERRENI | --- | |
| EDIFICI | 3,0% | 6,5% |
| IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO | 6,5% | 6,5% |
| EDIFICI ADIBITI AD USO CIVILE NON ISTITUZIONALE | 3,0% | da applicare solo per i cespiti acquisiti dal 2012 |
| COSTRUZIONI LEGGERE (tettoie, baracche, ecc.) | 10,0% | 10,0% |
| MOBILI ED ARREDAMENTO | 12,5% | 12,5% |





| | | |
|---|-------|---|
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 20,0% | 20,0% |
| IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE | 12,5% | 12,5% |
| IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ NON ISTITUZIONALE | 12,5% | 12,5% |
| IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI | 20,0% | 20,0% |
| AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.) | 25,0% | 25,0% |
| MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO | 20,0% | 20,0% |
| MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI | 20,0% | 20,0% |
| ATTREZZATURA GENERICA (stoviglie, posate, ecc.) | | 25,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo |
| IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO E DEPURAMENTO DELLE ACQUE, FUMI NOCIVI, ECC MEDIANTE IMPIEGO DI REAGENTI CHIMICI | | 15,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo |
| BIANCHERIA | | 40,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo |

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|---|---------------------------|-------------------|
| IMM02 | Per le immobilizzazioni materiali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione? | NO | Se Sì, illustrare |

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|-----------------------------------|
| IMM03 | Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12? | NO | Se Sì, illustrare |
| | Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento? | SI | Come previsto dal D.Lgs 118/2011. |
| | Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni? | NO | Se Sì, illustrare |





IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|-----------------------------------|
| IMM04 | Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso? | SI | Come previsto dal D.Lgs 118/2011. |
| | Altro | NO | Se Sì, illustrare |

IMM05 – Svalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|---|
| IMM05 | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali? | NO | Se Sì, specificare importo, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico |

IMM06 – Rivalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|---|---------------------------|--|
| IMM06 | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali? | NO | Se Sì, specificare legge speciale che le ha determinate, importo al lordo e al netto degli ammortamenti, criteri di determinazione, impatto sul patrimonio netto |





IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|--|
| IMM07 | Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0)? | NO | Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione |

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|--|
| IMM08 | Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari? | NO | Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione |

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|---|---------------------------|---|
| IMM09 | Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.? | NO | Se Sì, illustrare |
| IMM10 | Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | Se Sì, illustrare |
| IMM11 | Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | Se Sì, illustrare |
| IMM12 | Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? | NO | Se Sì, illustrare l'ammontare per singolo impegno |
| IMM13 | Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale? | NO | Se Sì, illustrare |





| | | | |
|--------------|--|-----------|--------------------------|
| | | | |
| IMM14 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |

5. Immobilizzazioni Finanziarie

A.III.1 Crediti Finanziari

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Si è provveduto a trasferire dalla tabella in oggetto alla tabella riferita ai crediti a breve/media scadenza gli importi provenienti dal mancato pagamento di bollette di affitto del patrimonio disponibile riferite agli anni dal 1998 al 2005, non ancora prescritti in quanto oggetto di contenzioso legale così come indicato dalle linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2016.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.III.2 Titoli

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni finanziarie sono previste le seguenti tipologie:

- A.III.2.a) Partecipazioni
- A.III.2.b) Altri Titoli

In particolare, per la categoria **A.III.2.a) Partecipazioni**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE>> del foglio “Dettaglio_SP_San” allegata al Bilancio d'Esercizio.





PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Partecipazioni

La voce "Partecipazione in imprese controllate" ha subito un decremento di € 2.500 riveniente dalla messa in liquidazione del Consorzio per la Ricerca Prevenzione e Cura delle malattie endocrino-metaboliche (Coripremend) dal quale si evidenzia una svalutazione finale della quota di partecipazione di questa Fondazione pari a € 568,70. Il rimanente importo è stato regolarmente introitato nelle disponibilità dell'Ente

Relativamente alle Società partecipate alla data del 31/12/2016 si comunica che:

- tutte le Società/Consorzi partecipati da questa Fondazione hanno oggetti sociali e svolgono attività coerenti e compatibili con le finalità proprie di questo Ente, così come riportato nei rispettivi statuti, e non sono tra di loro analoghe e/o sovrapponibili;
- la partecipazione della Fondazione in dette Società/Consorzi non comporta alcun onere a carico del Bilancio della Fondazione IRCCS fatta salva la quota del Capitale Sociale detenuta e regolarmente iscritta nel proprio Stato Patrimoniale;
- le attività svolte dalle Società/Consorzi sopra elencati sono tutte riconducibili alle finalità di ricerca e formazione che caratterizzano questa Fondazione, con i quali sono in corso numerose collaborazioni nello svolgimento di progetti nazionali e internazionali di riconosciuto valore scientifico;

La voce "Partecipazione in altre imprese" evidenzia un decremento di € 5.607.794,20 relativo ai rimborsi parziali pro quota a fronte di disinvestimenti (ex art.12 del Regolamento del Fondo). I rimborsi tengono conto sia dei disinvestimenti effettuati dal Fondo al 31 dicembre 2016 sia della restituzione di liquidità disponibile nel Fondo per eccedenze di cassa.

La riduzione del valore del Fondo iscritto in Bilancio è avvenuto lasciando prudentemente inalterato il criterio di valutazione delle quote (valore nominale) nonostante la quotazione da parte del Fondo Ca' Granda sia stata effettuata con il criterio del presunto valore di realizzo. Questo ha comportato un disallineamento tra quanto inserito nel Bilancio di questa Fondazione e quanto espresso nel Rendiconto del Fondo. Si è comunque ritenuto inopportuno procedere a rivalutazioni di importi.

Altri titoli

Per la suddetta area di Bilancio non si sono rilevate differenze nell'anno 2015. L'importo di € 1.916,52 è così composto:

| | |
|-------------------------|------------|
| Marelli Ercole ITL | € 318,91 |
| Coton Valle Ticino | € 1.278,23 |
| Manifatture Tosi | € 268,56 |
| SEA – Soc. Es. Alberghi | € 41,32 |
| Città giardini Milano | € 5,68 |
| Unione Militare | € 0,10 |
| Bernasconi Priv "B" | € 3,72 |

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Distribuzione del rimborso pro quota per disinvestimenti ed eccedenze di casse effettuate dal Fondo Ca' Granda.





ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|--|
| IF01 | Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie? | NO | Se Sì, specificare partecipazioni, altri titoli, crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione |
| IF02 | Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.? | NO | Se Sì, illustrare |
| IF03 | Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | Se Sì, illustrare |
| IF04 | Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | Se Sì, illustrare |
| IF05 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

6. Rimanenze

B.I. Rimanenze

I dati relativi alle rimanenze iniziali, agli acquisti e ai consumi dell'esercizio, nonché alle altre movimentazioni riguardanti l'eventuale fondo svalutazione di magazzino, i giroconti/riclassificazioni, le rimanenze presso terzi per distribuzione per nome e per conto e le rimanenze finali di reparto che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I.1 Rimanenze di materiale sanitario
- B.I.2 Rimanenze di materiale non sanitario





PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si rilevano differenze significative ad eccezione della voce "Specialità Medicinali" il cui incremento, quasi esclusivamente composto da farmaci file f, è determinato sia dall'aumento di scorta a magazzino centrale sia per l'aumento della numerosità di Unità operative che utilizzano queste tipologie di farmaci provocando un aumento di scorta anche a livello di magazzino di reparto.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|---|
| RIM01 | Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro? | NO | Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico |
| RIM02 | Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.? | NO | Se Sì, illustrare |
| RIM03 | Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci? | NO | Se Sì, illustrare |
| RIM04 | Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio? | NO | Se Sì, illustrare |
| RIM05 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |





7. Crediti

B.II. Crediti

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, le fatture da emettere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.II.1) Crediti v/Stato
- B.II.2) Crediti v/Regione
- B.II.3) Crediti v/Comuni
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche
- B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione
- B.II.6) Crediti v/Erario
- B.II.7) Crediti v/Altri

In particolare, per le categorie **B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** e **B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto**, se movimentate, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli atti di delibera, agli importi, alle riscossioni, alle integrazioni dei finanziamenti e alla consistenza finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non** se movimentate, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai crediti verso la Regione e ai crediti verso le Aziende Sanitarie si rinvia alle apposite tabelle allegate agli schemi di Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Crediti v/prefetture

Il credito complessivo ammonta a € 6.794.436,15.

Il credito aperto secondo competenza temporale ammonta:

- per gli anni 2008/2012 a € 5.007.000
- per l'anno 2013 a € 466.000
- per l'anno 2014 a € 381.000
- per l'anno 2015 a € 351.000
- per l'anno 2016 a € 589.000 (di cui fatture da emettere per € 79.000)

Alla data del 31/12/2016 non vi sono debiti aperti verso l'ASL di appartenenza relativi ai versamenti effettuati dalla Prefettura.





Nel corso dell'anno 2016 sono stati effettuati incontri con rappresentanti sia della Regione che della Prefettura che hanno portato alla definizione di una transazione a chiusura definitiva di tutte le partite aperte al 31/12/2012. Detta transazione troverà applicazione nell'anno 2017.

Altri crediti v/Stato

Il credito verso lo Stato per spesa corrente ammonta a € 1.536,00 ed è riferito a prestazioni sanitarie di anni pregressi;

Per quanto concerne i finanziamenti dallo Stato per investimenti, il saldo di € 2.456.990,04 riveniente dalla DGR X/558 del 2 agosto 2016 è relativo all'adeguamento alle norme antincendio di cui al D.M. del 19/03/2015.

Crediti v/Regione:

Nell'anno 2016 questa Fondazione ha ricevuto acconti per complessivi € 60.617.218,89 così distribuiti:

- per spese correnti anno 2016 € 58.261.700 (non vi sono acconti riferiti ad annualità precedenti)
- per contribuzioni vincolate € 514.995,25

| ESERCIZIO | IMPORTO REG. | CREDITO DI CHIUSURA | CAUSALE |
|-----------|--------------|---------------------|---|
| 2013 | 179.995,25 | 0,00 | PROGETTI DI RICERCA FINALIZZATA EX ART.12 E 12 BIS D.LGS 502/92 |
| 2015 | 20.000,00 | 20.000,00 | IMPEGNO PROGRAMMA CCM 2013 O'IDENTIFICAZIONE PRECOCE DI BAMBINI CON DISTURBI DEL LINGUAGGIO E DELLA COMUNICAZIONE |
| 2015 | 175.000,00 | 75.000,00 | CONTRIBUTO FIBROSI CISTICA/FIBROSI CISTICA |
| 2016 | 140.000,00 | 60.000,00 | POLICLINICO FIBROSI CISTICA 2016 1 QUOTA FIBROSI CISTICA 2016 |

▪ per finanziamenti per investimenti per € 1.765.477,27

| ESERCIZIO | IMPORTO REG. | CREDITO DI CHIUSURA | CAUSALE |
|-----------|--------------|---------------------|---|
| 2006 | 52.122,10 | 36.726,68 | ISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO DEL PRESIDIO CASCINA BRANDEZZATA |
| 2006 | 46.071,68 | | ISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO DEL PRESIDIO CASCINA BRANDEZZATA |
| 2006 | 78.187,47 | | ISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO DEL PRESIDIO CASCINA BRANDEZZATA |
| 2013 | 149.853,01 | 199.557,20 | AMMODERNAMENTO DEL PIANO TECNOLOGICO COMPLESSO E QUALIFICAZIONE DELLE STRUTTURE |
| 2013 | 773.581,41 | 931.441,83 | FONDI RESI DISPONIBILI DALLA L.R. N. 5-2013 - A PARZIALE COPERTURA DEGLI INVESTI |
| 2014 | 231.641,60 | 37.358,40 | APPARECCHIATURE DI LABORATORIO- REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI RIORGANIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' TRASFUSIONALI |
| 2014 | 434.020,00 | 0,00 | SOSTITUZIONE DI APPARECCHIATURE SANITARIE OBSOLETE |

▪ per versamenti diversi riferiti a comandi e contributi beni culturali per € 75.046,37

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche

I principali crediti sono riferiti alle convenzioni con le Regioni Veneto, Marche e Liguria e Provincia Autonoma di Trento per attività di trapianto.





Crediti v/Erario

Ammonta ad € 1.149.781,69 ed è formato da:

-€ 923.311,20 per IVA c/acquisti

-€ 226.470,49 per crediti verso Erario per imposte

Crediti v/Altri :

Sono aperti principalmente nei confronti di:

- inquilini per rate di affitto da incassare riferite al patrimonio rurale non ancora passato a Fondazione Sviluppo e a posizioni ancora aperte riferite al patrimonio urbano;
- InvestiRe Immobiliare SGR Spa (Fondo Ca' Granda) per il rimborso riferito alle vendite immobiliari avvenute nell'esercizio 2016;
- Fondazione Sviluppo per la contribuzione erogata a questa Fondazione finalizzata alla promozione e al sostegno dell'attività di studio e sperimentazione nel campo sanitario e biomedico;
- medici dipendenti per attività libero professionale intra-moenia;
- Comune di Milano ed altri Enti pubblici e privati per convenzioni per la sorveglianza sanitaria sul personale dipendente;
- A.C.O.M. S.r.l. per vendita di radiofarmaco (in contenzioso);
- Istituto Europeo di Oncologia e Centro Cardiologico Monzino a fronte delle convenzioni in atto con il Centro Trasfusionale della Fondazione IRCCS;
- Banca Popolare Commercio e Industria per contributo Tesoreria anno 2016 (€ 350.000);
- Istituto Auxologico Italiano principalmente per convenzioni di anatomia patologica e per consulenze neuroradiologiche;
- Fondazione IRCCS San Raffaele per prestazioni sanitarie;
- Fondazione Maugeri per prestazioni sanitarie;
- Casa di Cura la Madonnina per prestazioni eseguite presso il Dipartimento di Medicina Rigenerativa;
- locatori diversi per depositi cauzionali su contratti di locazione passivi del CPS di via Fantoli (Finstar) e del CPS di via Asiago (Aler).

Fondo svalutazione crediti:

Nell'anno 2016, in condivisione con i competenti uffici regionali, si è provveduto a incrementare il fondo svalutazione crediti per € 1.693.728,81 diminuendo contestualmente i fondi oneri.

Tale fondo presenta al 31/12/2016 un saldo di € 3.974.458,27 calcolato sui crediti effettivi, tolte le posizioni verso Regione e considerate quelle verso gli Enti Pubblici come non a rischio, applicando le % progressive di svalutazione indicate da Regione Lombardia in sede di Bilancio di Esercizio 2011.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI CREDITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|--------|--|---------------------------|--|
| CRED01 | Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante? | NO | Se Sì, specificare crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione |





| | | | |
|---------------|--|-----------|--------------------------|
| CRED02 | Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |
| CRED03 | Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |
| CRED04 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **Partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese**, se movimentate, l'iscrizione tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE ATTIVITÀ A BREVE>> del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------------|--|----------------------------------|--------------------------|
| AF01 | Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |
| AF02 | Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con sogget- | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |





| | | | |
|-------------|--|-----------|--------------------------|
| | ti privati? | | |
| AF03 | Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |
| AF04 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |

9. Disponibilità liquide

B.IV. Disponibilità liquide

I dati relativi al valore iniziale, agli incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Le disponibilità liquide comprendono:

- il C/C di Tesoreria Unica per € 138.525.931,92;
- la Cassa economale per piccole spese per € 1.970,30;
- la Cassa della Psichiatria per le piccole spese dei Centri diurni territoriali per € 12.881,19;
- i C/C postali per agevolare il pagamento dei ticket per € 39.934,44;
- il C/C vincolato ai depositi cauzionali degli inquilini degli stabili da reddito per € 1.419.762,25;
- il conto corrente vincolato acceso presso Banca Intesa San Paolo per la gestione del mutuo sottoscritto per il finanziamento dei lavori del Pad. Guardia Accettazione e dei lavori propedeutici alla realizzazione del Nuovo Ospedale per € 125.585,04.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | <i>Se Sì, illustrare</i> |
|-------------|---|---------------------------|---|
| DL01 | Fondi vincolati. Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati? | SI | Le disponibilità liquide comprendono € 105.000.000 derivanti dalla vendita delle quote del Fondo Immobiliare Ca' Granda vincolate alla costruzione del Nuovo Ospedale |





| | | | |
|-------------|--|-----------|--|
| | | | dale nonché fondi vincolati riferiti ai depositi cauzionali degli inquilini degli stabili del patrimonio da reddito. |
| DL02 | Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |
| DL03 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |

10. Ratei e risconti attivi

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **C.I Ratei attivi e C.II Risconti attivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ratei attivi: I ratei attivi riferiti alle degenze in corso sono stati chiusi, così come indicato nel Decreto di Assegnazione regionale. Sono inoltre presenti ratei attivi su affitti del patrimonio disponibile e ratei per la copertura dei costi sostenuti in attesa di erogazione del relativo contributo finalizzato.

Risconti attivi: sono riferiti ai premi assicurativi e agli affitti passivi.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | <i>Se Sì, illustrare</i> |
|-------------|--|---------------------------|--------------------------|
| RR01 | Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |





11. Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'assegnazione e agli utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio, nonché i giroconti/riclassificazioni e altre variazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **A.II) Finanziamenti per Investimenti**, **A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire** e **A.IV.3) Contributi da reinvestire**, se movimentate, l'iscrizione tra il Patrimonio Netto è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alle movimentazioni patrimoniali e finanziarie, nonché alla consistenza iniziale e finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Fondo di dotazione

Si è provveduto all'unificazione del fondo di dotazione trasferendo l'importo inserito nel sezionale Ricerca al fondo di dotazione Assistenza.

Finanziamenti per investimenti

Per quanto riguarda i finanziamenti per investimenti da parte dello Stato, nel corso del 2016 si è registrato l'assegnazione del Contributo relativo all'adeguamento antincendio per € 2.456.990,04 e le sterilizzazioni degli ammortamenti dell'anno, pari a € 1.164.645,40.

Nella voce "Finanziamenti per investimenti da parte della Regione" si sono registrate due nuove assegnazioni nel corso del 2016 per un totale di € 2.195.576,69 (DGR X/5135 per € 2.028.566 riferita ai fondi di investimento per edilizia sanitaria e X/5508 per € 167.010,69 riferita all'adeguamento alla normativa antincendio dei Padiglioni della Fondazione). Inoltre la voce ha subito una diminuzione per le sterilizzazioni degli ammortamenti dell'anno pari a € 3.571.287,94.

La voce "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" ha subito, nel corso del 2016, un incremento pari a € 1.489.826,13 composto da:

- € 1.439.826,13 derivante dal 30% dei proventi della sperimentazione farmaci
- € 50.000 derivante dalla contribuzione del Tesoriere per acquisto di apparecchiature.

L'importo delle sterilizzazioni riferito a questa voce è di € 512.468,19.

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

L'incremento di tale voce è da ricondursi principalmente alle vendite di terreni nei comuni di Zelo Buon Persico, Bollate, Sesto Calende, Lentate sul Seveso, Novate Milanese, Vanzago, Pogliano e Seregno (per € 4.623.277,37) avvenuta nel corso dell'anno e dalle seguenti movimentazioni:

- € 300.000 derivante dall'eredità Granata;
- € 104.481,21 relativi al progetto riferito ai beni culturali della Fondazione;
- € 40.809,05 relativi ai fondi perenti dei progetti di sperimentazione farmaci;
- € 444.332,21 relativi a donazioni da privati.

Le sterilizzazioni degli ammortamenti ammontano a € 5.349.000.

Altre riserve

L'importo in diminuzione alla voce "Riserve da plusvalenze da reinvestire" corrisponde al valore dei terreni venduti iscritto in Bilancio.

I giroconti si riferiscono a variazioni tra voci delle tabelle per una più puntuale allocazione degli importi.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|---|
| PN01 | Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti? | SI | Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti nei termini che seguono: donazioni da associazioni € 285.757,01 donazioni da società € 7.699,92 donazioni da privati € 150.875,28 |
| PN02 | Fondo di dotazione. Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Si è provveduto all'unificazione del fondo di dotazione trasferendo l'importo inserito nel sezionale ricerca al sezionale sanitario. |
| PN03 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

12. Fondi per rischi e oneri

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I) Fondi per imposte, anche differite
- B.II) Fondi per rischi
- B.III) Fondi da distribuire
- B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati
- B.V) Altri fondi

In particolare, per le categorie **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del





costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi_Fondi_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie **B.IV) Quote inutilizzate contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite dei fogli "*VincNI_SAN*" e "*UtilizziNI_SAN*" allegati al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

A seguito della sentenza della Corte d'Appello di Milano n. 2810/2016 del 5/7/2016 questa Fondazione è stata condannata al pagamento dell'importo di € 3.978.440,25 (al netto delle spese legali) per la quale i nostri legali hanno rilevato l'opportunità di ricorrere in Cassazione. L'importo accantonato a fondo rischi per tale fattispecie alla data del 31/12/2015 ammonta a € 3.344.716,11. L'importo residuo di € 633.724,14 è stato registrato tra le sopravvenienze passive.

Fondo per rischi: Il saldo è determinato da un accantonamento annuale pari a € 3.664.000 (per autoassicurazione) e da utilizzi pari a € 1.461.000.

Fondo oneri: gli utilizzi relativi ai fondi oneri attengono principalmente a:

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| ▪ Fondo Balduzzi e Perequazione | € 806.047,64 |
| ▪ Fondo per centro unico prenotazione | € 285.346,41 |
| ▪ Fondo per attività trapianto | € 284.714,00 |
| ▪ Fondo per progetti Migranti ed EVO | € 346.771,10 |

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Sentenza causa Garboli/Pizzarotti come meglio sopra specificato.

Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.20.10.00.000.000.000.000 B.I) Fondi per imposte, anche differite

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | | | | |

3.20.20.10.000.000.000.000 B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|--|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Completamente utilizzato nel corso dell'esercizio 2016 | | | | |



**3.20.20.20.000.000.00.000 B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente**

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|--|----------------------|---|---------|--|
| Cause in corso personale somministrato | 2012 | Criterio della prudenza nell'eventualità di soccombenza in giudizio | 400.000 | n.54 del 20/5/2014 |

3.20.20.30.000.000.00.000 B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | | | | |

3.20.20.40.000.000.00.000 B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-------------|----------------------|--|--------------|--|
| SIR | 2014 | Criterio della prudenza nell'eventualità di risarcimento danni | 8.654.677,98 | n.3 del 23/1/2015 |

3.20.20.50.000.000.00.000 B.II.5) Altri fondi rischi

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-------------------------|----------------------|--|--------------|--|
| Franchigie assicurative | Dal 2010 al 2014 | Criterio della prudenza nell'eventualità di risarcimento danni | 5.655.796,54 | n.3 del 23/1/2015 |

3.20.50.30.000.000.00.000 B.V.3) Altri fondi per oneri e spese

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|----------------------------------|----------------------|---|--------------|--|
| CCNL DIRIGENTI MEDICI | 2013 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 150.000,00 | n.63 del 6/11/2014 |
| ENTRATE PROPRIE | 2012 e 2013 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 4.515.643,15 | n.63 del 6/11/2014 |
| COMITATO ETICO E SPERIMENTAZIONE | Dal 2012 al 2016 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 1.181.122,67 | n.23 del 21/12/2015 |
| INTERESSI ATTIVI | Dal 2010 al 2012 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 367.378,78 | n.54 del 20/5/2014 |
| INTERESSI DI MORA | Dal 2012 al 2014 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 95.000,00 | n.3 del 23/1/2015 |
| L. 122/2010 | 2011 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 503.000,00 | n.27 del 15/2/2013 |
| ONERI TRIBUTARI | 2012 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 300.000,00 | n.54 del 20/5/2014 |
| CENTRO PRENOTAZIONE TELEFONICA | Dal 2011 al 2016 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 1.633.765,22 | n.23 del 21/12/2015 |





| | | | | |
|---|------------------|--|------------|---------------------|
| DIREZIONE STRATEGICA | 2014 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 5.000,00 | n.3 del 23/1/2015 |
| AGGIORNAMENTO ISTAT | 2015 | Stima dell'onere che si potrebbe manifestare negli esercizi successivi | 150.000,00 | n.23 del 21/12/2015 |
| FONDO LEGGE BALDUZZI LIBERA PROFESSIONE | 2015 | Percentuale sui ricavi di Libera Professione | 589.768,90 | n.23 del 21/12/2015 |
| FONDO PEREQUAZIONE LIBERA PROFESSIONE | 2015 | Percentuale sui ricavi di Libera Professione | 941.054,93 | n.23 del 21/12/2015 |
| ATTIVITA' TRAPIANTO | Dal 2013 al 2016 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 255.900,19 | n.23 del 21/12/2015 |
| MIGRANTI EVO | Dal 2013 al 2016 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 134.631,09 | n.23 del 21/12/2015 |
| FONDO SPERIMENTAZIONE | Dal 2012 al 2015 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 1.109.000 | n.23 del 21/12/2015 |
| FONDO FORMAZIONE | 2014 | Stima dell'onere che si manifesterà negli esercizi successivi | 159.735,08 | n.23 del 21/12/2015 |

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A FONDI RISCHI E ONERI

Inserire SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|--|
| FR01 | Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati? | NO | Se Sì, illustrare |
| FR02 | Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | NO | Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione |
| FR03 | Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative? | NO | Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione |
| FR04 | Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |





13. Trattamento di fine rapporto

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- C.I) Premi operosità
- C.II) TFR personale dipendente

In particolare, per le categorie **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi_Fondi_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

E' alimentato solo per il fondo riguardante il personale SUMAI.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.30.10.00.000.000.00.000 C.I) Premi operosità

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|--------------------------|----------------------|--|-----------|--|
| COSTITUZIONE | 2007 | Criterio della competenza economica con pagamento differito alla cessazione del rapporto | 8.662,63 | n.27 del 15/2/2013 |
| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | 2008 | Criterio della competenza economica con pagamento differito alla cessazione del rapporto | 9.565,01 | n.27 del 15/2/2013 |
| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | 2009 | Criterio della competenza economica con pagamento differito alla cessazione del rapporto | 10.360,93 | n.27 del 15/2/2013 |
| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | 2010 | Criterio della competenza economica con pagamento differito alla cessazione del rapporto | 10.177,04 | n.27 del 15/2/2013 |
| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | 2011 | Criterio della competenza economica con pagamento differito alla cessazione del rapporto | 10.202,31 | n.27 del 15/2/2013 |
| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | 2012 | Criterio della competenza economica con pagamento differito | 10.231,09 | n.54 del 20/5/2014 |





| | | | | |
|--------------------------|------|--|------------|---------------------|
| | | to alla cessazione del rapporto | | |
| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | 2013 | Criterio della competenza economica con pagamento differito alla cessazione del rapporto | 10.225,60 | n.63 del 6/11/2014 |
| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | 2014 | Criterio della competenza economica con pagamento differito alla cessazione del rapporto | 9.186,04 | n.3 del 23/1/2015 |
| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | 2015 | Criterio della competenza economica con pagamento differito alla cessazione del rapporto | - 8.997,42 | n.23 del 21/12/2015 |
| MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | 2016 | Criterio della competenza economica con pagamento differito alla cessazione del rapporto | 16.132,24 | n.43 del 30/11/2016 |

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|-------------------|
| TR01 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

14. Debiti

D) DEBITI

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per pagamenti e giroconti, che concorrono alla determinazione del valore finale dell'anno, nonché i dettagli dei debiti per acquisto cespiti ed, infine, le fatture da ricevere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare (vedi allegati del Bilancio d'Esercizio).

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- D.I. Debiti per Mutui passivi
- D.II. Debiti v/Stato
- D.III. Debiti v/Regione
- D.IV. Debiti v/Comuni
- D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche
- D.VI. Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione
- D.VII. Debiti v/Fornitori
- D.VIII. Debiti v/Istituto tesoriere
- D.IX. Debiti Tributarî
- D.X. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale
- D.XI. Debiti v/Altri





In particolare, per la categoria **D.I. Debiti per Mutui passivi**, se movimentata, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla destinazione, al soggetto erogatore, agli estremi della delibera di autorizzazione regionale, alla scadenza, alla garanzia e ai tassi reali, nonché l'importo iniziale e il debito residuo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se movimentata**, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai debiti verso la Regione, ai debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche e ai debiti verso fornitori si rinvia alle apposite tabelle allegare agli schemi del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Debiti per Mutui passivi: il valore iscritto a Bilancio si riferisce all'accensione di un mutuo, nell'anno 2013, con Banca Intesa San Paolo per un importo di € 23.000.000 al fine della realizzazione del Padiglione Guardia Accettazione e dei lavori propedeutici alla realizzazione del nuovo Ospedale. L'importo residuo in linea capitale, alla data del 31/12/2016, risulta essere di € 14.098.029,16.

Debiti v/Stato

Per la suddetta area di Bilancio non si sono rilevati valori.

Debiti v/Regione

Il debito complessivo di € 119.380.858,87 è formato da acconti di cassa non ancora regolarizzati. Nell'anno 2016 si è provveduto a compensare con crediti aperti al 31/12/2016 riferiti a contribuzioni sia indistinte che vincolate, in accordo con i competenti uffici regionali, un importo pari a € 4.533.752,00.

Debiti v/Comuni

Per la suddetta area di Bilancio non si sono rilevati valori.

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

Il debito complessivo di € 86.124,57 è formato da fatture ricevute nell'anno 2016 ad Aziende Sanitarie extraregione per prestazioni sanitarie diverse tutte di piccoli importi.

Debiti v/Fornitori

A seguito della continua riduzione dei tempi di pagamento (passati da una media di 52,72 giorni nell'anno 2015 a una media di 45,94 giorni nell'anno 2016) e del passaggio dell'importo riferito allo split payment nei debiti tributari, il debito verso fornitori alla data del 31/12/2016 è diminuito passando da € 52.457.000 a € 49.537.000.

Debiti Tributari

Si riferiscono alla mensilità di dicembre 2016 e alla tredicesima pagati in gennaio 2017, oltre alle quote tributarie e previdenziali dei fondi accantonati e non pagati per saldo produttività e raggiungimento obiettivi.

Più in particolare i debiti tributari attengono:

- per € 6.701.952,96 a debiti per split payment e IRAP da versare nel mese di gennaio su competenze dicembre 2016;
- per € 2.571.548,39 a debiti per Erario per IRAP su competenze stipendiali e di libera professione ancora da erogare;





- per € 18.200,00 a debiti per imposte comunali (IMU /TASI / ICI nel Comune di Cerano d'Intelvi);
- per € 210.724,73 per IVA dicembre versata a Gennaio 2017
- per € 445.522,70 a debiti per imposte e tasse diverse

Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

- per € 7.085.225,80 a debiti verso istituti di previdenza per pagamento dei contributi del mese di dicembre 2016;
- per € 3.352.985,25 a debiti verso istituti di previdenza per pagamento dei contributi su fondi e debiti per Libera Professione non ancora distribuiti;
- per € 17.022,30 a debiti verso l'INAIL.

Debiti v/Altri: questa categoria comprende:

- il debito verso dipendenti per le quote accantonate sui fondi per produttività, obiettivi e libera professione;
- i debiti per cauzioni ricevute;
- i debiti per acconti ricevuti da acquirenti di immobili del patrimonio, non ancora rogitati;
- i debiti diversi della gestione del patrimonio;
- gli incassi effettuati nel 2016 ma non ancora regolarizzati a chiusura del credito relativo;
- i debiti verso professionisti per i quali è pervenuta solo nota pro forma;
- i compensi al personale con contratti atipici e gettoni di presenza dei componenti i collegi, le commissioni di concorso, il Comitato di Etica e altri organismi istituzionali pagati nei primi mesi del 2017 ma di competenza dell'anno 2016.

Il debito per ferie maturate e non godute è stato chiuso nell'anno 2016 a seguito di indicazioni regionali.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|---|
| DB01 | Transazioni. I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali? | NO | Se Sì, specificare importi per fornitori e allegare comunicazioni regionali in merito |
| DB02 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

15. Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI





I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **E.I Ratei passivi e E.II Risconti passivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ratei passivi e Risconti passivi: le movimentazioni di esercizio riguardano principalmente i risconti passivi e si riferiscono ad affitti attivi di fondi rustici e al diritto di superficie concesso per un periodo di 33 anni alla Fondazione LU.VI sui terreni adiacenti alla Cascina Brandezzata.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A RATEI E RISCONTI PASSIVI.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|-------------------|
| RP01 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

16. Conti d'ordine

F) CONTI D'ORDINE

I dati relativi al valore iniziale e alle movimentazioni, quali incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio si rinvia alle apposite tabelle allegare al Bilancio di Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Risultano iscritti i conti d'ordine costituiti da depositi cauzionali e beni di terzi (Università) in comodato.

L'importo inserito nella voce "Altri conti d'ordine" si riferisce alla garanzia bancaria rilasciata da Banca Finnat nell'interesse di Polaris, ora Investire SGR, a seguito della costituzione del Fondo Immobiliare Ca' Granda. La stessa





viene rilasciata a garanzia della buona esecuzione del servizio e dell'esatto adempimento delle prestazioni contrattuali.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|-------------------|
| CO01 | Sono state attivate operazioni di project finance? | NO | Se Sì, illustrare |
| CO02 | Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)? | NO | Se Sì, illustrare |
| CO03 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |





CONTO ECONOMICO

17. Contributi in conto esercizio

17.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

I dati relativi al valore dei contributi dell'esercizio confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale
- A.1.b) Contributi in c/esercizio (Extra Fondo)
- A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca
- A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati

In particolare, per le categorie dei **Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite del foglio "VincNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Contributi c/esercizio da enti pubblici** e in particolare il contributo AREU, se movimentato, l'iscrizione tra i ricavi è corredata anche dal Conto Economico – Emergenza Urgenza 118 rilevato nella tabella apposta del foglio "Ce-118" allegato al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli importi inseriti nella tabella relativa ai Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario Regionale corrispondono a quanto assegnato con Decreto n. 5955 del 23 maggio 2017.

Per una lettura omogenea della tabella è opportuno sottolineare che la contribuzione regionale in oggetto evidenzia una consistente diminuzione delle funzioni non tariffate pari a € 5.644.000,00 e degli altri contributi regionali da FSR indistinto per € 10.428.000,00 e un contestuale incremento del contributo da destinare al finanziamento del PSSR pari a € 13.559.000,00. In realtà, quindi, come risulta dalla lettura aggregata dei dati relativi alla contribuzione regionale descritta in tabella "A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S.R.", la quota di contributo regionale è comunque in diminuzione per € 2.513.000, rispetto a quanto assegnato con il Bilancio di Esercizio 2015,

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





17.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale

I dati relativi al valore delle rettifiche dei contributi c/esercizio destinate ad investimenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La rettifica dei contributi in conto esercizio riguarda l'acquisto di apparecchiature con fondi derivanti da:

- Contributo del Tesoriere per € 50.000,00
- Contributo da privati per sperimentazione farmaci per € 1.439.826,13.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

17.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale

I dati relativi al valore degli utilizzi contributi degli esercizi precedenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie degli **Utilizzi Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "UtilizziNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore registrato corrisponde al reale utilizzo dei contributi relativi ad anni precedenti così come meglio specificato nella tabella degli utilizzi allegata.

Si conferma che sono stati esposti tutti i contributi degli anni pregressi sia utilizzati nell'esercizio 2016 che non utilizzati, alcuni dei quali sono ancora nella sezione patrimoniale dei ratei attivi in quanto in attesa del ricavo che andrà a parreggiare i costi già sostenuti per contributi sottostanti a rendicontazioni periodiche.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|--|
| CT01 | Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |
| | Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | L'incremento di € 790.000 è derivante dalla maggior quota delle sperimentazioni farmaci destinata all'acquisto di beni strumentali inserita nello Stato Patrimoniale per le future sterilizzazioni degli ammortamenti dei cespiti. |
| | Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |

18. Proventi e ricavi diversi

18.1 Proventi e ricavi diversi

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

I dati relativi al valore delle prestazioni e degli altri proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente competente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Prestazioni" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di det-





taglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli “Dettaglio CE San” e “Ce-Lp” (Conto Economico della libera professione) allegati al Bilancio d’Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Produzione: i ricavi per prestazioni di ricovero, ambulatoriali, di psichiatria e neuropsichiatria infantile, nonché i valori riguardanti il file F e il doppio canale sono stati contabilizzati in conformità al riconoscimento regionale comunicato con Decreto della Presidenza n. 5955 del 23/05/2017.

Prestazioni sanitarie: le voci riferite a questa tipologia sono sostanzialmente in linea con i valori del Bilancio 2015 su-bendo, però, una rimodulazione tra prestazioni e consulenze sanitarie.

Libera professione: Il valore inserito nel Bilancio di esercizio 2016 pari ad € 18.843.000, risulta in diminuzione rispetto al Bilancio di Esercizio 2015 per € 428.000. La diminuzione corrisponde ad una più puntuale rideterminazioni delle voci che hanno composto il totale delle fatture dell’anno e comporta un corrispondente aumento delle Entrate Proprie. La diminuzione rispetto al Consuntivo 2015 corrisponde alla cessazione dal servizio di alcuni dirigenti medici che effet-tuavano in modo consistente attività di libera professione.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

18.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

I dati relativi al valore dei Concorsi, recuperi, rimborsi confrontati con quelli dell’anno precedente e la rela-tiva variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

L’incremento di € 1.471.000 rispetto al Bilancio di Esercizio 2015 è determinato principalmente dall’inserimento, come sotto specificato, degli scambi interaziendali della cessione sangue e dall’inserimento delle maggiorazioni del 10% e 20% delle convenzioni per la cessione di sangue ed emode-rivati alla voce “Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati, inizialmente registrate nel sezio-nale di Libera Professione.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

L’aumento di € 579.000 della voce “Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST Fondazioni della Regione” deriva dalla nota AREU prot. 2469 del 3 aprile us, riportante i dati riepilogativi degli scambi interaziendali della cessione sangue ammontante a € 1.228.000,00.

18.3 Ticket

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

I dati relativi al valore dei Ticket confrontati con quelli dell’anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.





PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'importo risulta sostanzialmente in linea con il Bilancio di Esercizio 2015.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

18.4 Costi capitalizzati

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

I dati relativi al valore delle sterilizzazioni e degli altri costi capitalizzati confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'aumento di questa voce, quantificata in € 511.000 trova motivazione nel passaggio ad aliquota ordinaria delle sterilizzazioni degli ammortamenti riguardanti il nuovo Pronto Soccorso sia per la parte relativa alla contribuzione statale che per quella finanziata da mezzi propri.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

18.5 Altri ricavi e proventi

A9) Altri ricavi e proventi

I dati relativi al valore degli altri ricavi e proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi per prestazioni non sanitarie e Altri proventi e ricavi: i ricavi per prestazioni non sanitarie registrano una diminuzione complessiva di € 454.000 riferita principalmente al venir meno di alcune convenzioni in materia di medicina del lavoro e al decremento dei ricavi per differenza alberghiera. Per quanto riguarda l'aumento di € 539.000 riferito agli altri proventi lo stesso è da ascrivere quasi totalmente all'inserimento dell'utilizzo delle maggiorazioni del 10% e 20% delle convenzioni per la cessione di sangue ed emoderivati.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|---|
| PR01 | Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | La sensibile diminuzione di questa categoria attiene principalmente alla diminuzione degli importi erogati per i farmaci file F a seguito delle note di credito emesse dalle aziende farmaceutiche. |
| | Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | L'incremento è determinato dall'applicazione della nota AREU riguardante gli scambi interaziendali della cessione sangue e dall'inserimento delle maggiorazioni del 10% e 20% delle convenzioni per la cessione di sangue ed emoderivati. |
| | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |
| | Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | L'incremento attiene al passaggio ad aliquota ordinaria delle sterilizzazioni degli ammortamenti riguardanti il nuovo Pronto Soccorso |

19. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni

I dati relativi al valore degli acquisti di beni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale
- B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale

In particolare per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla tipologia di distribuzione totale, diretta e per conto; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.





Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Commentare in via principale le maggiori tipologie di acquisto dell'anno 2016 (Dispositivi Medici, File F, HCV, Doppio Canale, Primo Ciclo, ecc.) anche con riferimento al rispetto dell'obiettivo assegnato.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

OBIETTIVI :

Le fasce di riduzione previste dalla DGR 4702/2015 (e già ricomprese nell'assegnazione del Bilancio di Previsione 2016) sono così composte:

- | | |
|---------------------------------|------------------|
| ▪ Dispositivi medici | pari a € 274.000 |
| ▪ Farmaci e altri beni sanitari | pari a € 321.000 |
| ▪ Altri beni e servizi | pari a € 590.000 |
| ▪ Consulenze e collaborazioni | pari a € 103.000 |

L'assegnazione del Bilancio di Previsione V1 era comprensiva dei costi emergenti, rapportati all'intero anno solare, già riconosciuti in sede di consuntivo 2015, (tra cui i costi relativi all'apertura del Pronto Soccorso, inaugurato nel maggio 2015, che hanno inciso per l'esercizio 2015 per soli 8 mesi per un importo di € 540.000) e di costi rivenienti da fatti di gestione non ricompresi nel Bilancio di Esercizio 2015. Dette considerazioni erano già state evidenziate nella nota integrativa sanitaria del Bilancio di Previsione V1. Tali fattispecie vanno chiaramente a incidere anche sulla diversa suddivisione dei costi in macroaree rispetto all'anno precedente. Per questi motivi si ritiene che la rappresentazione in macroaree dell'anno 2016 difficilmente possa essere confrontata con il Bilancio di Previsione 2016 V1.

Il notevole decremento relativo alla categoria in oggetto è determinato quasi esclusivamente dalla registrazione delle note di credito riferite ai farmaci innovativi HCV.

Il decremento rilevato alle voci "Emoderivati" e "Materiali per la profilassi igienico sanitaria: vaccini" è determinato dalla riallocazione dell'importo riferito ai farmaci file F alla voce "Specialità medicinali (file F escluso HCV).

Occorre, inoltre, evidenziare che alle voci "Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione solamente ove gestiti nell'ambito del Consorzio interregionale" e "Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione" sono stati registrati i dati riepilogativi degli scambi interaziendali della cessione sangue comunicati da AREU con nota prot. n. 2469 del 3/4/2017.

Si rappresentano, di seguito, le maggiori tipologie di spesa riguardanti l'acquisto di beni sanitari:

Farmaci ospedalieri: l'importo riferito a questa tipologia risulta in linea con quanto rilevato nel Bilancio di esercizio 2015. Nello specifico:

ATC J: antimicrobici: il consumo di antibiotici e antifungini è diminuito, e gli antibiotici di nuova generazione sono stati utilizzati meno dell'anno scorso, anche grazie all'introduzione della richiesta motivata e





dell'intervento dell'infettivologo in maniera più sistematica. Tuttavia, di contro, la spesa si è mantenuta sovrappiombante, a causa di:

- incremento del prezzo unitario dell'antibiotico cefazolina, diffusamente usato in ambito ospedaliero, a causa della gara ARCA: il prezzo unitario aumenta da Euro 0,55 a Euro 1,50;
- Incremento del prezzo unitario dell'antibiotico ceftazidime, a causa di carenza dello stesso, che è passato da euro 2,32 a euro 6,25, ed ora tramite gara ARCA a euro 4,50;

ATC B: sangue ed organi ematopoietici

I principali incrementi sono relativi a:

- l'aumento di pazienti difficili trattati in maniera intensiva e sottoposti a trattamento ECMO (Ossigenazione Extracorporea a Membrana) nel reparto di rianimazione, che ha determinato un aumento dell'uso di antitrombina, fibrinogeno e proteina C reattiva;
- l'aumento di utilizzo di sacche per dialisi peritoneale, dovuto al numero di pazienti incidenti inseriti e all'aumento del prezzo unitario delle sacche causa nuova gara consortile.
- l'utilizzo di colla di fibrina per cambio di metodica nei trapianti di fegato e polmone. Tale aumento non è compensato da una diminuzione di utilizzo delle colle classificate come dispositivi medici.

ATC V: Vari

Le motivazioni principali di incremento in questa classe di farmaci sono:

- principio attivo Sugammadex (Bridion), utilizzato come antagonista del blocco neuromuscolare indotto da anestetici. L'utilizzo è trasversale in tutti i blocchi operatori, e tale incremento si era già evidenziato durante il 2015.
- Aumento della classe V08, mezzi di contrasto, che, per carenza di alcuni prodotti durante la prima parte dell'anno, hanno causato la necessità di ricorrere a diversi prodotti; inoltre, è cambiata la tendenza e vengono ora utilizzati i mezzi di contrasto a più alta concentrazione di gadolinio a parità di volume.

ATC L: Farmaci antineoplastici ed immunomodulatori

Si osserva un incremento, dovuto in parte al maggior ricorso a terapie di norma somministrate in ambulatorio, quali: ibrutinib, Idealisib, Brentuximab, Bortezomib.

Inoltre si osserva un utilizzo di eculizumab (Soliris) intraospedaliero per pazienti già in terapia.

Farmaci File F

L'incremento delle tipologie file F sottoposte a tetto di sistema è dovuto principalmente alle seguenti categorie di farmaci:

Farmaci legge 648 – tipologia 3: In questa tipologia ha gravato nel secondo semestre dell'anno 2016 l'aumento di prezzo del farmaco afamelanotide (Scenesse) per il trattamento della protoporfiria. Tale farmaco ha visto triplicare il prezzo unitario per impianto sottocutaneo per decisione unilaterale della ditta, passato da Euro 5.950 a Euro 18.526. Su indicazione di Regione Lombardia, la Fondazione si è fatta carico, oltre ai pazienti già seguiti, anche di un altro gruppo di pazienti lombardi. Il numero di pazienti seguiti dal centro è passato da 11 a 22.

Farmaci innovativi e malattie rare – tipologie 2 e 10: l'inserimento di nuove terapie soprattutto in ambito oncoematologico ha portato ad un incremento di numero di pazienti trattati e di relativa spesa.





Per il trattamento della leucemia linfatica cronica (LLC) sono stati utilizzati due nuovi farmaci, Ibrutinib e Idelalisib. Nel primo semestre del 2016 sono stati trattati con ibrutinib 18 pazienti (8 dei quali già inseriti nel corso del 2015 in programma di uso compassionevole-NPP, a costo zero), e 12 pazienti con Idelalisib.

Un ulteriore incremento globale della spesa è determinato dal trattamento con inibitori della tirosinasi (Imatinib, Bosutinib, Ponatinib) di pazienti affetti da leucemia mieloide cronica (LMC), essa è legata ad un sostanziale incremento del bacino dei pazienti (da 69 ad 82) in larga misura trattati con TKI di 1a generazione (Imatinib) ed all'uso di TKI di 2a- 3° generazione in pazienti pluriresistenti (Ponatinib) o con tossicità multiple (es. da Imatinib e Nilotinib).

Anche per il farmaco Soliris (eculizumab), sia in ambito oncoematologico che nefrologico, il numero di pazienti è in incremento (da 34 a 44). Infatti, la Fondazione segue il maggior numero di pazienti con Emoglobinuria Parossistica Notturba in ambito oncoematologico in Lombardia, ed è centro di riferimento per la Sindrome Emolitica Uremica (aSEU) in ambito nefrologico ed il relativo trattamento con eculizumab.

Nel 2016 sono anche aumentati i pazienti seguiti da Fondazione per la malattia di Gauchet, malattia rara, trattati con il farmaco imiglucerasi: da 16 a 23.

HCV – tipologia 18: I costi sono in incremento per la disponibilità di tutte le molecole e le possibili combinazioni rispetto allo stesso periodo dello scorso anno. Nel periodo sono stati trattati 726 pazienti. L'importo rilevato a Bilancio è inferiore rispetto a quello determinato nell'anno 2015 a seguito della registrazione delle note di credito emesse dalle aziende farmaceutiche.

Doppio canale

Il doppio canale è in incremento rispetto all'anno precedente, in quanto in questa tipologia ricadono i trattamenti con i farmaci innovativi per la fibrosi cistica, di cui sono stati già iniziati alcuni pazienti nel 2015 e che hanno inciso nel 2016 per l'intero anno. Il trattamento annuo/ paziente è di ca. 235.000 euro.

Inoltre, da fine 2015 si dà piena applicazione degli antipsicotici long acting in regime di File F, per cui si è registrato un incremento di spesa anche per questi farmaci.

Dispositivi medici

La spesa per dispositivi medici risulta in aumento, vista anche l'alta specializzazione di alcune discipline cliniche nell'ambito di Fondazione (ad esempio, trapianti).

In particolare:

CND C: Dispositivi per apparato cardiocircolatorio

- Dal 2016 vengono utilizzati alcuni dispositivi per il trasporto e la conservazione dei reni da trapiantare.
- In questa CND è in aumento il gruppo elettrocatereteri, in quanto alla fine del 2015 è entrato in funzione un kit per il mappaggio/ablazione aritmie complesse.

Occorre evidenziare, inoltre, che nel corso dell'anno 2016 si sono rilevati maggiori costi per il trattamento di pazienti con la pratica ECMO. Negli ultimi anni, infatti, ha assunto sempre maggiore importanza il monitoraggio dei fenomeni di attivazione della coagulazione originati dal prolungato contatto con le superfici estranee dei circuiti extracorporei, in particolare quando si tratta di polmoni artificiali a membrana, che espongono al flusso di sangue diversi metri quadri di superfici artificiali.





Questa attività di sostituzione precoce del polmone artificiale (comunque approvato per una durata massima d'impiego limitata a tre settimane, ma individualmente variabile secondo la situazione clinica) ha inevitabilmente condotto ad un aumento nel consumo di circuiti e polmoni artificiali.

CND J: Dispositivi impiantabili attivi

Nel 2016 è stato utilizzato per la prima volta in Fondazione il dispositivo medico "Therasphere", microsferine in vetro con isotopo radioattivo per il trattamento delle neoplasie epatiche senza controindicazioni alla TARE. La radioembolizzazione trans arteriosa ha ricevuto da regione Lombardia un DRG specifico che copre quasi interamente il costo del dispositivo medico.

CND H: Dispositivi da sutura

In questa classe CND si è verificato un incremento dell'uso di suture meccaniche in urologia, trapianti di rene, chirurgia toracica e generale.

CND F: Dispositivi per dialisi

Nel 2016 sono state acquisite alcune cartucce Toraymixin, colonne per l'assorbimento di endotossine per il trattamento dello shock settico e della sepsi grave in ICU.

Dispositivi medici diagnostici in vitro

La previsione di spesa dei due conti economici CND W e dispositivi medici senza CND è rimasta sostanzialmente ai livelli del 2015. Si rileva:

- una riduzione degli acquisti per il Centro Trasfusionale - sangue raro;
- un risparmio nella gara coagulazione per dimezzamento dei prezzi d'acquisto;
- un aumento dell'utilizzo dei test allergologici Sidapa.

Relativamente alla categoria degli acquisti di beni non sanitari, la diminuzione rispetto al Bilancio di Esercizio 2015 di € 93.000 è determinata principalmente dal decremento delle voci "Materiali di guardaroba, di pulizia e convivenza in genere", "Cancelleria e stampati" e "Supporti informatici e materiale per EDP".

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Come meglio specificato nelle principali informazioni, gli scostamenti più significativi si riferiscono alla registrazione delle note di credito per farmaci HCV.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|---|
| AB01 | Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita? | SI | Solo per alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non c'è monitoraggio attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono gestiti direttamente dai servizi che ne fanno uso: -i carburanti per gli automezzi di servizio sono acquistati direttamente dagli autisti mediante |





| | | | |
|-------------|---|-----------|---|
| | | | l'utilizzo di buoni forniti dall'ufficio economato; <u>-i prodotti alimentari per i pazienti dei servizi psichiatrici territoriali</u> sono acquistati dal personale di assistenza dedicato mediante piccole casse contanti. |
| AB02 | Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? | SI | <i>Sangue ed emocomponenti</i> |
| AB03 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | <i>Farmaci File F e HCV.</i> |

20. Acquisti di servizi

20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

I dati relativi al valore degli acquisti di servizi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie dei **Canoni di leasing**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli estremi di delibera, alla decorrenza del contratto e alla sua scadenza, al valore del contratto comprensivo di IVA, al costo imputato all'esercizio e ai canoni a scadere; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Costi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari da privato**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alle singole strutture private, alla tipologia di prestazione, all'anno di competenza, agli importi e altre informazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.





PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Costi libera-professione:

La diminuzione dei costi libero professionali attiene al contestuale decremento dei ricavi per le motivazioni sopra specificate.

Consulenze e collaborazioni sanitarie:

L'aumento di € 283.000 è determinato prevalentemente da:

- una diminuzione di prestazioni di lavoro interinale a seguito delle ultime assunzioni effettuate nell'anno di personale OSS;
- un aumento di collaborazioni coordinate e continuative e incarichi professionali totalmente coperti da contribuzioni vincolate e dagli utilizzi dei contributi di esercizi precedenti e del Fondo riferito alla Legge Balduzzi.
- un aumento dei costi relativi alla convenzione con l'Università Statale di Milano riferita al personale universitario (De Maria) per effetto dell'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 1 comma 254 e 256 della L.23/12/2014 n° 190, che prevedono la rideterminazione, a far tempo dal 01/01/2015, dell'indennità di esclusività nei confronti del personale medico e sanitario che risulta aver maturato la prescritta anzianità professionale. Il valore inserito nel Bilancio 2015 e nel IV CET 2016 corrispondeva a € 2.600.000,00.

Non si è provveduto alla certificazione del Direttore Generale del rispetto dell'art.32 del Contratto Collettivo Nazionale di lavoro del personale del comparto sanità stipulato il 7/4/1999, così come modificato dal Contratto Integrativo sottoscritto in data 20/9/2001, in quanto l'importo registrato per prestazioni di lavoro interinale risulta essere inferiore a quanto esposto sia nel Bilancio di Esercizio 2015 che nel IV Cet 2016.

Si conferma, comunque, il rispetto del limite percentuale previsto dall'art.32 di cui sopra.

Per quanto riguarda l'analisi dei valori riferiti ai COCOCO sanitari e non sanitari rispetto al Bilancio 2015 e al IV Cet 2016 si rileva quanto segue:

| | | |
|----------------------------|--|-----------------------|
| Bilancio di Esercizio 2015 | COCOCO sanitari al netto della contribuzione | € 3.036.000,00 |
| | COCOCO non sanitari al netto della contribuzione | € 443.000,00 |
| | | ----- |
| TOTALE | | € 3.479.000,00 |
| IV CET 2016 | COCOCO sanitari al netto della contribuzione | € 4.277.000,00 |
| | COCOCO non sanitari al netto della contribuzione | € 217.000,00 |
| | | ----- |
| TOTALE | | € 4.494.000,00 |
| Bilancio di esercizio 2016 | COCOCO sanitari al netto della contribuzione | € 3.246.000,00 |
| | COCOCO non sanitari al netto della contribuzione | € 382.000,00 |
| | | ----- |
| TOTALE | | € 3.628.000,00 |

Il lieve incremento rispetto al Bilancio di Esercizio 2015 è giustificato dalla diversa fonte di finanziamento dei contratti in oggetto, infatti gli stessi sono coperto, oltre che da contributi vincolati e da utilizzi degli anni precedenti, da una maggior quota riferita all'utilizzo del fondo Balduzzi e del 10% e 20% di maggiorazione tariffaria sulle convenzioni per prestazioni del centro trasfusionale.

Agli atti risulta specifica certificazione del Direttore Generale che attesta la necessità dell'attivazione dei contratti in argomento.

Altri costi per servizi sanitari:

L'aumento di € 634.000 è quasi esclusivamente determinato dall'inserimento in questa tabella dei costi rivenienti dalla convenzione per la gestione della lungodegenza nell'hospice sito nella Cascina Brandezzata.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Dal mese di maggio 2016 è attiva la convenzione con la cooperativa ANCORA per la gestione della lungodegenza presso l'hospice sito nella Cascina Brandezzata.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

In particolare per le categorie degli **B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative al dettaglio costi per contratti multiservizio (global service); le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie dei **Canoni di leasing**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli estremi di delibera, alla decorrenza del contratto e alla sua scadenza, al valore del contratto comprensivo di IVA, al costo imputato all'esercizio e ai canoni a scadere; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'aumento dei servizi non sanitari rispetto al Bilancio di esercizio 2015 (€ 1.302.000) è quasi esclusivamente determinato dall'incremento della voce "Riscaldamento" (€ 1.168.000) a fronte della messa a regima del nuovo Pronto Soccorso.

L'importo iscritto alla voce "Altri servizi non sanitari" risulta essere in aumento rispetto al Consuntivo 2015 per € 429.000. Detto aumento è determinato dalla registrazione del costo riferito al servizio di Call Center Regionale per le prenotazioni (totalmente sterilizzato con gli utilizzi del fondo specificatamente costituito negli anni precedenti) e da un lieve aumento delle spese riferite alla intermediazione linguistica non finanziate.

Le altre tipologie di spesa, afferenti a questa voce, che non hanno subito sostanziali variazioni sono:

- trasporti e facchinaggio interno;
- compensi commissione concorsi;
- servizi per traduzione;
- servizio in outsourcing per la gestione delle immagini dei referti digitali;
- gestione servizio di trasferimento, custodia e archiviazione documenti sanitari;
- servizio di revisione e certificazione del Bilancio;
- servizio per mantenimento qualifiche GMP;
- servizio prelievo e contazione valori casse CUP Fondazione;
- gestione servizi di sportello;

Le voci relative alle consulenze non sanitarie e alla formazione sono in linea con quanto esposto nel Bilancio di Esercizio 2015.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





20.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

B.4) Manutenzione e riparazione

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Le voci non hanno subito rilevanti variazioni nel loro totale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

20.3 Godimento di beni di terzi

B.5) Godimento di beni di terzi

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'aumento rispetto al Bilancio di esercizio 2015 di € 304.000 è esclusivamente dovuto all'incremento dei canoni di noleggio sanitari a fronte della registrazione dei costi del noleggio di apparecchiature e sistemi (service) precedentemente registrati nella voce Beni Sanitari.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|---|
| AS01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Particolarmente rilevante è l'aumento relativo al riscaldamento dovuto alla messa a regime del Nuovo Pronto Soccorso. |
| AS02 | Costi per prestazioni sanitarie da privato. Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione? | NO | Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda |
| AS03 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ... | | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a: |





| | | | |
|------|--|--|--|
| | | | <ul style="list-style-type: none">- Collaborazioni e incarichi professionali su progetti finanziati con contributi specifici da Enti pubblici e privati- collaborazioni e incarichi professionali finanziati con fondi pubblici vincolati per particolari categorie di prestazioni (funzioni non tariffate, SVSeD e fibrosi cistica) o con i proventi derivanti dalle convenzioni attive stipulate con strutture sanitarie- Lavoro interinale per attività socio-sanitaria OSS |
| AS04 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie relativamente a ... | | La voce ricomprende prevalentemente le consulenze, collaborazioni, e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente alle spese legali per cause in corso per le quali non erano presenti in Fondazione analoghe figure professionali e a contratti atipici per personale amministrativo per gran parte finanziati. |
| AS05 | Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative. | | La distinzione tra manutenzioni ordinarie e incrementative si è basata sul criterio dell'aumento significativo della capacità, della produttività, della sicurezza o della vita utile del bene. |

21. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

I dati relativi al valore del costo del personale confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale
- B.6 Personale del ruolo professionale – Totale
- B.7 Personale del ruolo tecnico – Totale
- B.8 Personale del ruolo amministrativo – Totale

In particolare, per le categorie dei **Fondi del personale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli importi e alla variazioni dei fondi; si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'importo inserito nel Bilancio di Esercizio 2016 risulta in linea con quanto espresso nel Bilancio di Esercizio 2015. Occorre comunque segnalare che l'ammontare complessivo dei costi relativi al personale risulta inferiore di € 1.881.000,00 rispetto a quanto autorizzato dalla Regione con decreto n° 14090 del 30/12/2016 pari a €182.969.000,00. Tale minor spesa è riconducibile al differimento delle assunzioni nel corso dell'anno dovute ai tempi di espletamento delle procedure selettive ed alla definizione delle mobilità in relazione ai tempi di concessione dei nulla osta da parte degli enti cedenti di provenienza.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|--|
| CP01 | I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, specificare importo e motivazioni |

22. Oneri diversi di gestione

B.7) Oneri diversi di gestione

I dati relativi al valore degli oneri diversi di gestione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il decremento rispetto al Bilancio di Esercizio 2015 registrato in questa voce, ammontante a € 205.000, attiene principalmente alla diminuzione della voce "Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Direttore Generale, Direttore Sanitario, Direttore Amministrativo e componenti del Collegio Sindacale" a seguito della mancata corresponsione degli obiettivi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e della voce "Altri oneri diversi di gestione".

Quest'ultima è composta da:

| | |
|---|---------------|
| ▪ Sconti e abbuoni passivi | € 1.594,55; |
| ▪ Pro-rata (IVA indetraibile) | € 36.170,91; |
| ▪ Differenza cambio passiva | € 1.351,47; |
| ▪ Indennizzi e risarcimenti al personale dipendente | € 14.306,46; |
| ▪ Spese per il culto | € 2.360,16; |
| ▪ Spese legali e notarili | € 17.405,48; |
| ▪ Oneri per il personale in quiescenza | € 586.511,64; |
| ▪ Oneri sociali personale cessato | € 32.691,79; |
| ▪ Vitalizi | € 929,52; |
| ▪ Emolumenti a personale finanziati da funzioni vincolate (attività di trapianto, trasporto neonatale, etc) | € 288.664,59 |
| ▪ Costi su attività diverse (certificazioni qualità, quote associative, catering su eventi finanziati, etc) | € 249.009,57 |

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|--|
| OG01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, specificare importo e motivazioni |

23. Ammortamenti e svalutazioni

B.8) Ammortamenti

I dati relativi al valore degli ammortamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.8.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- B.8.b) Ammortamento dei fabbricati
- B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Si rileva un decremento complessivo di € 1.171.000 rispetto al Bilancio di Esercizio 2015 così determinato:

- aumento dei costi riguardante i fabbricati indisponibili conseguente al passaggio ad aliquota ordinaria dell'ammortamento del Nuovo Pronto Soccorso e dei lavori di ristrutturazione della Clinica Mangiagalli;
- diminuzione delle altre immobilizzazioni materiali e immateriali per l'effetto negativo netto derivante dalla differenza tra ammortamento delle nuove acquisizioni e fine ammortamento dei beni già presenti nel libro cespiti.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|---|---------------------------|---|
| AMM01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Passaggio ad aliquota ordinaria dell'ammortamento riguardante il Nuovo Pronto Soccorso e la ristrutturazione della Clinica Mangiagalli. |





B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

I dati relativi al valore delle svalutazioni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non si è provveduto ad effettuare l'accantonamento in quanto, in condivisione con i competenti uffici regionali, si è incrementato il fondo svalutazione crediti per € 1.693.728,81 diminuendo contestualmente i fondi oneri.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono verificati fatti di rilievo.

24. Variazione delle rimanenze

B. 10) Variazione delle rimanenze - Totale

I dati relativi al valore della variazione delle rimanenze confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Anche per l'anno 2016 la variazione più rilevante attiene alle voci riguardanti le Specialità medicinali nella parte riferita alla giacenza dei farmaci file f, HCV, Doppio Canale detenuta dai reparti e dai farmaci ospedalieri del magazzino centrale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|--------|---|---------------------------|--|
| VRIM01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Maggiore variazione delle rimanenze per farmaci ospedalieri (magazzino centrale) e file f, HCV e Doppio Canale (magazzini di reparto). |

25. Accantonamenti

B.11 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

I dati relativi al valore degli accantonamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste





dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La riduzione di € 1.117.000 attiene principalmente alla mancata iscrizione dell'accantonamento per cause civili e oneri processuali in corso, una diminuzione per accantonamenti per contributi dell'esercizio non utilizzati, una diminuzione degli altri contributi (come meglio specificato in tabella) e dall'inserimento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente come da linee guida per la redazione del Bilancio di Esercizio 2016 (prot. n. A1.2017.0098008 del 9/5/2017).

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|---|
| AC01 | La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | SI | La descrizione di ogni singola voce di accantonamento è meglio specificata nella tabella degli accantonamenti allegata al Bilancio. |

26. Proventi e oneri finanziari

26.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

I dati relativi al valore dei proventi finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La tabella è formata da:

- interessi attivi su c/c Banca Intesa San Paolo per le somme ancora a disposizione sul conto riguardante il mutuo in essere per € 1.071,01;
- interessi attivi su espropri € 40.611,39;
- interessi fruttiferi Tesoreria Unica € 14.741,28;
- interessi di mora su contratti di locazione per € 3.954,00;
- interessi su depositi cauzionali per € 2.644,73.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono verificati fatti di rilievo.





26.2 Oneri finanziari

C) ONERI FINANZIARI

I dati relativi al valore degli oneri finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli oneri finanziari si riferiscono:

- per € 821.105,26 agli interessi sul mutuo in corso;
- per € 188,40 agli interessi legali.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|--------------------|
| OF01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |
| OF02 | Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | SI | Interessi su mutuo |

27. Rettifiche di valore di attività finanziarie

I dati relativi al valore delle rettifiche di valore di attività finanziarie confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore di € 568,70 è riferito alla svalutazione finale della partecipazione di questa Fondazione al Consorzio Coripremend.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nella seduta del 11/4/2016 l'assemblea dei soci ha approvato il Bilancio definitivo di liquidazione del Consorzio per la Ricerca Prevenzione e Cura delle malattie endocrino-metaboliche (Coripremend) dal quale si evidenziava, come meglio specificato nella tabella relativa alle Partecipazioni, una svalutazione finale della quota di partecipazione di questa Fondazione pari a € 568,70.





ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|---|
| RF01 | Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie? | SI | Svalutazione per liquidazione Consorzio Cori-premend. |

28. Proventi e oneri straordinari

28.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

I dati relativi al valore dei proventi straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La tabella è formata da:

- € 5.061,99 per sopravvenienze attive patrimonio disponibile (anno competenza 2016 – Inquilini diversi);
- € 312.392,76 per sopravvenienze attive alla fatturazione con competenza di annualità precedenti (anno competenza 2016 – clienti pubblici e privati – prestazioni sanitarie);
- € 335.438,81 per insussistenze attive (anno competenza 2016 – note di credito emesse da fornitori diversi pubblici e privati – beni o servizi sanitari con differenza quantità/prezzo);
- € 10.576,20 per la sterilizzazione delle minusvalenze;
- € 5.210.764,82 per sopravvenienze attive relative al personale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

A seguito di indicazioni regionali si è provveduto a inserire nelle sopravvenienze attive relative al personale € 690.000 per rinnovi contrattuali e € 4.521.000 per la chiusura dei debiti per ferie non godute.

28.2 Oneri straordinari

E.2) Oneri straordinari

I dati relativi al valore degli oneri straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La tabella è formata da:

- € 47.998,54 per imposte e tasse diverse patrimonio anni precedenti;
- € 633.724,14 per sopravvenienze passive riferite alla causa Garboli/Pizzarotti;





- € 38.452,94 per sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni IRCCS (anno competenza 2015 – servizi sanitari);
- € 20.512,75 per insussistenze passive per note di credito verso clienti pubblici e privati a storno parziale di importi riferiti a prestazioni sanitarie dell'esercizio 2015;
- € 10.576,20 per minusvalenze su alienazione cespiti e dismissione beni;
- € 1.984.955,87 per altri oneri straordinari riferiti alla chiusura dei ratei attivi per degenze in corso.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

A seguito di indicazioni regionali si è provveduto a inserire negli altri oneri straordinari l'importo di € 1.984.955,87 relativo alla chiusura dei ratei attivi per degenze in corso.

A seguito della sentenza della Corte d'Appello di Milano n. 2810/2016 del 5/7/2016 questa Fondazione è stata condannata al pagamento dell'importo di € 3.978.440,25 (al netto delle spese legali) per la quale i nostri legali hanno rilevato l'opportunità di ricorrere in Cassazione.

L'importo accantonato a fondo rischi per tale fattispecie alla data del 31/12/2015 ammonta a € 3.344.716,11. L'importo residuo di € 633.724,14 è stato registrato tra le sopravvenienze passive.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|---|
| PS01 | Plusvalenze/Minusvalenze. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? | SI | Minusvalenze derivanti da beni messi in fuori uso non completamente ammortizzati. Nelle plusvalenze si trova la contropartita riferita alla quota di Patrimonio netto liberata. |
| PS02 | Sopravvenienze attive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda. | SI | Riguardano prestazioni sanitarie verso strutture pubbliche e private di competenza dell'anno 2015 e conguagli di affitti riferiti al patrimonio disponibile di competenza dell'anno 2015. Sono stati, inoltre, registrati l'utilizzo dei fondi relativi ai rinnovi contrattuali e la chiusura dei debiti per ferie. |
| PS03 | Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile. | SI | Riguardano principalmente note di credito da fornitori per differenze quantità o prezzo su forniture 2015. |
| PS04 | Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile. | SI | Si riferiscono alla fatturazione da parte di ATS/ASST/Fondazioni IRCCS di prestazioni sanitarie riferite all'anno di competenza 2015. Si è, inoltre, provveduto a registrare la sopravvenienza passiva riferita alla sentenza Garboli/Pizzarotti (meglio descritta nei fatti di rilievo) e la chiusura dei ratei attivi per degenze in corso. |
| PS05 | Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile. | SI | Si riferiscono a storni di fatture attive di competenza dell'esercizio 2015. |
| PS06 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche di" | NO | Se Sì, illustrare |





| | | |
|--|--|--|
| sposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | | |
|--|--|--|

29. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

I dati relativi al valore delle imposte e tasse confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP: questa voce è così composta:

- € 11.350.000,00 per IRAP su competenze personale dipendente
- € 352.000,00 per IRAP su competenze co.co.co e borsisti
- € 17.826,17 per IRAP su competenze SUMAI
- € 1.294.488,10 per IRAP su Libera Professione

IRES: questa voce è così composta:

- € 423.586,21 per IRES commerciale
- € 298.461,52 per IRES istituzionale

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





GESTIONE RICERCA

STATO PATRIMONIALE

30. Immobilizzazioni immateriali e materiali

Si evidenzia che i valori relativi al costo, al fondo ammortamento e agli ammortamenti dell'esercizio esposti nel Bilancio di Esercizio 2016 corrispondono alle risultanze del registro cespiti della Fondazione.

4.1 Immobilizzazioni Immateriali

A.I.1 Costi di impianto e ampliamento

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.I.2 Costi di ricerca e sviluppo

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





A.1.3 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Attività di ricerca
- A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno – Altri

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Anche nell'anno 2016 si è provveduto ad inserire nelle immobilizzazioni immateriali solo i brevetti capaci di produrre reddito, i rimanenti sono stati lasciati nelle immobilizzazioni immateriali in corso. La valorizzazione dei brevetti comprende la capitalizzazione dei costi rivenienti dai contratti atipici del personale assegnato alla gestione amministrativa degli stessi.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.1.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nell'anno 2016 sono stati capitalizzati due brevetti riguardanti la produzione di kit per audiometria vocale e la frazione piastrinica derivante da sangue placentare.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.1.5 Altre immobilizzazioni immateriali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi
- A.1.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)
- A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali





In particolare, per la categoria **A.1.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

L'incremento relativo alle nuove acquisizioni di licenze d'uso è stato opportunamente rettificato nella tabella di contribuzione nel conto economico in quanto derivante da finanziamenti di ricerca corrente e finalizzata.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente:

| Immobilizzazioni Immateriali | Allegato 3 - D.lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata dall'azienda |
|---|--|---|
| COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO | 20,0% | 20,0% |
| COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | 20,0% | 20,0% |
| DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO | durata legale del diritto o, in assenza, 20,0% | durata legale del diritto o, in assenza, 20,0% |
| DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI | durata legale del diritto o, in assenza, 20,0% | durata legale del diritto o, in assenza, 20,0% |
| MIGLIORIE SU BENI DI TERZI | aliquota % maggiore tra bene e durata resi- dua contratto | aliquota % maggiore tra bene e durata residua con- tratto |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI | -- | -- |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 20,0% | 20,0% |

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso pre- sente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|---|-----------------------------------|-------------------|
| IMM01 | Per le immobilizzazioni immateriali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione? | NO | Se Sì, illustrare |





4.2 Immobilizzazioni Materiali

A.II.1 Terreni

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.1.a) Terreni disponibili
- A.II.1.b) Terreni indisponibili

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.2 Fabbricati

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)
- A.II.2.b) Fabbricati (indisponibili)

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.3 Impianti e macchinari

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nell'anno 2016 sono state acquisite apparecchiature scientifiche per:

€ 65.437,20 nell'ambito di ricerche finalizzate

€ 469.627,20 nell'ambito della ricerca corrente

Anche in questo caso l'incremento relativo alle nuove acquisizioni, se riferito a finanziamento assegnato in conto esercizio, è stato opportunamente rettificato nella tabella di contribuzione nel conto economico.

L'acquisto più rilevante risulta essere un sequenziatore NGS nextseq per l'UO Coordinamento Laboratori di Ricerca per € 344.040,00

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.5 Mobili ed arredi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.6 Automezzi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.7 Oggetti d'arte

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Come richiesto dal Tavolo Adempimenti MEF, si chiede di precisare la tipologia ed ubicazione, nonché gli oneri sostenuti per la conservazione/mantenimento di tali beni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per la categoria **Altri Beni (sterilizzati e non)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta indicando la tipologia dei singoli beni in modo dettagliato tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Anche nell'anno 2016 sono proseguite le acquisizioni relative all'ammodernamento tecnologico della Fondazione IRCCS finanziate con fondi di ricerca corrente accantonati negli anni precedenti. Gli acquisti d'esercizio riferiti alla categoria Elaboratori, PC e altre attrezzature EDP ammontano a € 156.981,24.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle





Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San", allegata al Bilancio d'Esercizio, è riportato l'elenco dei lavori relativi alle Immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione indicando la **tipologia di finanziamento** e le movimentazioni dell'esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

Svalutazione delle immobilizzazioni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente nello spazio previsto:

| Immobilizzazioni Materiali | Allegato 3 D.lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata dall'azienda |
|---|----------------------------------|---|
| TERRENI | --- | |
| EDIFICI | 3,0% | 6,5% |
| IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO | 6,5% | 6,5% |
| EDIFICI ADIBITI AD USO CIVILE NON ISTITUZIONALE | 3,0% | da applicare solo per i cespiti acquisiti dal 2012 |
| COSTRUZIONI LEGGERE (tettoie, baracche, ecc.) | 10,0% | 10,0% |
| MOBILI ED ARREDAMENTO | 12,5% | 12,5% |
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 20,0% | 20,0% |
| IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE | 12,5% | 12,5% |
| IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ NON ISTITUZIONALE | 12,5% | 12,5% |
| IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI | 20,0% | 20,0% |
| AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.) | 25,0% | 25,0% |
| MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO | 20,0% | 20,0% |
| MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI | 20,0% | 20,0% |
| ATTREZZATURA GENERICA (stoviglie, posate, ecc.) | | 25,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo |
| IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO E DEPURAMENTO DELLE ACQUE, FUMI NOCIVI, ECC MEDIANTE IMPIEGO DI REAGENTI CHIMICI | | 15,0% se utilizzate tali aliquote dovranno esse- |





| | | |
|------------|--|---|
| | | re applicate fino ad esaurimento del valore residuo |
| BIANCHERIA | | 40,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo |

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|---|---------------------------|-------------------|
| IMM02 | Per le immobilizzazioni materiali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione? | NO | Se Sì, illustrare |

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|----------------------------------|
| IMM03 | Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12? | NO | Se Sì, illustrare |
| | Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento? | SI | Come previsto dal D.Lgs 118/2011 |
| | Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni? | NO | Se Sì, illustrare |

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|----------------------------------|
| IMM04 | Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso? | SI | Come previsto dal D.Lgs 118/2011 |
| | Altro | NO | Se Sì, illustrare |





IMM05 – Svalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|---|
| IMM05 | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali? | NO | Se Sì, specificare importo, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico |

IMM06 – Rivalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|---|---------------------------|--|
| IMM06 | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali? | NO | Se Sì, specificare legge speciale che le ha determinate, importo al lordo e al netto degli ammortamenti, criteri di determinazione, impatto sul patrimonio netto |

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|--|
| IMM07 | Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0)? | NO | Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione |

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|--|
| IMM08 | Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari? | NO | Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione |

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in a- | Se Sì, illustrare |
|------|--------------|---------------------|-------------------|
|------|--------------|---------------------|-------------------|





| | | azienda? | |
|-------|--|----------|---|
| IMM09 | Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.? | NO | Se Sì, illustrare |
| IMM10 | Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | Se Sì, illustrare |
| IMM11 | Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | Se Sì, illustrare |
| IMM12 | Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? | NO | Se Sì, illustrare l'ammontare per singolo impegno |
| IMM13 | Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale? | NO | Se Sì, illustrare |
| IMM14 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

31. Immobilizzazioni Finanziarie

A.III.1 Crediti Finanziari

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.III.2 Titoli

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni finanziarie sono previste le seguenti tipologie:

- A.III.2.a) Partecipazioni
- A.III.2.b) Altri Titoli

In particolare, per la categoria **A.III.2.a) Partecipazioni**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE>> del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|--|
| IF01 | Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie? | NO | Se Sì, specificare partecipazioni, altri titoli, crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione |
| IF02 | Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.? | NO | Se Sì, illustrare |
| IF03 | Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | Se Sì, illustrare |
| IF04 | Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre | NO | Se Sì, illustrare |





| | | | |
|------|--|----|-------------------|
| | aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | | |
| IF05 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

32. Rimanenze

B.I. Rimanenze

I dati relativi alle rimanenze iniziali, agli acquisti e ai consumi dell'esercizio, nonché alle altre movimentazioni riguardanti l'eventuale fondo svalutazione di magazzino, i giroconti/riclassificazioni, le rimanenze presso terzi per distribuzione per nome e per conto e le rimanenze finali di reparto che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I.1 Rimanenze di materiale sanitario
- B.I.2 Rimanenze di materiale non sanitario

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|--|---------------------------|---|
| RIM01 | Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro? | NO | Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico |
| RIM02 | Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.? | NO | Se Sì, illustrare |





| | | | |
|--------------|--|-----------|--------------------------|
| RIM03 | Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci? | NO | <i>Se Si, illustrare</i> |
| RIM04 | Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio? | NO | <i>Se Si, illustrare</i> |
| RIM05 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | <i>Se Si, illustrare</i> |

RL S.C.R.I.B.A.





33. Crediti

B.II. Crediti

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, le fatture da emettere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.II.1) Crediti v/Stato
- B.II.2) Crediti v/Regione
- B.II.3) Crediti v/Comuni
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche
- B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione
- B.II.6) Crediti v/Erario
- B.II.7) Crediti v/Altri

In particolare, per le categorie **B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** e **B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto**, se movimentate, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli atti di delibera, agli importi, alle riscossioni, alle integrazioni dei finanziamenti e alla consistenza finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se movimentate**, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai crediti verso la Regione e ai crediti verso le Aziende Sanitarie si rinvia alle apposite tabelle allegate agli schemi di Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Altri crediti v/stato:

L'importo di € 1.824.397,13 è composto dal saldo della ricerca corrente anno 2016 e da saldi riferiti a ricerche finalizzate.

Crediti v/Aziende sanitarie extraregione: il credito di questa categoria si riferisce a un contributo finalizzato da pubblico che la Fondazione IRCCS vanta verso l'Ente Ospedaliero Galliera e a due fatture dell'Azienda Ospedaliera Policlinico Sant'Orsola Malpighi.

Crediti v/privati: i crediti di questa categoria si riferiscono a contributi finalizzati da privato. Gli importi più rilevanti si riferiscono a:

-€ 71.100,00 credito verso Istituto Auxologico Italiano





-€ 45.000,00 credito verso la Soc. Britol Myers Squibb srl

-€ 46.260,60 credito verso la Fondazione San Raffaele

-€ 23.125,00 credito verso UCL Finance and Business Affaires

Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca: i crediti di questa categoria si riferiscono a contributi finalizzati che la Fondazione IRCCS vanta verso l'Università di Bologna per € 2.880.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI CREDITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|--------|--|---------------------------|--|
| CRED01 | Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante? | NO | Se Sì, specificare crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione |
| CRED02 | Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.? | NO | Se Sì, illustrare |
| CRED03 | Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | NO | Se Sì, illustrare |
| CRED04 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

34. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **Partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese**, se movimentate, l'iscrizione tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è corredata da tutte





le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE ATTIVITA' A BREVE>> del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|-------------------|
| AF01 | Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.? | NO | Se Sì, illustrare |
| AF02 | Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | Se Sì, illustrare |
| AF03 | Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | Se Sì, illustrare |
| AF04 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

35. Disponibilità liquide

B.IV. Disponibilità liquide

I dati relativi al valore iniziale, agli incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.





PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Cassa: la diminuzione dell'importo rispetto a quanto iscritto nell'esercizio 2015 deriva da pagamenti effettuati per spese sostenute per ricerca corrente e finalizzata a fronte dei maggiori incassi ricevuti alla fine dell'anno 2015.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Inserire SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|---|
| DL01 | Fondi vincolati. Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati? | NO | Se Sì, specificare importo e natura del vincolo |
| DL02 | Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.? | NO | Se Sì, illustrare |
| DL03 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

36. Ratei e risconti attivi

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **C.I Ratei attivi e C.II Risconti attivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ratei attivi: questa voce comprende ratei attivi per ricerca finalizzata per € 1.151.072,16. L'incasso di questi importi è subordinato a rendicontazioni periodiche degli importi spesi.

Risconti passivi: Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|-------------------|
| RR01 | Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

37. Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'assegnazione e agli utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio, nonché i giroconti/riclassificazioni e altre variazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **A.II) Finanziamenti per Investimenti**, **A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire** e **A.IV.3) Contributi da reinvestire**, se movimentate, l'iscrizione tra il Patrimonio Netto è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alle movimentazioni patrimoniali e finanziarie, nonché alla consistenza iniziale e finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Fondo di dotazione: Si è provveduto all'unificazione del fondo di dotazione trasferendo l'importo inserito nel sezionale Ricerca al fondo di dotazione Assistenza.

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti; questa voce si è alimentata per € 306,00 a seguito di contribuzione da privati vincolate all'acquisto di apparecchiature per la ricerca.

Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: in questa categoria troviamo le rettifiche in conto esercizio riguardanti l'attività relativa ai brevetti e il fondo brevetti necessario a sterilizzarli e la contribuzione da pubblico e privato.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|--|
| PN01 | Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti? | NO | <i>Sì, specificare importo, soggetto erogatore e tipologia di beni acquisiti</i> |
| PN02 | Fondo di dotazione. Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | <i>Se Sì, specificare importo e motivazione variazione.</i> |
| PN03 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | <i>Se Sì, illustrare</i> |

38. Fondi per rischi e oneri

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I) Fondi per imposte, anche differite
- B.II) Fondi per rischi
- B.III) Fondi da distribuire
- B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati
- B.V) Altri fondi

In particolare, per le categorie **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi_Fondi_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie **B.IV) Quote inutilizzate contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite dei fogli "*VincNI_SAN*" e "*UtilizziNI_SAN*" allegati al Bilancio d'Esercizio.





PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli importi relativi a questa tabella sono stati determinati da accantonamenti su contribuzioni dell'anno e da utilizzi relativi a contribuzioni degli anni precedenti.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

L'accantonamento riguardante la parte di Ricerca Corrente 2016 è pari a € 1.095.000.

Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.20.10.00.000.000.00.000 **B.I) Fondi per imposte, anche differite**

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | | | | |

3.20.20.10.000.000.00.000 **B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali**

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | | | | |

3.20.20.20.000.000.00.000 **B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente**

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | | | | |

3.20.20.30.000.000.00.000 **B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato**

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | | | | |

3.20.20.40.000.000.00.000 **B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | | | | |

3.20.20.50.000.000.00.000 **B.II.5) Altri fondi rischi**

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | | | | |

3.20.50.30.000.000.00.000 **B.V.3) Altri fondi per oneri e spese**

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | | | | |





ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A FONDI RISCHI E ONERI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|--|
| FR01 | Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati? | NO | Se Sì, illustrare |
| FR02 | Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | NO | Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione |
| FR03 | Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative? | NO | Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione |
| FR04 | Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

39. Trattamento di fine rapporto

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- C.I) Premi operosità
- C.II) TFR personale dipendente

In particolare, per le categorie **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi_Fondi_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono stati rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.30.10.00.000.000.00.000 C.I) Premi operosità

| Descrizione | Anno di costituzione | Criteri di determinazione | Importi | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|-----------------|----------------------|---------------------------|---------|--|
| Non movimentato | sino al 2016 | | | |

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|-------------------|
| TR01 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

40. Debiti

D) DEBITI

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per pagamenti e giroconti, che concorrono alla determinazione del valore finale dell'anno, nonché i dettagli dei debiti per acquisto cespiti ed, infine, le fatture da ricevere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare (vedi allegati del Bilancio d'Esercizio).

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- D.I. Debiti per Mutui passivi
- D.II. Debiti v/Stato
- D.III. Debiti v/Regione
- D.IV. Debiti v/Comuni
- D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche
- D.VI. Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione
- D.VII. Debiti v/Fornitori
- D.VIII. Debiti v/Istituto tesoriere
- D.IX. Debiti Tributarî
- D.X. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale
- D.XI. Debiti v/Altri

In particolare, per la categoria **D.I. Debiti per Mutui passivi**, se movimentata, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla destinazione, al soggetto erogatore, agli estremi della delibera di autorizzazione regionale, alla scadenza, alla garanzia e ai tassi reali, nonché l'importo iniziale e il debito residuo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.





Per la categoria **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se movimentata**, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai debiti verso la Regione, ai debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche e ai debiti verso fornitori si rinvia alle apposite tabelle allegate agli schemi del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Debiti v/Fornitori: si riferiscono a forniture di reagenti, beni sanitari, cancelleria, pubblicazioni e partecipazione ai progetti di ricerca (Ist. Mario Negri) nonché all'acquisto di immobilizzazioni materiali a fronte del progetto di ammodernamento tecnologico della Fondazione IRCCS.

Debiti v/Altri: sono formati dal debito verso borsisti per le competenze riferite al mese di dicembre 2016 erogate in gennaio 2016 per € 162.000,00 e dal Debito verso il Direttore Scientifico per il raggiungimento degli obiettivi 2015 per € 3.207,19.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|---|
| DB01 | Transazioni. I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali? | NO | Se Sì, specificare importi per fornitori e allegare comunicazioni regionali in merito |
| DB02 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

41. Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti





in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **E.I Ratei passivi e E.II Risconti passivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A RATEI E RISCONTI PASSIVI.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|-------------------|
| RP01 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

42. Conti d'ordine

F) CONTI D'ORDINE

I dati relativi al valore iniziale e alle movimentazioni, quali incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio si rinvia alle apposite tabelle allegare al Bilancio di Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|-------------------|
| CO01 | Sono state attivate operazioni di project finance? | NO | Se Sì, illustrare |
| CO02 | Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)? | NO | Se Sì, illustrare |
| CO03 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

CONTO ECONOMICO

43. Contributi in conto esercizio

17.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

I dati relativi al valore dei contributi dell'esercizio confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale
- A.1.b) Contributi in c/esercizio (Extra Fondo)
- A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca
- A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati

In particolare, per le categorie dei **Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli





importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite del foglio “VincNI SAN” allegata al Bilancio d’Esercizio.

Infine, per le categoria dei **Contributi c/esercizio da enti pubblici** e in particolare il contributo AREU, se movimentato, l’iscrizione tra i ricavi è corredata anche dal Conto Economico – Emergenza Urgenza 118 rilevato nella tabella apposita del foglio “Ce-118” allegato al Bilancio d’Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

La rappresentazione di questa categoria è meglio descritta nell’allegata tabella di contributi vincolati. L’importo di € 9.637.000 relativo al Contributo dal Ministero per Ricerca Corrente è comprensivo di € 228.000 riferito alla quota destinata al 5 per mille anno 2014 e a € 421.161,60 destinati all’acquisto di beni strumentali per la ricerca. Si procede, infine, alla rappresentazione della quadratura tra i dati rendicontati al Ministero della Salute e quelli inseriti nel Bilancio:

RENDICONTAZIONE ANALITICA FONDI RICERCA CORRENTE IRCCS ANNO 2016

ISTITUTO **FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO**
 QUADRO SPESE RIASSUNTIVO FINALE

| VOCI DI SPESA | SPESA TOTALE | A CARICO MINISTERO |
|--|-----------------|--------------------|
| Personale di Ruolo + Direttore Scientifico | € 35.069.219,89 | € 480.167,91 |
| Personale a Contratto | € 7.271.583,46 | € 2.668.558,44 |
| Personale Borse di Studio | € 1.814.802,23 | € 1.209.643,31 |
| Altre Tipologia di Personale | € 4.968.824,59 | € 1.896.670,31 |
| Missioni | € 422.950,67 | € 197.804,46 |
| Apparecchiature a Noleggio/Leasing | € 983.793,93 | € 70.057,26 |
| Materiale d'uso dei Laboratori di Ricerca | € 731.095,01 | € 617.791,49 |
| Altro Materiale d'Uso | € 58.250,39 | € 43.546,38 |
| Biblioteca | € 287.972,45 | € 287.972,45 |
| Organizzazione Convegni | € 166.599,26 | € 54.736,92 |
| Formazione Personale | € 239.616,96 | - |
| Subcontratti | € 21.461,04 | € 21.461,04 |
| Altre Tipologie di Spese | € 379.923,32 | € 334.307,20 |
| Overhead | € 1.526.688,61 | € 1.526.688,61 |
| Totale | € 53.939.781,81 | € 9.409.405,78 |

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Si evidenzia la netta diminuzione del finanziamento annuale destinato all’attività di Ricerca Corrente rispetto all’esercizio 2015 passato da € 9.944.000 a € 9.409.000 e la mancata contribuzione nell’anno 2016 relativa ai progetti Eranet e il fondo Biobanca.

17.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale

I dati relativi al valore delle rettifiche dei contributi c/esercizio destinate ad investimenti confrontati con quelli dell’anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Le rettifiche sono tutte relative all’acquisizione di cespiti acquistati con fondi come meglio specificato in tabella.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

17.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale

I dati relativi al valore degli utilizzi contributi degli esercizi precedenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie degli **Utilizzi Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "**Utilizzi SAN**" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I dettagli di questa categoria sono meglio rappresentati nelle tabelle di utilizzo allegata al Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|---|
| CT01 | Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Come già specificato si registra una diminuzione del Contributo relativo alla Ricerca Corrente. |
| | Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |
| | Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |





44. Proventi e ricavi diversi

18.1 Proventi e ricavi diversi

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

I dati relativi al valore delle prestazioni e degli altri proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente competente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Prestazioni" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "Dettaglio CE San" e "Ce-Lp" (Conto Economico della libera professione) allegati al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

18.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

I dati relativi al valore dei Concorsi, recuperi, rimborsi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





18.3 Ticket

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

I dati relativi al valore dei Ticket confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

18.4 Costi capitalizzati

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

I dati relativi al valore delle sterilizzazioni e degli altri costi capitalizzati confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'incremento di € 177.000 rispetto al valore inserito nel Bilancio di Esercizio 2015 è determinato principalmente dalla capitalizzazione di due nuovi brevetti e dall'acquisto di apparecchiature scientifiche quali un ecografo Toshiba Aplio I700 per UO Geriatria e un sequenziatore NGS Mob SY-415-1002 e un sistema server per analisi e archiviazione dati a fronte di un contributo ministeriale in conto capitale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





18.5 Altri ricavi e proventi

A9) Altri ricavi e proventi

I dati relativi al valore degli altri ricavi e proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Inserire SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|-------------------|
| PR01 | Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |
| | Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |
| | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |
| | Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |





45. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni

I dati relativi al valore degli acquisti di beni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale
- B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale

In particolare per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla tipologia di distribuzione totale, diretta e per conto; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Commentare in via principale le maggiori tipologie di acquisto dell'anno 2016 (Dispositivi medici, File F, HCV, Doppio Canale, Primo Ciclo, ecc.) anche con riferimento al rispetto dell'obiettivo assegnato.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Beni sanitari e non sanitari: Le voci non hanno subito rilevanti variazioni nel loro totale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

Inserire SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|--|
| AB01 | Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita? | NO | Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo |
| AB02 | Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta? | NO | Se Sì, illustrare |





| | | | |
|------|---|----|-------------------|
| AB03 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |
|------|---|----|-------------------|

46. Acquisti di servizi

20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

I dati relativi al valore degli acquisti di servizi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Costi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari da privato**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alle singole strutture private, alla tipologia di prestazione, all'anno di competenza, agli importi e altre informazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli acquisti di servizi sanitari si riferiscono principalmente alle figure di personale atipico, consulenti, co.co.co e borsisti legati allo svolgimento dei progetti di ricerca.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nell'anno 2016 gli acquisti di servizi sanitari subiscono un decremento conseguente alla diminuzione della contribuzione vincolata. Anche nell'anno 2016 si è fatto ricorso al personale atipico che compensa la diminuzione delle borse di ricerca da parte della Direzione Scientifica conseguente all'approvazione del regolamento concernente l'acquisizione e l'attività di personale non subordinato, adottato con delibera consiliare n. 163 del 21/11/2014 che all'art. 12 recita: "nel caso delle borse di studio, considerata la natura stessa degli incarichi, non possono essere assegnate borse di studio per periodo superiore ad un quinquennio alla medesima persona".

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

In particolare per le categorie degli **B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative al dettaglio costi per contratti multiservizio (global service); le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.





Per le categorie dei **Canoni di leasing**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli estremi di delibera, alla decorrenza del contratto e alla sua scadenza, al valore del contratto comprensivo di IVA, al costo imputato all'esercizio e ai canoni a scadere; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli acquisti di servizi non sanitari subiscono un incremento conseguente all'aumento del ricorso al personale atipico che compensa la diminuzione delle borse di ricerca da parte della Direzione Scientifica conseguente all'approvazione del regolamento concernente l'acquisizione e l'attività di personale non subordinato, adottato con delibera consiliare n. 163 del 21/11/2014 che all'art. 12 recita: "nel caso delle borse di studio, considerata la natura stessa degli incarichi, non possono essere assegnate borse di studio per periodo superiore ad un quinquennio alla medesima persona". Un ulteriore incremento si rileva alla voce "Altri servizi non sanitari" per l'acquisto del servizio per la produzione e validazione vettore lenti virale finanziato dal contributo ministeriale per i giovani ricercatori.

Gli importi riferiti all'attività di formazione sono in linea con il Bilancio di Esercizio 2015.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

20.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

B.4) Manutenzione e riparazione

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Le voci non hanno subito rilevanti variazioni nel loro totale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

20.3 Godimento di beni di terzi

B.5) Godimento di beni di terzi

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.





PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Le voci non hanno subito rilevanti variazioni nel loro totale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|--|
| AS01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | |
| AS02 | Costi per prestazioni sanitarie da privato. Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione? | NO | Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda |
| AS03 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie ... | | a seguito dei contributi di ricerca effettivamente introitati. |
| AS04 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie ... | | a seguito dei contributi di ricerca effettivamente introitati. |
| AS05 | Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative. | | La distinzione tra manutenzioni ordinarie e incrementative si è basata sul criterio dell'aumento significativo della capacità, della produttività, della sicurezza o della vita utile del bene . |

47. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

I dati relativi al valore del costo del personale confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale
- B.6 Personale del ruolo professionale – Totale
- B.7 Personale del ruolo tecnico – Totale
- B.8 Personale del ruolo amministrativo – Totale





In particolare, per le categorie dei **Fondi del personale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli importi e alla variazioni dei fondi; si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il personale dedicato all'attività di ricerca non è cambiato rispetto a quello valorizzato nel Bilancio di esercizio 2015.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|--|
| CP01 | I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, specificare importo e motivazioni |

48. Oneri diversi di gestione

B.7) Oneri diversi di gestione

I dati relativi al valore degli oneri diversi di gestione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La diminuzione rilevata in questa voce rispetto al Bilancio di Esercizio 2015 pari a € 224.000 attiene quasi esclusivamente alla riduzione della voce "Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Direttore Scientifico" in quanto la nomina del nuovo Direttore Scientifico è avvenuta solamente nella seconda metà di mese di dicembre 2016. In precedenza il ruolo era assegnato senza oneri aggiuntivi sul bilancio della ricerca in quanto facente funzioni.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|--|
| OG01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Diminuzione indennità Direttore Scientifico per affidamento incarico solo dal mese di dicembre 2016. |





49. Ammortamenti e svalutazioni

B.8) Ammortamenti

I dati relativi al valore degli ammortamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.8.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- B.8.b) Ammortamento dei fabbricati
- B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'aumento degli ammortamenti attiene principalmente all'importo derivante dalla capitalizzazione di due nuovi brevetti e dall'acquisto di nuove licenze d'uso.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|-------|---|---------------------------|---|
| AMM01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | SI | Nuovi ammortamenti riguardanti la capitalizzazione di brevetti e l'acquisto di nuove licenze d'uso. |

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

I dati relativi al valore delle svalutazioni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono verificati fatti di rilievo.





50. Variazione delle rimanenze

B. 10) Variazione delle rimanenze - Totale

I dati relativi al valore della variazione delle rimanenze confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Inserire SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|--------|---|---------------------------|-------------------|
| VRIM01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |

51. Accantonamenti

B.11 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

I dati relativi al valore degli accantonamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli accantonamenti sono meglio dettagliati nella tabella di dettaglio di contribuzione vincolata allegata al bilancio.

Per € 10.000 si è provveduto ad accantonare a fondo oneri la parte reddituale relativa ad un brevetto.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

L'accantonamento riguardante la parte di ricerca corrente 2016 che sarà utilizzata nell'anno 2017 è pari ad € 1.095.000,00.





ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|-------------------|
| AC01 | La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | NO | Se Sì, illustrare |

52. Proventi e oneri finanziari

26.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

I dati relativi al valore dei proventi finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

26.2 Oneri finanziari

C) ONERI FINANZIARI

I dati relativi al valore degli oneri finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.





ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|-------------------|
| OF01 | Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | Se Sì, illustrare |
| OF02 | Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | NO | Se Sì, illustrare |

53. Rettifiche di valore di attività finanziarie

I dati relativi al valore delle rettifiche di valore di attività finanziarie confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|--|---------------------------|-------------------|
| RF01 | Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie? | NO | Se Sì, illustrare |

54. Proventi e oneri straordinari

28.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

I dati relativi al valore dei proventi straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.





PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'importo di € 12.000,00 riferito a insussistenze attive è relativo a una nota di credito dell'Istituto Farmacologico Mario Negri riferita a un progetto di ricerca finalizzata per errata fatturazione del periodo precedente.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

28.2 Oneri straordinari

E.2) Oneri straordinari

I dati relativi al valore degli oneri straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'importo di € 35.184,59 è riferito a insussistenze passive per storni totali di due fatture attive emesse nell'anno 2016 con competenza dell'anno 2015 (clienti: Ordine Ospedaliero San Giovanni di Dio – Fatebenefratelli e Istituto Superiore della Sanità).

L'importo di € 6.780,00 è riferito a sopravvenienze passive per l'inserimento di una fattura del fornitore Ceinge Biotecnologie Avanzate Scarl dell'anno di competenza 2008 mai pervenuta a questa Fondazione.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

| Cod. | Informazione | Caso presente in azienda? | Se Sì, illustrare |
|------|---|---------------------------|--|
| PS01 | Plusvalenze/Minusvalenze. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? | NO | Se Sì, illustrare |
| PS02 | Soppravvenienze attive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda. | NO | Se Sì, illustrare |
| PS03 | Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile. | SI | € 12.000 per nota di credito dell'Istituto Farmacologico Mario Negri per errata fatturazione (esercizio di competenza anno (2015)). |
| PS04 | Soppravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile. | SI | € 6.780,00 riferito a una fattura del fornitore Ceinge Biotecnologie avanzate Scarl dell'anno 2008. |
| PS05 | Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile. | SI | € 35.184,59 riferito a due note di credito attive emesse ai clienti Istituto Superiore della Sanità e Ordine Ospedaliero San Giovanni di Dio - Fatebenefratelli a storno totale di due fatture emesse con anno di competenza 2015. |





| | | | |
|------|--|----|-------------------|
| | | | |
| PS06 | Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | Se Sì, illustrare |

55. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

I dati relativi al valore delle imposte e tasse confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP: questa voce è così composta:

- € 25.000,00 per IRAP su competenze personale dipendente
- € 573.317,65 per IRAP su personale non di ruolo.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

56. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale

Sintetica rappresentazione dei ricavi e costi di attività libero professionale

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I ricavi, ammontanti a € 18.842.823,36, sono così composti:

| | |
|---|----------------|
| • attività ambulatoriale interna | € 6.294.602,26 |
| • attività presso studio privati | € 2.134.230,00 |
| • consulenze presso strutture convenzionate | € 1.584.340,85 |
| • attività di ricovero chirurgia – cure mediche | € 2.558.800,26 |
| • attività di ricovero parti Pad. Santa Caterina | € 3.028.823,82 |
| • attività di ricovero Centro Sterilità | € 205.875,26 |
| • attività di ricovero assistenza ostetriche ai parti | € 591.564,92 |
| • attività di consulenza privata | € 598.836,15 |
| • attività di consulenza pubblica | € 198.801,34 |
| • ricoveri presso casa di cure esterne | € 1.095.994,19 |
| • consulti e visite domiciliari | € 104.586,00 |
| • attività interna in convenzione – privata | € 112.944,98 |
| • attività interna in convenzione – pubblica | € 333.423,33 |

I costi rivenienti sono così composti:

| | |
|--|-----------------|
| • compartecipazione al personale per attività libero professionale | € 14.366.169,22 |
| • Oneri Sociali | € 429.675,70 |
| • IRAP | € 1.294.488,15 |
| • Fondo Legge Balduzzi | € 290.768,90 |





- Fondo Perequazione Dirigenza medica € 863.102,57
- Quota azienda € 1.598.618,82

Il margine di 1° livello relativo all'attività libero professionale risulta quindi essere pari a € 1.599.000,00, al netto dei costi diretti e generali il margine risulta quantificato in € 411.000,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

57. Informazioni relative alle partite infragruppo

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Si è provveduto alla quadratura delle partite infragruppo con la contestuale compilazione delle tabelle intercompany allegata al Bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di Bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

58. Verifica di cassa al 31 12 2016

Riportare stralcio del verbale del Collegio Sindacale in merito alla verifica di cassa al 31 12 2016 e relativo parere

Si riporta, di seguito, lo stralcio del verbale del Collegio Sindacale n. 46 del 26/1/2017 con il quale lo stesso esamina e approva le risultanze di cassa al 31/12/2016:

Il Collegio procede all'esame dei documenti trasmessi dal Tesoriere Banca Popolare Commercio e Industria in data 04.11.2016 relativi al conto corrente n. 129001, delle risultanze contabili di cassa unitamente allo stralcio dei giornali dei mandati e delle reversali emessi alla data del 30 dicembre 2016.

La consistenza di cassa emergente dalle scritture contabili è la seguente:

| | | | |
|---------------------------------------|---|--|----------------|
| Fondo di cassa al 01.01.2016 | € | | 143.100.299,53 |
| Reversali emesse | € | | 427.998.123,15 |
| Mandati emessi | € | | 424.937.728,51 |
| | | | ----- |
| Giacenza di cassa al 30 dicembre 2016 | € | | 146.160.694,17 |
| | | | ===== |

Dall'estratto conto trasmesso dal Tesoriere, si evidenzia alla stessa data la seguente situazione:

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|





| | | |
|---|--|------------------------------|
| <i>FONDO DI CASSA INIZIALE</i> | | <i>143.100.299,53</i> |
| <i>Reversali riscosse dal Tesoriere</i> | | <i>427.998.123,15</i> |
| <i>Introiti effettuati dal Tesoriere senza Reversali</i> | | <i>-</i> |
| <i>Mandati pagati dal Tesoriere</i> | | <i>424.937.728,51</i> |
| <i>Pagamenti effettuati dal Tesoriere ma non contabilizzati</i> | | <i>-</i> |
| TOTALE | | <i>146.160.694,17</i> |

59. Dati SIOPE al 31 12 2016

Riportare prospetti delle entrate e delle uscite dei dati annuali SIOPE secondo quanto disposto dall'art. 2 comma 1 del DM 23/12/2009

000592622000000 - FONDAZIONE IRCCS CA GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO **Importo nel periodo** **Importo a tutto il periodo**

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI **378.615.148,64** **378.615.148,64**

| | | | |
|------|--|----------------|----------------|
| 1100 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) | 6.707.659,00 | 6.707.659,00 |
| 1200 | Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 58.261.700,00 | 58.261.700,00 |
| 1301 | Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 280.471.519,08 | 280.471.519,08 |
| 1302 | Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 568.244,98 | 568.244,98 |
| 1303 | Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 201.180,87 | 201.180,87 |
| 1304 | Entrate da Policlinici universitari della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 613,00 | 613,00 |
| 1400 | Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche | 1.369.663,39 | 1.369.663,39 |
| 1500 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati | 7.905.889,91 | 7.905.889,91 |
| 1600 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 19.721.491,22 | 19.721.491,22 |
| 1700 | Entrate per prestazioni non sanitarie | 3.349.434,54 | 3.349.434,54 |
| 1800 | Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive | 57.752,65 | 57.752,65 |



**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI** **15.798.071,45** **15.798.071,45**

| | | | |
|------|---|---------------|---------------|
| 2101 | Contributi e trasferimenti correnti da Stato | 11.127.393,49 | 11.127.393,49 |
| 2103 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato | 514.991,14 | 514.991,14 |
| 2104 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato | 0,00 | 0,00 |
| 2105 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma | 3.373,00 | 3.373,00 |
| 2108 | Contributi e trasferimenti correnti da comuni | 170.379,08 | 170.379,08 |
| 2112 | Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere | 49.299,14 | 49.299,14 |
| 2113 | Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS | 23.441,04 | 23.441,04 |
| 2115 | Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari | 256,22 | 256,22 |
| 2117 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca | 75.994,89 | 75.994,89 |
| 2199 | Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche | 842.664,36 | 842.664,36 |
| 2201 | Contributi e trasferimenti correnti da Imprese | 983.686,86 | 983.686,86 |
| 2202 | Donazioni da imprese | 50.746,19 | 50.746,19 |
| 2203 | Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie | 677.334,69 | 677.334,69 |
| 2204 | Donazioni da famiglie | 7.471,85 | 7.471,85 |
| 2205 | Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro | 811.721,50 | 811.721,50 |
| 2206 | Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro | 459.318,00 | 459.318,00 |

ALTRE ENTRATE CORRENTI **16.712.114,95** **16.712.114,95**

| | | | |
|------|--|---------------|---------------|
| 3101 | Rimborsi assicurativi | 133.413,78 | 133.413,78 |
| 3102 | Rimborsi spese per personale comandato | 385.831,79 | 385.831,79 |
| 3105 | Riscossioni IVA | 1.587.007,94 | 1.587.007,94 |
| 3106 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 12.158.031,05 | 12.158.031,05 |
| 3201 | Fitti attivi | 1.808.970,31 | 1.808.970,31 |
| 3202 | Interessi attivi | 22.835,45 | 22.835,45 |
| 3204 | Altri proventi | 616.024,63 | 616.024,63 |

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI **6.819.128,48** **6.819.128,48**

| | | | |
|------|--|--------------|--------------|
| 4101 | Alienazione di terreni e giacimenti | 6.801.328,48 | 6.801.328,48 |
| 4104 | Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche | 17.800,00 | 17.800,00 |

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **1.867.984,29** **1.867.984,29**

| | | | |
|------|---|--------------|--------------|
| 5103 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione | 1.765.477,27 | 1.765.477,27 |
| 5202 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie | 102.507,02 | 102.507,02 |

OPERAZIONI FINANZIARIE **3.142.968,22** **3.142.968,22**

| | | | |
|------|---------------------|-----------|-----------|
| 6400 | Depositi cauzionali | 20.875,00 | 20.875,00 |
|------|---------------------|-----------|-----------|





| | | | |
|------|------------------------------|--------------|--------------|
| 6500 | Altre operazioni finanziarie | 3.122.093,22 | 3.122.093,22 |
|------|------------------------------|--------------|--------------|

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI **5.042.707,12** **5.042.707,12**

| | | | |
|------|------------------------------------|--------------|--------------|
| 7300 | Mutui e prestiti da altri soggetti | 5.042.707,12 | 5.042.707,12 |
|------|------------------------------------|--------------|--------------|

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

| | | | |
|------|--|------|------|
| 9999 | Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere) | 0,00 | 0,00 |
|------|--|------|------|

TOTALE INCASSI **427.998.123,15** **427.998.123,15**

000592622000000 - FONDAZIONE IRCCS CA GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO **Importo nel periodo** **Importo a tutto il periodo**

PERSONALE **181.991.264,53** **181.991.264,53**

| | | | |
|------|--|---------------|---------------|
| 1103 | Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti | 88.172.411,29 | 88.172.411,29 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.104.226,08 | 2.104.226,08 |
| 1204 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato | 18.122.678,18 | 18.122.678,18 |
| 1205 | Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato | 37.885.945,43 | 37.885.945,43 |
| 1304 | Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato | 35.476.529,12 | 35.476.529,12 |
| 1305 | Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato | 9.115,86 | 9.115,86 |
| 1403 | Indennizzi | 14.306,46 | 14.306,46 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 97.484,62 | 97.484,62 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 108.567,49 | 108.567,49 |

ACQUISTO DI BENI **123.927.591,86** **123.927.591,86**

| | | | |
|------|---|---------------|---------------|
| 2101 | Prodotti farmaceutici | 90.461.492,77 | 90.461.492,77 |
| 2102 | Emoderivati | 2.129.127,00 | 2.129.127,00 |
| 2103 | Prodotti dietetici | 26.291,00 | 26.291,00 |
| 2104 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 357.298,09 | 357.298,09 |
| 2112 | Dispositivi medici | 25.139.999,82 | 25.139.999,82 |
| 2113 | Prodotti chimici | 4.035.435,04 | 4.035.435,04 |
| 2198 | Altri acquisti di beni sanitari | 684.014,46 | 684.014,46 |
| 2202 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 181.382,69 | 181.382,69 |
| 2203 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 27.572,49 | 27.572,49 |
| 2204 | Supporti informatici e cancelleria | 384.563,44 | 384.563,44 |
| 2205 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 457.635,41 | 457.635,41 |





| | | | |
|------|---|-----------|-----------|
| 2206 | Acquisto di materiali per la manutenzione | 2.565,00 | 2.565,00 |
| 2298 | Altri beni non sanitari | 39.793,13 | 39.793,13 |
| 2299 | Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze | 421,52 | 421,52 |

ACQUISTI DI SERVIZI**56.769.828,76****56.769.828,76**

| | | | |
|------|--|---------------|---------------|
| 3102 | Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da altre Amministrazioni pubbliche | 145.155,23 | 145.155,23 |
| 3106 | Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati | 24.168,60 | 24.168,60 |
| 3109 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati | 137.654,97 | 137.654,97 |
| 3119 | Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 7.157,75 | 7.157,75 |
| 3130 | Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati | 1.582.987,34 | 1.582.987,34 |
| 3136 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati | 11.458.367,83 | 11.458.367,83 |
| 3137 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 67.714,77 | 67.714,77 |
| 3138 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche | 1.787.106,15 | 1.787.106,15 |
| 3154 | Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali | 57.223,55 | 57.223,55 |
| 3198 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti | 2.167.371,19 | 2.167.371,19 |
| 3201 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 5.878,40 | 5.878,40 |
| 3202 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche | 20,18 | 20,18 |
| 3203 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati | 2.700.237,46 | 2.700.237,46 |
| 3204 | Servizi ausiliari e spese di pulizia | 6.064.454,08 | 6.064.454,08 |
| 3205 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 1.408.367,33 | 1.408.367,33 |
| 3206 | Mensa per degenti | 3.996.363,99 | 3.996.363,99 |
| 3207 | Riscaldamento | 3.015.771,07 | 3.015.771,07 |
| 3208 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 208.541,66 | 208.541,66 |
| 3209 | Utenze e canoni per energia elettrica | 100.942,46 | 100.942,46 |
| 3210 | Utenze e canoni per altri servizi | 709.797,22 | 709.797,22 |
| 3211 | Assicurazioni | 3.056.123,89 | 3.056.123,89 |
| 3212 | Assistenza informatica e manutenzione software | 1.823.486,17 | 1.823.486,17 |
| 3213 | Corsi di formazione externalizzata | 259.154,70 | 259.154,70 |
| 3214 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 1.842.310,22 | 1.842.310,22 |
| 3216 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie | 6.438.856,33 | 6.438.856,33 |
| 3217 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi | 10.723,24 | 10.723,24 |
| 3218 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 125.483,59 | 125.483,59 |
| 3219 | Spese legali | 650.247,06 | 650.247,06 |
| 3220 | Smaltimento rifiuti | 958.088,44 | 958.088,44 |





| | | | |
|---------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 3221 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 2.396.676,92 | 2.396.676,92 |
| 3299 | Altre spese per servizi non sanitari | 3.563.396,97 | 3.563.396,97 |
| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI | | 3.706.706,08 | 3.706.706,08 |
| 4113 | Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca | 6.780,00 | 6.780,00 |
| 4117 | Contributi e trasferimenti a Universita' | 3.699.926,08 | 3.699.926,08 |
| ALTRE SPESE CORRENTI | | 48.647.673,83 | 48.647.673,83 |
| 5102 | Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile | 117.063,46 | 117.063,46 |
| 5103 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati | 223.233,55 | 223.233,55 |
| 5201 | Noleggi | 1.683.581,74 | 1.683.581,74 |
| 5202 | Locazioni | 282.808,43 | 282.808,43 |
| 5306 | Interessi passivi v/fornitori | 16.946,51 | 16.946,51 |
| 5308 | Altri oneri finanziari | 807.904,49 | 807.904,49 |
| 5401 | IRAP | 13.416.851,64 | 13.416.851,64 |
| 5402 | IRES | 717.563,00 | 717.563,00 |
| 5404 | IVA | 23.611.950,40 | 23.611.950,40 |
| 5499 | Altri tributi | 1.154.018,92 | 1.154.018,92 |
| 5502 | Acquisti di beni e servizi con i fondi economici | 23.040,00 | 23.040,00 |
| 5503 | Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale | 1.227.138,57 | 1.227.138,57 |
| 5504 | Commissioni e Comitati | 6.277,95 | 6.277,95 |
| 5505 | Borse di studio | 1.918.138,77 | 1.918.138,77 |
| 5507 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi | 1.512.446,71 | 1.512.446,71 |
| 5597 | Risarcimenti danni autoassicurati | 626.069,20 | 626.069,20 |
| 5598 | Altri oneri della gestione corrente | 1.302.640,49 | 1.302.640,49 |
| INVESTIMENTI FISSI | | 7.139.675,57 | 7.139.675,57 |
| 6102 | Fabbricati | 4.648.053,51 | 4.648.053,51 |
| 6103 | Impianti e macchinari | 177.391,67 | 177.391,67 |
| 6104 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.595.876,22 | 1.595.876,22 |
| 6105 | Mobili e arredi | 299.572,48 | 299.572,48 |
| 6199 | Altri beni materiali | 174.700,91 | 174.700,91 |
| 6200 | Immobilizzazioni immateriali | 244.080,78 | 244.080,78 |
| OPERAZIONI FINANZIARIE | | 347.614,06 | 347.614,06 |
| 7400 | Depositi cauzionali | 10.100,00 | 10.100,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 337.514,06 | 337.514,06 |
| SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI | | 2.407.373,82 | 2.407.373,82 |
| 8100 | Rimborso anticipazioni di cassa | 4.184,94 | 4.184,94 |
| 8300 | Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti | 2.403.188,88 | 2.403.188,88 |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE | | 0,00 | 0,00 |
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere) | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PAGAMENTI | | 424.937.728,51 | 424.937.728,51 |





A garanzia della corretta classificazione si è provveduto ad anagrafare ogni conto economico e patrimoniale del piano dei conti aziendale associandolo al relativo conto SIOPE; in caso di mancata univocità di associazione il sistema contabile aziendale blocca l'emissione del mandato di pagamento o di incasso fino all'inserimento manuale del conto stesso.

60. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2016

BENI E SERVIZI

L'elevata variabilità degli importi esposti nelle diverse categorie di spesa del IV Cet 2016 rispetto all'Assestamento v1, è conseguenza diretta della maggiore assegnazione del limite di spesa riguardante i beni e servizi pari a € 3.659.000 che è andata ad aumentare alcune tipologie di spesa citate nelle osservazioni.

CREDITI FINANZIARI

In sede di Bilancio di Esercizio 2016 questa Fondazione ha provveduto a ricondurre gli importi in argomento alla voce riguardante i crediti verso privati.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La fattispecie rilevata non è presente nei dati del IV Cet 2016 di questa Fondazione.

PERSONALE

- A. Nel Modello A riguardante l'assestamento V2, si è proceduto a quantificare definitivamente il costo del personale per l'anno 2016; tale assestamento ha prodotto una minor spesa, riconducibile al differimento delle assunzioni nel corso dell'anno dovuto ai tempi di esperimento delle procedure selettive e alla definizione delle mobilità in relazione ai tempi di concessione dei nulla osta da parte degli enti cedenti;
- B. Nell'Assestamento V2 si può evincere una minor spesa per effetto delle cessazioni dell'anno relativamente alla "Retribuzione individuale di anzianità";
- C. Nell'Assestamento V2 si è verificata una minor spesa per effetto delle cessazioni dell'anno relativamente alla "Indennità di esclusività";
- E. Nell'Assestamento V2 – sezionale ricerca - si è provveduto al riallineamento degli oneri sociali rispetto alle competenze fisse.

F.to Responsabile U.O.C Economico Finanziaria

Dott. Roberto Alberti

ai sensi del D.L.gs. 12/2/1993, n. 39

