

**TECNOMED - FONDAZIONE DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI
DI MILANO - BICOCCA**

Sede in MONZA (MB)

VIA G. PERGOLESI, 33I

Codice Fiscale 94613920159

Iscritta al Registro delle Imprese di MONZA E BRIANZA n. 94613920159

R.E.A. n. 1874401

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015 REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI
SENSI DELL'ART. 2435 BIS COD. CIV.**

Il bilancio di esercizio al 31/12/2015 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, conforme allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis del Codice Civile, dal Conto Economico, conforme allo schema previsto dagli artt. 2425 e 2425-bis del Codice Civile e dalla Nota Integrativa predisposta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile. La Fondazione non ha infatti superato nel biennio precedente e per due esercizi consecutivi i limiti riguardanti l'attivo patrimoniale, i ricavi ed i dipendenti, così come di seguito esplicitato:

ATTIVO STATO PATRIMONIALE

Esercizio al 31/12/2014	€	7.194.565
Esercizio al 31/12/2015	€	7.560.026
Limite	€	4.400.000=

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI

Esercizio al 31/12/2014	€	2.972.095
Esercizio al 31/12/2015	€	2.969.094
Limite	€	8.800.000=

DIPENDENTI MEDI OCCUPATI

Esercizio al 31/12/2014	Nr.	1
Esercizio al 31/12/2015	Nr.	2

Limite

Nr.

50=

Si attesta che la Fondazione non ha eseguito rivalutazioni economiche né valutazioni in deroga ai criteri di cui all'art. 2423, comma 4 del Codice Civile.

Si precisa che, mentre si sono omesse le indicazioni dei numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 15), 16) e 17) dell'art. 2427 C.C., la presente nota integrativa include le informazioni richieste ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 C.C., esonerando pertanto la Fondazione dalla redazione della relazione sulla gestione.

Inoltre, con riferimento al contenuto della nota integrativa previsto dall'art. 2427 C.C., si informa che sono state commentate nel presente documento solo le voci riferite a fattispecie presenti nel bilancio della Fondazione.

**1) I CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE E NELLA
CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO
STATO.**

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel tener conto delle norme di valutazione delle voci dello Stato Patrimoniale, dei principi applicati nelle rettifiche di valore e nella valutazione delle poste originariamente espresse in valuta estera. Si evidenzia di aver assunto come riferimento di stima e classificazione dei dati, sia il principio contabile n. 12 della Commissione Congiunta dei Consigli nazionali dottori commercialisti e ragionieri, riguardante la corretta esposizione dei costi e dei ricavi, secondo lo schema di bilancio ai sensi dell'art. 2425 del codice civile, sia l'O.I.C. – Organismo Italiano di Contabilità che ha curato la revisione dei principi contabili per aggiornarli alle nuove disposizioni legislative conseguenti il D.Lgs. N. 6 del 17 gennaio 2003. Organismo quest'ultimo incaricato anche di predisporre principi contabili per la redazione dei bilanci di esercizio e consolidati delle imprese, per l'applicazione in Italia dei principi contabili internazionali e delle direttive comunitarie in materia contabile.

I principi cui si è fatto riferimento nella predisposizione del bilancio sono i seguenti:

- chiarezza, i singoli componenti reddituali e patrimoniali sono stati classificati in voci omogenee, secondo le strutture formali di cui agli articoli 2424 e 2425 del c.c. Non si sono applicati interventi modificativi delle "strutture tipo" previste per lo Stato

Patrimoniale e per il Conto Economico, espressamente indicati dall'art. 2423-ter c.c.;

- rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione: nella rappresentazione dei valori in bilancio, si è agito secondo correttezza e buona fede, non derogando alle ordinarie regole di redazione dello stesso ed inserendo informazioni rilevanti ai fini della formazione di un giudizio sull'impresa, in modo chiaro e corretto;
- continuità della gestione: l'ottica prescelta è quella della prospettiva di continuazione dell'attività aziendale nel tempo;
- neutralità del bilancio: si è fornita un'informazione neutrale ed imparziale; i criteri adottati per la sua redazione non sono stati finalizzati al perseguimento di particolari politiche di pianificazione fiscale o di pianificazione di dividendi; sono state operate tutte le rettifiche di valore e tutti gli accantonamenti per rischi ed oneri in misura tecnicamente piena.
- prudenza: sono stati evidenziati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e degli oneri di "probabile" accadimento che sono di competenza dell'esercizio in chiusura.
- competenza; gli effetti delle operazioni e degli altri eventi sono stati attribuiti all'esercizio al quale si riferiscono; ad un maggior livello di dettaglio, si è tenuto conto che:
 - i ricavi sono stati rilevati nel momento in cui i servizi sono stati ultimati e i beni sono stati consegnati;
 - i costi sono stati rilevati così da correlarli ai ricavi di cui sopra;
- continuità dei criteri di valutazione: ai fini della comparabilità nel tempo dei bilanci sono stati applicati in modo costante i medesimi criteri di valutazione;
- funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: oltre alla forma giuridica, si è tenuto conto anche e soprattutto dell'effetto economico derivante dalle specifiche operazioni o dai contratti, privilegiando, ove possibile, la rappresentazione della sostanza sulla forma.

In dettaglio, si evidenzia per i singoli raggruppamenti quanto segue:

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

1. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. I costi pluriennali su beni di terzi derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti la messa in funzione del capannone industriale acquisito in leasing. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in base alla loro presunta durata di utilizzo.

2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. Non figurano nel Patrimonio della Fondazione beni per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie o beni per i quali si è derogati ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art. 2426 c.c..

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente

inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

3. Immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio al 31 Dicembre 2015 non sussistono immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

1. Rimanenze

Nel bilancio al 31 Dicembre 2015 non sussistono rimanenze.

2. Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili ed alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

4. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è inserito secondo le risultanze contabili dell'esercizio.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel bilancio al 31 Dicembre 2015 non sussistono accantonamenti a fondi rischi ed oneri.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il valore di tale posta è stato determinato sulla base delle vigenti disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei singoli dipendenti, a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

D) DEBITI

Sono iscritti al valore nominale in base al principio contabile OIC 19, al netto degli sconti

commerciali, dei resi e/o delle rettifiche di fatturazione di rilevante e certa entità.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei ed i risconti passivi sono iscritti al loro valore nominale e riguardano:

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto dei resi, sconti e abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio di competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio sono state contabilizzate nel rispetto delle norme e calcolate con le aliquote di Legge in vigore e tengono anche conto delle imposte anticipate e differite.

Adattamento bilancio dell'esercizio precedente

I dati al 31/12/2015 sono conformi alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. Gli stessi sono stati confrontati con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

CRITERI APPLICATI NELLE RETTIFICHE DI VALORE

A) Ammortamenti

Le rettifiche di valore concernenti i cespiti patrimoniali sono relative alle quote di ammortamento maturate nell'esercizio, calcolate secondo un piano sistematico di aliquote economico-tecniche in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni.

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono state utilizzate le seguenti aliquote, applicate sistematicamente:

Categoria	Aliquota
Spese di impianto e di ampliamento	20,00 %

Il valore residuo delle immobilizzazioni prese in esame è ritenuto rappresentativo della loro residua possibilità di utilizzazione.

2. Immobilizzazioni materiali

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Categoria	Aliquota
Impianti specifici	12,00 %
Attrezzatura varia e minuta	10,00 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00 %
Mobili e arredi	12,00 %
Macchine ordinarie d'ufficio di valore inferiore a € 516,46	100,00 %

L'applicazione di tali criteri porta ad evidenziare un valore dei cespiti che si ritiene congruo rispetto alla loro possibilità di utilizzazione.

B) Fondo svalutazione crediti

Nel bilancio al 31/12/2015 non sono stanziati fondi svalutazione crediti.

CONVERSIONE DEBITI E CREDITI IN VALUTA ESTERA

Tutti i valori cui il bilancio si riferisce sono espressi, sin dall'origine, in euro. Non è stata pertanto necessaria alcuna conversione dei valori espressi in altre valute.

4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE CONSISTENZE DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito si evidenziano le movimentazioni intercorse nelle voci dell'attivo e del passivo aziendale.

Immobilizzazioni immateriali

Valore storico	€	0
Ammortamenti precedenti	€	0
Saldo al 31/12/2014	€	1.492
Incrementi dell'esercizio	€	1.083
Alienazioni	€	0
Utilizzo fondo	€	0
Ammortamenti ordinari	€	714

Saldo al 31/12/2015	€	1.861
---------------------	---	-------

Immobilizzazioni materiali

Valore storico	€	5.536.867
Ammortamenti precedenti	€	2.205.458
Saldo al 31/12/2014	€	3.331.409
Incrementi	€	1.786
Rivalutazioni	€	0
Alienazioni	€	0
Utilizzo fondo	€	0
Ammortamenti ordinari	€	667.258
Ammortamenti anticipati	€	0
Saldo al 31/12/2015	€	2.665.937

Gli acquisti si riferiscono ad attrezzature di laboratorio per Euro 580 e per l'acquisto di nuove macchine d'ufficio elettroniche per Euro 1.206.

Si precisa che non sono iscritti ammortamenti anticipati.

Crediti attivo circolante

Saldo al 31/12/2014	€	1.941.084
Incremento al 31/12/2015	€	153.929
Saldo al 31/12/2015	€	2.095.013

La suddivisione dei suddetti crediti per area geografica non risulta significativa.

Si riporta nel prosieguo il dettaglio dei crediti dell'attivo circolante.

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:

Crediti v/clienti	€	998.735
Fatture da emettere	€	803.423
IVA c/ liquidazioni a credito	€	139.052
Arrotondamenti del personale	€	10
Totale	€	1.941.219

In merito all'esigibilità dei crediti v/ clienti e delle fatture da emettere si fa presente che la Fondazione Tecnomed opera principalmente con clienti facenti parte della Pubblica Amministrazione e in particolare Aziende Ospedaliere e primari Enti di ricerca a livello nazionale. Dall'analisi storica risulta che Fondazione Tecnomed abbia sempre incassato i suoi crediti, seppur con un tempo medio decisamente lungo, spesse volte superiore ai 120 giorni.

Alla fine di redigere il presente bilancio sono state prese in considerazione tutta una serie di informazioni utili alla valutazione dell'esigibilità dei crediti. Gli amministratori ritengono che non vi siano i presupposti per lo stanziamento di un qualsivoglia fondo svalutazione crediti.

Lo scopo del fondo svalutazione crediti è solo quello di fronteggiare le previste perdite sui crediti in bilancio, pertanto il fondo deve essere determinato tramite l'analisi dei singoli crediti e di ogni altro elemento di fatto esistente o previsto.

Tecnicamente, ai fini dello stanziamento al fondo svalutazione crediti, sono state esperite le seguenti analisi:

- analisi dei singoli crediti e determinazione delle perdite presunte per ciascuna situazione di inesigibilità già manifestatasi;
- stima, in base all'esperienza ed ad ogni altro elemento utile, delle ulteriori
- perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio;
- valutazione dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti rispetto a quelli degli esercizi precedenti;
- condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

Gli altri crediti sono perlopiù di natura tributaria e sono giustificati dalle dichiarazioni inviate nei termini prescritti all'Amministrazione Finanziaria.

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:

In ottemperanza del principio contabile OIC 25 si precisa che nel presente bilancio i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono rappresentati dal credito per imposte anticipate per complessivi Euro 153.794, di cui di darà ampia trattazione nel prosieguo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	€	1.914.853
Incremento al 31/12/2015	€	814.712
Saldo al 31/12/2015	€	2.729.565

Sono rappresentati da disponibilità presso il sistema bancario, aventi il requisito di poter essere incassati a pronti o a breve termine. I conti accesi alle disponibilità liquide comprendono tutti i movimenti di numerario avvenuti entro la data di bilancio. I saldi dei conti bancari tengono conto di tutti gli assegni emessi e dei bonifici disposti entro la data di chiusura dell'esercizio e degli incassi effettuati dalle banche od altri istituzioni creditizie ed accreditati nei conti prima della chiusura dell'esercizio, anche se la relativa documentazione bancaria è pervenuta nell'esercizio successivo.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	€	5.728
Incremento al 31/12/2015	€	61.922
Saldo al 31/12/2015	€	67.650

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito, comuni a due o più esercizi, la cui manifestazione numeraria e/o documentale è anticipata o posticipata rispetto alla loro competenza economica.

Non sono presenti ratei e/o risconti aventi durata superiore a 5 anni.

La voce in esame risulta così dettagliata:

- i ratei attivi ammontano a Euro 1.158 e fanno riferimento agli interessi attivi maturati sul conto corrente alla data di chiusura ma che sono stati incassati nell'esercizio successivo;
- i risconti attivi afferiscono a costi per assicurazioni per Euro 9.291 e, per l'importo di Euro 57.201, i risconti afferiscono a compensi per un contratto di un tecnico cat. D1 a tempo determinato fino al 31/8/17 per il quale l'Università di Milano-Bicocca ha già versato alla Fondazione il relativo rimborso.

Debiti

Saldo al 31/12/2014	€	587.994
Decremento al 31/12/2015	€	(70.374)
Saldo al 31/12/2015	€	517.620

La suddivisione dei suddetti debiti per area geografica non risulta significativa.

Si riporta nel prosieguo il dettaglio dei debiti.

Debiti scadenti entro l'esercizio successivo:

Debiti v/fornitori	€	76.409
Fatture da ricevere	€	172.029
Debito per IRES a saldo	€	33.732
Debito per IRAP a saldo	€	10.625
Ritenute IRPEF collaboratori	€	4.725
Ritenute IRPEF su lavoro autonomo	€	765
Debiti v/ INPS per collaboratori	€	6.071
Debiti verso INAIL	€	58
Debiti verso dirigenti per stipendi	€	1.667
Debiti verso collaboratori per stipendi	€	4.284
Debiti verso dip. per ratei ferie e 13ma	€	1.220
Debiti per compensi amministratori	€	8.673
Debiti diversi	€	161.775
Anticipi progetti att. Istituzionale	€	35.587
Totale	€	517.620

Si fa presente che alla data del 31/12/2015 non sussistono debiti con durata superiore ai 12 mesi.

In merito agli anticipi di progetti per attività istituzionale, si fa presente che l'importo residuo presente in bilancio, per complessive Euro 35.587 deriva da somme incassate per un contributo di ricerca da parte del CNR.

Tale ammontare sarà destinato a coprire i costi residui che saranno in capo a Fondazione Tecnomed.

Si precisa che sono stati contabilizzati nell'esercizio 2015 componenti positivi per complessivi Euro 76.570. La parte eccedente di tale contributo dal CNR, pari a Euro 35.567, non è ancora stato contabilizzato come ricavo da attività istituzionali in quanto:

- per motivi contrattuali tale ammontare potrebbe essere chiesto a rimborso da parte del soggetto erogatore sino al completamento dell'attività di ricerca o comunque dell'inizio del progetto;
- alla data del 31/12/2015 e sulla base di un'apposita rendicontazione, il progetto di cui Fondazione Tecnomed è capofila non aveva ancora generato tutti i costi preventivati.

Tale scelta contabile trova fondamento nei principi emanati dall'OIC in cui è ribadito spesso volte il principio di correlazione tra costi e ricavi. Detta correlazione costituisce un corollario fondamentale del principio di competenza ed intende esprimere la necessità di contrapporre ai ricavi dell'esercizio i relativi costi siano essi certi che presunti. Si richiama il principio contabile OIC 11 "*Bilancio d'esercizio – Finalità e postulati*".

Ratei e risconti passivi

Rappresentano oneri e proventi, comuni a due o più esercizi, la cui competenza economica è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione numeraria e/o documentale.

Non sono presenti ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce in esame, per un importo complessivo di Euro 6.607, si riferisce esclusivamente a spese di manutenzione di competenza 2015.

FONDI PRESENTI IN BILANCIO

Per quanto riguarda i fondi presenti in bilancio, la movimentazione dell'esercizio si presenta come segue:

Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2014	€	0
Accantonamento al 31/12/2015	€	1.386
Utilizzo al 31/12/2015	€	0
Saldo al 31/12/2015	€	1.386

Si precisa che il costo indennità licenziamento pari a € 1.386 presente a bilancio include

esclusivamente la quota accantonata per il personale in forza a fine esercizio.

Non si segnalano dimissioni nell'anno 2015.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio al 31/12/2015 non è presente alcun Fondo per rischi e oneri futuri.

Le voci riguardanti il capitale netto, nel corso dell'esercizio presentano la seguente movimentazione:

Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2014	€	100.000
Incremento al 31/12/2015	€	0
Saldo al 31/12/2015	€	100.000

Fondo di gestione

Saldo al 31/12/2014	€	6.641.395
Incremento al 31/12/2015	€	0
Saldo al 31/12/2015	€	6.641.395

Utile / Perdita a nuovo

Utile a nuovo Esercizio al 31/12/2014	€	600.192
Perdite a nuovo Esercizio al 31/12/2015	€	(134.857)

Utile / Perdita d'esercizio

Perdita Esercizio al 31/12/2014	€	(735.049)
Utile Esercizio al 31/12/2015	€	427.875

Gli incrementi verificati si riferiscono all'assegnazione dell'utile relativo al precedente esercizio.

Descrizione	Importo	Possib. utilizzazio- ne	Quota distri- buibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 anni precedenti	
				Per copert. perdite	Per altre ragioni
			(b)		
Capitale	6.741.395	---	---	---	---
Riserve di utili:					

Riserva legale	---	---	---	---	---
R. Straordinarie	---	---	---	---	---
Utili portati a nuovo	---	---	---	---	---
TOTALE RISERVE	---	---	---	---	---
Quota non distribuibile	---				

Legenda :

A - per aumento di capitale

B - per copertura perdite

C - per distribuzione ai soci

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE CONSISTENZE DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Prestazioni di servizi	2.768.976	2.904.284	-135.308
Altri proventi	0	2.090	-2.090
Contributo di ricerca convenzione MdS	3.549	46.451	-42.903
Contributo di ricerca Iminet	76.570	19.269	57.301
Contributi progetti di ricerca	120.000	0	120.000
Arrotondamenti attivi	0	2	-1
Ricavi per mensa dipendenti	221	0	221
Rimborsi spese bolli	10	8	2
Sopravvenienze attive ordinarie	44.898	25.503	19.395
Totale	3.014.223	2.997.608	16.615

Prospetto della composizione della voce Valore della produzione

La composizione della voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" non è significativa in quanto composta esclusivamente da prestazioni di servizi effettuate nel 2015.

B) Costi della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	141.386	45.496	95.890
Per servizi	1.308.846	1.590.917	-282.071
Per godimento di beni di terzi	111.158	111.263	-105
Per il personale	41.525	10.178	31.348
Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	714	497	217
Amm.to delle immobilizzazioni materiali	667.258	590.276	76.981
Oneri diversi di gestione	106.834	302.918	-196.083

Totale	2.377.721	2.651.545	-273.824
---------------	------------------	------------------	-----------------

Prospetto della composizione dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Materie prime c/acquisti	22.533	7.179	15.354
Materie di consumo c/acquisti	15.540	24.558	-9.017
Materie di consumo c/acquisti - progetti ricerca fin.	101.825	5.315	96.509
Beni di utilità sociale per i dipendenti	401	512	-112
Pezzi di ricambio su beni propri	0	6.450	-6.450
Pezzi di ricambio su beni propri - progetti ricerca fin.	0	543	-543
Cancelleria e stampati	132	0	132
Pezzi di ricambio su beni di terzi	955	939	16
Totale	141.386	45.496	95.890

Prospetto della composizione dei costi per servizi

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Spese smaltimento rifiuti	498	3.957	-3.459
Trasporti su acquisti	30	272	-242
Compensi pers.le amministrazione e di ricerca	221.626	210.051	11.576
Compensi per collaborazioni a progetto	798	45.652	-44.854
Compensi per collaborazioni a progetto - progetti ricerca fin.	44.137	63.783	-19.646
Compensi per borse di studio	5.683	12.502	-6.819
Compensi per borse di studio - progetti ricerca fin.	11.103	0	11.103
Contributi inps su lavoro autonomo	5.689	11.616	-5.928
Contributi inps su lavoro autonomo - progetti ricerca fin.	8.048	11.847	-3.799
Compensi per prestazioni occasionali di lavoro autonomo	4.000	0	4.000
Compensi per prestazioni occasionali di lavoro autonomo - progetti ricerca fin.	8.600	0	8.600
Contributi collaborazione scientifica (C.N.R.)	0	20.000	-20.000
Costi di gestione del ciclotrone e dei lab. di radiochimica	617.598	617.598	0
Contratti di manutenzione su altri beni propri	212.869	445.032	-232.163

Attività di fisica sanitaria	2.650	2.900	-250
Attività di esperto qualificato	2.400	2.400	0
Attività di RSPP	8.000	8.000	0
Analisi di laboratorio	10.560	8.735	1.825
Spese di trasporto su vendite	11.916	12.270	-354
Spese di manutenzione e riparazione su altri beni propri	7.863	7.796	67
Spese di manutenzione e riparazione su altri beni di terzi	2.314	2.314	0
Spese di man.&rip. su altri beni propri - progetti ricerca fin.	202	0	202
Consulenze di ricerca	0	0	0
Compensi agli amministratori	18.500	20.000	-1.500
Compensi collegio dei revisori	14.000	13.441	559
Assicurazioni per furto e incendio	25.429	24.661	768
Assicurazioni R.C verso terzi	11.030	9.222	1.808
Altre assicurazioni	0	396	-396
Spese di viaggio interamente deducibili	2.692	4.483	-1.791
Spese di viaggio interamente deducibili - progetti ricerca fin.	1.495	829	666
Spese di vitto e alloggio interamente deducibili	593	2.595	-2.002
Spese di vitto e alloggio interamente deducibili - progetti ricerca fin.	1.520	150	1.370
Spese di spedizione	541	694	-152
Spese di rappresentanza interamente deducibili	31	42	-11
Spese postali	131	116	14
Spese per aggiornamento e formazione del personale	300	655	-355
Spese per aggiornamento e formazione del personale - progetti ricerca fin.	1.043	0	1.043
Altri servizi	0	1.124	-1.124
Altri servizi - progetti ricerca fin.	8.098	57	8.040
Consulenze amministrative e fiscali	19.365	19.634	-269
Servizi di mensa gestiti da terzi	1.041	0	1.041
Pubblicità	15.212	5.219	9.993
Visite mediche dipendenti / collaboratori	130	143	-14
Spese varie amministrative	141	365	-224
Spese di pulizia	0	50	-50
Contributi ad associazioni di categoria	500	0	500
Spese bancarie	472	317	155

Totale	1.308.846	1.590.917	-282.071
---------------	------------------	------------------	-----------------

Prospetto del costo per il godimento di beni di terzi

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Canoni di locazione immobili	110.000	110.000	0
Corrispettivi per licenze software	1.158	1.263	-105
Totale	111.158	111.263	-105

Prospetto dei costi per il personale

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Stipendi dirigenti	10.000	7.100	2.900
Stipendi impiegati	21.009	0	21.009
Oneri sociali su stipendi impiegati	6.377	0	6.377
Premi assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni	2.753	3.077	-324
Tfr	1.386	0	1.386
Totale	41.525	10.178	31.348

Prospetto ammortamenti

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Amm.to costi pluriennali	714	497	217
Amm.to Impianti specifici	612.520	533.020	79.500
Amm.to Attrezzature	17.709	17.129	580
Amm.to Mobili ed arredi	4.348	4.348	0
Amm.to Macchine ordinarie inf. 516,46 euro	0	100	-100
Amm.to Macchine ordinarie	0	0	0
Amm.to Macch. ufficio elettroniche	2.109	3.098	-989
Amm.to Macch. ufficio elettroniche inf. 516,46 euro	0	2.010	-2.010
Amm.to Macchinario non automatico	30.572	30.572	0
Totale	667.972	590.773	77.198

Prospetto oneri diversi di gestione

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Sopravvenienze passive ordinarie	1.941	42.793	-40.853
Valori bollati	438	84	354
Diritti CCIAA	20	30	-10
Contributi AVCP - ANAC	855	600	255
IVA indetraibile da pro-rata	103.310	259.363	-156.053

Arrotondamenti passivi	9	16	-6
Sanzioni e penalità	261	31	230
Totale	106.834	302.918	-196.083

C) Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Valore al 31/12/2014</i>	<i>Variazione</i>
Proventi finanziari	2.791	1.301	1.490
Oneri finanziari	0	-6.844	6.844
Interessi su pagamento posticipato di imposte	0	-1	1
Differenze cambio passive	0	0	0
Totale	2.791	-5.544	8.335

E) Proventi e oneri straordinari

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Valore al 31/12/2014</i>	<i>Variazione</i>
Minusvalenze straordinarie (cess. PET/TC)	0	1.317.290	-1.317.290
Totale	0	1.317.290	-1.317.290

Imposte

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Valore al 31/12/2014</i>	<i>Variazione</i>
IRES	34.494	0	34.494
IRAP	39.135	28.510	10.625
Imposte anticipate	137.790	-270.232	408.022
Totale	211.419	-241.722	453.141

Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale teorico e onere fiscale da bilancio

<i>Variazioni fiscali</i>	<i>Imponibile Ires</i>	<i>Ires</i>	<i>Imponibile Irap</i>	<i>Irap</i>
Aliquota utilizzata		27,5%		3,9%
Risultato ante imposte	639.294		639.294	
Onere fiscale teorico		175.806		24.932
Differenze permanenti negative	12.436		369.709	
Retribuzioni lorde	8.500		369.709	
Altre	3.936		0	
Differenze permanenti positive	-24.566		-5.544	
Interessi attivi	0		-2.791	
Altre	-24.566		-2.753	
Totale differenze temporanee e permanenti	-12.130		364.165	
Imponibile fiscale	627.164		1.003.459	

Onere fiscale effettivo - imposte correnti dell'esercizio	172.470	39.135
Effetto variazioni fiscali	-3.336	14.202

5) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIA

Alla data di chiusura dell'esercizio Fondazione Tecnomed non possedeva alcuna partecipazione, né direttamente, né tramite terzi.

6-bis) VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Alla data di chiusura dell'esercizio non si segnalano variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

6-ter) OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Alla data di riferimento del presente bilancio non sussistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

6) CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A 5 ANNI E GARANZIE REALI

Parimenti sui beni sociali non gravano garanzie reali di alcun genere.

Ad eccezione di quanto riportato nel paragrafo dei crediti, non sono iscritti a bilancio crediti e/o debiti di durata residua superiore ai 5 anni.

8) ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI ALL'ATTIVO

Nel corso dell'esercizio non è stato imputato alcun onere finanziario ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

11) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DA DIVIDENDI

Nell'esercizio non si è realizzato alcun provento da partecipazione diverso dai dividendi.

14) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE

Nel corso dell'esercizio sono state iscritte imposte differite a credito per un importo complessivo di € 153.794, importo che corrisponde anche al saldo complessivo del credito verso l'erario per imposte anticipate.

La movimentazione dell'esercizio è imputabile alle seguenti poste:

a) Componenti deducibili già imputati a bilancio con recupero fiscale in anni successivi:

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Manutenzioni eccedenti 5%</i>	---	---
<i>Svalutazione partecipazione</i>	---	---
<i>Compensi amministratori non pagati</i>	17.673	---
<i>Accantonamento fondi tassati</i>	---	---
<i>TOTALE a credito</i>	17.673	---
<i>imposte</i>	4.860	---

b) Recupero di componenti deducibili non risultanti in bilancio, derivanti da esercizi precedenti:

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Manutenzioni eccedenti 5%</i>	---	---
<i>Spese rappresentanza</i>	---	---
<i>Compensi amministratori non pagati</i>	(9.000)	---
<i>Accantonamento fondi tassati</i>	---	---
<i>TOTALE per storno credito</i>	(9.000)	---

c) Componenti positivi imputati a bilancio tassabili in esercizi successivi:

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Plusvalenze rateizzate</i>	---	---
<i>Utilizzo fondi tassati</i>	---	---
<i>TOTALE a debito</i>		

d) Recupero di componenti positivi tassabili derivanti da esercizi precedenti:

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Plusvalenze rateizzate</i>	---	---
<i>Utilizzo fondi tassati</i>	---	---
<i>TOTALE per storno debito</i>	---	---

e) Perdite di esercizi precedenti

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Importo complessivo</i>	550.578	---
<i>TOTALE a credito</i>	550.578	---
<i>imposte</i>	151.409	---

Non sono presenti perdite fiscali attualmente recuperabili.

Riepilogo complessivo

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>a) Comp. deducibili con recupero fiscale in anni successivi</i>	17.673	---
<i>b) Recupero comp. ded. da anni prec.</i>	(9.000)	---
<i>c) Comp. positivi tassabili in esercizi successivi</i>	---	---
<i>d) Recupero comp. pos. anni prec.</i>	---	---
<i>e) Perdite di esercizi precedenti compensabili</i>	550.578	---
<i>TOTALE</i>	559.250	---
<i>ALIQUOTA APPLICABILE</i>	27,50%	3,90%
<i>IMPOSTE DIFFERITE</i>	153.794	---
<i>Rettifica aliquota</i>		---
<i>TOTALE IMPOSTE DIFFERITE A BILANCIO (CREDITO)</i>		153.794

18) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI EMESSE DALLA SOCIETA'

Fondazione Tecnomed, in relazione alla sua forma giuridica, non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

19) NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Fondazione Tecnomed non ha emesso alcun strumento finanziario partecipativo nel 2015, non risulta pertanto necessaria alcuna specifica a tale riguardo.

19-bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Al 31/12/2015 non sussistono finanziamenti infruttiferi effettuati dai soci.

20) PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Fondazione Tecnomed non ha iscritto patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

21) FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Fondazione Tecnomed non ha stipulato nessun contratto di finanziamento che sottenda uno specifico affare e che verrà poi rimborsato dai proventi ritratti dal medesimo affare.

22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio 2014 Fondazione Tecnomed non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

22-bis) INFORMAZIONI RELATIVE ALLE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

22-ter) INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Fondazione Tecnomed non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, Codice Civile.)

Fondazione Tecnomed non ha stipulato contratti derivati.

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Ai sensi dell'art. 10 della L. 10 marzo 1983, n°72, si fa presente che non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3) E 4) DELL'ARTICOLO 2428 DEL CODICE CIVILE

Poiché Fondazione Tecnomed non possiede azioni proprie o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, non risulta necessaria alcuna specifica a tale riguardo.

ALTRE INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI

Riserve

La situazione delle riserve al 31/12/2015 si presenta come segue:

1) *Ammontare delle riserve formate con utili soggetti ad IRES*

Saldo al 31/12/2014	€600.192
Variazione dell'esercizio	€(735.049)
Saldo al 31/12/2015	€(134.857)

Gli utili portati a nuovo sono stati integralmente utilizzati per coprire la perdita dell'esercizio 2014.

2) *Ammontare delle riserve in sospensione d'imposta, tassate in caso di utilizzo o di distribuzione ai soci*

Non sono presenti nel presente bilancio.

3) *Ammontare degli apporti dei soci e delle riserve formate con utili non soggetti ad IRES*

Saldo al 31/12/2014	€0
Variazione dell'esercizio	€0
Saldo al 31/12/2015	€0

Nell'affermare che tutte le operazioni poste in essere, direttamente o indirettamente, dalla Fondazione Tecnomed risultano nelle scritture contabili, si fa presente che il bilancio rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Prof. Ferruccio Fazio)