

**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 31/12/2016 REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI
SENSI DELL'ART. 2435 BIS COD. CIV.**

Il bilancio di esercizio al 31/12/2016 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 31/12/2015	€	7.560.026
Esercizio al 31/12/2016	€	8.086.585
Limite	€	4.400.000=

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI

Esercizio al 31/12/2015	€	2.969.094
Esercizio al 31/12/2016	€	3.066.060
Limite	€	8.800.000=

DIPENDENTI MEDI OCCUPATI

Esercizio al 31/12/2015	Nr.	2
Esercizio al 31/12/2016	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 2016 non sussistono immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

1. Rimanenze

Nel bilancio al 31 Dicembre 2016 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 2016 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 31/12/2016 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 31/12/2016 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 31/12/2015	€	1.862
Incrementi dell'esercizio	€	0
Alienazioni	€	0
Utilizzo fondo	€	0
Ammortamenti ordinari	€	714

Saldo al 31/12/2016	€	1.148
---------------------	---	-------

Immobilizzazioni materiali

Valore storico	€	5.538.653
Ammortamenti precedenti	€	2.872.716
Saldo al 31/12/2015	€	2.665.937
Incrementi	€	21.308
Rivalutazioni	€	0
Alienazioni	€	0
Utilizzo fondo	€	0
Ammortamenti ordinari	€	666.355
Ammortamenti anticipati	€	0
Saldo al 31/12/2016	€	2.020.890

Gli acquisti si riferiscono ad attrezzature di laboratorio.

Si precisa che non sono iscritti ammortamenti anticipati.

Crediti attivo circolante

Saldo al 31/12/2015	€	2.095.013
Incremento al 31/12/2016	€	57.462
Saldo al 31/12/2016	€	2.152.475

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	€	226.985
Fatture da emettere	€	1.726.131
IVA c/ liquidazioni a credito	€	196.593
Arrotondamenti del personale	€	12
Acconti a fornitori	€	49
Totale	€	2.149.770

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 2.705, di cui di darà ampia trattazione nel prosieguo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	€	2.729.565
Incremento al 31/12/2016	€	1.136.999
Saldo al 31/12/2016	€	3.866.564

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 31/12/2015	€	67.650
Decremento al 31/12/2016	€	(22.143)
Saldo al 31/12/2016	€	45.507

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 1.277 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
 - o contratti di manutenzione su altri beni propri per Euro 11.472;
 - o compensi personale amministrativo e di ricerca per Euro 22.824;
 - o assicurazioni r.c. verso terzi per Euro 2.558;
 - o assicurazioni per furto e incendio per Euro 7.377.

Debiti

Saldo al 31/12/2015	€	517.620
Incremento al 31/12/2016	€	57.122
Saldo al 31/12/2016	€	574.742

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	€	193.315
Fatture da ricevere	€	120.463
Debito per IRES a saldo	€	2.132
Debito per IRAP a saldo	€	5.064
Ritenute IRPEF collaboratori	€	5.863
Ritenute IRPEF per lavoro autonomo	€	962
Debiti v/ INPS per collaboratori	€	5.004
Debiti verso INAIL	€	998
Debiti verso dirigenti per stipendi	€	1.667
Debiti verso collaboratori per stipendi	€	10.334
Debiti per compensi amministratori	€	8.500
Debiti verso dip. per ratei ferie e XXIII^	€	3.945
Debiti diversi	€	216.497
Totale	€	574.742

Si fa presente che alla data del 31/12/2016 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, derivante da somme incassate per un contributo di ricerca da parte del CNR, è stato contabilizzato come ricavo nel 2016.

Tale ammontare ha coperto i costi residui che saranno in capo a Fondazione Tecnomed.

Con l'impostazione contabile data, il contributo di Euro 500.000, corrisposto nell'anno 2013 dal CNR, ha partecipato alla formazione del risultato dell'esercizio sulla base dei costi

effettivamente sostenuti e rendicontati per il progetto finanziato.

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 6.699, si riferisce principalmente a spese di manutenzione di competenza 2016.

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 31/12/2015	€	1.386
Accantonamento al 31/12/2016	€	1.808
Utilizzo al 31/12/2016	€	0
Saldo al 31/12/2016	€	3.194

Si precisa che il costo indennità licenziamento pari a € 1.808 presente a bilancio include esclusivamente la quota accantonata per il personale in forza a fine esercizio.

Non si segnalano dimissioni nell'anno 2016.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio al 31/12/2016 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 31/12/2016	€	100.000
---------------------	---	---------

Incremento al 31/12/2016	€	0
Saldo al 31/12/2016	€	100.000

Fondo di gestione

Saldo al 31/12/2015	€	6.641.395
Incremento al 31/12/2016	€	0
Saldo al 31/12/2016	€	6.641.395

Utile / Perdita a nuovo

Utile a nuovo Esercizio al 31/12/2015	€	(134.857)
Perdite a nuovo Esercizio al 31/12/2016	€	293.018

Utile / Perdita d'esercizio

Utile Esercizio al 31/12/2015	€	427.875
Utile Esercizio al 31/12/2016	€	467.538

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

Descrizione	Importo	Possib. utilizzazione	Quota distribuibile	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 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
Prestazioni di servizi	2.937.473	2.768.976	168.497
Contributo di ricerca convenzione MdS	0	3.549	-3.549
Contributo di ricerca Iminet	35.587	76.570	-40.983
Contributi progetti di ricerca	93.000	120.000	-27.000
Ricavi per mensa dipendenti	0	221	-221
Rimborsi spese bolli	0	10	-10
Sopravvenienze attive ordinarie	0	44.898	-44.898
Totale	3.066.060	3.014.223	51.837

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 2016.

B) Costi della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96.938	141.386	-44.448
Per servizi	1.384.747	1.308.846	75.901
Per godimento di beni di terzi	111.053	111.158	-105
Per il personale	37.455	41.525	-4.070
Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	714	714	0
Amm.to delle immobilizzazioni materiali	666.355	667.258	-903
Oneri diversi di gestione	76.122	106.834	-30.712
Totale	2.373.384	2.377.721	-4.337

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

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
Materie prime c/acquisti	179	22.533	-22.354
Materie di consumo c/acquisti	46.580	15.540	31.039
Materie di consumo c/acquisti - progetti ricerca fin.	48.708	101.825	-53.117
Beni di utilità sociale per i dipendenti	299	401	-102
Pezzi di ricambio su beni propri	327	0	327
Cancelleria e stampati	847	132	715
Pezzi di ricambio su beni di terzi	0	955	-955

Totale	96.938	141.386	-44.447
---------------	---------------	----------------	----------------

Prospetto della composizione dei costi per servizi

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
Spese smaltimento rifiuti	2.794	498	2.295
Trasporti su acquisti	0	30	-30
Compensi pers.le amministra.e di ricerca	244.420	221.626	22.794
Compensi per collaborazioni a progetto	96.057	44.935	51.122
Compensi per borse di studio	13.532	16.786	-3.253
Contributi inps su lavoro autonomo	24.306	13.737	10.569
Compensi per prestazioni occasionali di lavoro autonomo	8.333	12.600	-4.267
Visite mediche dipendenti / collaboratori	150	130	20
Costi di gestione del ciclotrone e dei lab. di radiochimica	617.598	617.598	0
Contratti di manutenzione su altri beni propri	252.619	212.869	39.751
Attività di fisica sanitaria	2.400	2.650	-250
Attività di esperto qualificato	2.400	2.400	0
Attività di RSPP	8.000	8.000	0
Analisi di laboratorio	10.715	10.560	155
Certificazioni e collaudi	2.000	0	2.000
Spese di trasporto su vendite	9.033	11.916	-2.883
Spese di manutenzione e riparazione su altri beni propri	18.011	7.863	10.148
Spese di man.&rip. su altri beni propri - progetti ricerca fin.	208	202	6
Spese di manutenzione e riparazione su altri beni di terzi	2.500	2.314	186
Consulenze di ricerca	5.000	0	5.000
Compensi agli amministratori	18.090	18.500	-410
Compensi collegio dei revisori	13.392	14.000	-608
Assicurazioni per furto e incendio	29.194	25.429	3.765
Assicurazioni R.C verso terzi	10.563	11.030	-467
Spese di viaggio interamente deducibili	2.348	2.692	-344
Spese di viaggio interamente deducibili - progetti ricerca fin.	380	1.495	-1.115
Spese di vitto e alloggio interamente deducibili	1.602	593	1.009
Spese di vitto e alloggio interamente deducibili - progetti ricerca fin.	934	1.520	-587
Spese di spedizione	1.297	541	756
Spse telefonia mobile		0	0
Spese postali	166	131	35
Spese per aggiornamento e formazione del personale	225	300	-75
Spese per aggiornamento e	1.244	1.043	201

formazione del personale - progetti ricerca fin.			
Altri servizi	3.254	0	3.254
Altri servizi - progetti ricerca fin.	6.244	8.098	-1.854
Consulenze amministrative e fiscali	19.180	19.365	-185
Contributi sistri	0	0	0
Spese varie amministrative	2.116	141	1.974
Servizi di mensa gestiti da terzi	700	1.041	-341
Spese di pulizia		0	0
Spese bancarie	541	472	70
Compensi per assegni di ricerca		0	0
Contributi ad associazioni di categoria	500	500	0
Pubblicità	2.504	15.212	-12.708
Spese di rappresentanza	200	31	169
Totale	1.434.747	1.308.846	125.902

Prospetto del costo per il godimento di beni di terzi

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2016</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Canoni di locazione immobili	110.000	110.000	0
Corrispettivi per licenze software	1.053	1.158	-105
Totale	111.053	111.158	-105

Prospetto dei costi per il personale

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2016</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Stipendi dirigenti	10.000	10.000	0
Stipendi impiegati	17.201	21.009	-3.807
Oneri sociali su stipendi impiegati	4.976	6.377	-1.402
Premi assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni	3.466	2.753	713
Tfr	1.812	1.386	426
Totale	37.455	41.525	-4.070

Prospetto ammortamenti

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2016</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Amm.to costi pluriennali	612.520	714	611.806
Amm.to Impianti specifici	30.572	612.520	-581.948
Amm.to Attrezzature	18.195	17.709	485
Amm.to Mobili ed arredi	4.348	4.348	0
Amm.to Macchine ordinarie inf. 516,46 euro	0	0	0
Amm.to Macchine ordinarie	0	0	0
Amm.to Macch. ufficio elettroniche	721	2.109	-1.388
Amm.to Macch. ufficio elettroniche	0	0	0

inf. 516,46 euro			
Amm.to Macchinario non automatico	714	30.572	-29.858
Totale	667.068	667.972	-903

Prospetto oneri diversi di gestione

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2016</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Sopravvenienze passive ordinarie	594	1.941	-1.346
Valori bollati	198	438	-240
Diritti CCIAA	18	20	-2
Contributi AVCP - ANAC	30	855	-825
IVA indetraibile da pro-rata	74.480	103.310	-28.830
Arrotondamenti passivi	5	9	-5
Sanzioni e penalità	795	261	534
Totale	76.120	106.834	-30.715

C) Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2016</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Proventi finanziari	5.918	2.791	3.126
Interessi su pagamento posticipato di imposte	-12	0	-12
Totale	5.905	2.791	3.114

Imposte

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2016</i>	<i>Valore al 31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
IRES	37.650	34.494	3.156
IRAP	44.199	39.135	5.064
Imposte anticipate	151.089	137.790	13.298
Totale	232.938	211.419	21.518

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		27,50%		3,90%
Risultato ante imposte	700.476		700.476	
Onere fiscale teorico		192.631		27.319
Differenze permanenti negative	12.252		442.193	
Retribuzioni lorde	8.327		442.193	
Altre	3.925		0	
Differenze permanenti positive	-28.187		-9.371	
Interessi attivi	0		-5.905	
Altre	-28.187		-3.466	
Totale differenze temporanee e permanenti	-15.935		432.822	

Imponibile fiscale	684.541	1.133.298
Onere fiscale effettivo - imposte correnti dell'esercizio	188.249	44.199
Effetto variazioni fiscali	-4.382	16.880

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 € 2.705, importo che corrisponde anche al saldo complessivo del credito verso l'erario per imposte anticipate, in quanto il saldo alla fine dell'esercizio precedente è stato interamente rilasciato.

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>	16.827	---
<i>Accantonamento fondi tassati</i>	---	---
<i>TOTALE a credito</i>	16.827	---
<i>imposte</i>	4.039	---

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>	(8.500)	---
<i>Accantonamento fondi tassati</i>	---	---
<i>TOTALE per storno credito</i>	(8.500)	---

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>	2.946	---
<i>TOTALE a credito</i>	2.946	---
<i>imposte</i>	707	---

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>	16.827	---
<i>b) Recupero comp. ded. da anni prec.</i>	(8.500)	---
<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>	2.946	---
<i>TOTALE</i>	11.273	---
<i>ALIQUOTA APPLICABILE</i>	24%	3,90%
<i>IMPOSTE DIFFERITE</i>	2.706	---
<i>Rettifica aliquota</i>		---
<i>TOTALE IMPOSTE DIFFERITE A BILANCIO (CREDITO)</i>		2.706

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 2016, non risulta pertanto necessaria alcuna specifica a tale riguardo.

19-bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Al 31/12/2016 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 2016 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 31/12/2016 si presenta come segue:

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

Saldo al 31/12/2015 €(134.857)

Variazione dell'esercizio € 427.875

Saldo al 31/12/2016 € 293.018

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*

Non sono presenti nel presente bilancio.

* * * * *

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)