



ISTITUTO
STOMATOLOGICO
ITALIANO
DAL 1908

ISTITUTO STOMATOLOGICO ITALIANO

Società Cooperativa Sociale Onlus

Fondata a Milano nel 1908

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2017
BILANCIO SOCIALE AL 31.12.2017

INFORMAZIONI GENERALI

Denominazione	ISTITUTO STOMATOLOGICO ITALIANO Società Cooperativa Sociale - ONLUS
Indirizzo sede legale e operativa	Via Pace, 21 - 20122 Milano
Categoria Attività esercitata	Cooperative di Produzione Lavoro
Forma giuridica e modello di riferimento	Cooperativa Sociale Spa
Trasformazioni avvenute nel tempo	1918/2005 società cooperativa a responsabilità limitata 2005 società cooperativa sociale – onlus
Tipologia	Cooperativa Sociale
Data di costituzione	3.11.1908
C.F.	01315930154
Partita Iva	01315930154
N° iscriz. Albo Nazionale cooperative	n°A125795 del 30.03.2005
N° iscriz. Albo Regionale cooperative sociali	Decreto Regionale 4503 del 20.04.2006 Sezione Albo A n° foglio 459 n° ordine 917
Telefono e fax	02/54176.1 02/5513071
Sito internet	www.isimilano.eu
Qualifica impresa sociale (L.155/05)	30.03.2005
Adesioni a centrali cooperative	Confcooperative
Appartenenza a reti associative	Aiop
Altre partecipazioni e quote	Copag
Codice ateco	86.23.00

LA STORIA

La storia di ISI è la storia dell'Odontoiatria italiana il cui insegnamento, all'inizio del secolo, è appannaggio di liberi docenti che, forti di quanto avviene in altri paesi, come gli Stati Uniti, lottano per dimostrare che l'Odontoiatria è una disciplina medica a tutti gli effetti.

È in questo contesto che nel 1908 nasce a Milano l'Istituto Stomatologico Italiano, con sede in un appartamento in affitto al primo piano di Via Statuto 15/A.

A dirigerlo è chiamato il Professor Plastchick, riconosciuto tra i pionieri della odontoiatria moderna, cui va anche il merito di aver contribuito in maniera significativa alla redazione di norme e leggi che riconoscessero a pieno titolo l'esercizio della professione odontoiatrica.

Plastchick rafforza questa nuova figura professionale istituendo, all'interno dell'Istituto, una Scuola di Perfezionamento Odontoiatrico ed è tra i primi a riconoscere il diritto ad avere un'assistenza odontoiatrica anche per le categorie meno abbienti.

Nel 1918 ISI si trasforma da società di fatto in società cooperativa.

Nel 1954 viene stipulata la convenzione con la Cattedra di Odontoiatria dell'Università di Pavia, per mezzo della quale l'Istituto diventa sede della sezione staccata della Scuola di Specializzazione Odontoiatrica di questa Università.

Nel 1968 si trasferisce in via Pace 21, dove inaugura la prima Casa di Cura Italiana di Chirurgia Maxillo-Facciale. Qualche anno dopo l'Istituto diventa la Sede della Scuola di Specialità di Chirurgia Maxillo-Facciale, sotto la guida del Professor Pini, già Direttore dell'Istituto.

A partire dal 1978 l'Istituto diventa il punto di riferimento per neolaureati in Medicina/Chirurgia che desiderano specializzarsi, approfondire le proprie conoscenze o introdursi nel campo della ricerca scientifica.

Oggi l'Istituto è sede di un Poliambulatorio Odontoiatrico tra i più qualificati e di una Casa di Cura di Chirurgia Maxillo-Facciale che operano anche in accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.

E' una struttura accogliente, moderna, efficiente e in grande evoluzione, come dimostra la costante ricerca di nuove tecnologie. ISI ospita la Scuola di Specializzazione in Chirurgia Orale dell'Università degli Studi di Milano oltre a un'estesa ed aggiornatissima biblioteca.

LA MISSIONE

La missione di una realtà significativa come ISI riflette nel suo percorso di maturazione riferimenti costanti e centrali della comunità di appartenenza.

Con il declino progressivo dello Stato sociale non è venuta meno l'esigenza di una autentica mutualità; semplicemente si è spostato l'asse lungo cui la forma moderna di mutualità deve continuare a correre trasferendo risorse dedicate a chi si trova in situazioni di svantaggio.

ISI ha coerentemente ritagliato il suo percorso strategico che si sintetizza nelle seguenti espressioni:

- diventare la struttura di riferimento a livello nazionale e anche internazionale nel campo dell'odontoiatria e della chirurgia maxillo-facciale, offrendo ai pazienti/clienti trattamenti a predicibilità nota e in cui sia possibile una valutazione in termini di costo-beneficio;
- rappresentare il centro di formazione culturale teorico-pratica in campo odontoiatrico;
- *"for profit"* per il *"no profit"*.

Nel 2005 ISI è divenuta cooperativa sociale: si tratta di una scelta importante e consapevole. Essere cooperativa sociale significa recuperare il ruolo di ISI come protagonista, determinante nelle scelte

dell'odontostomatologia sul territorio milanese, capace di incidere realmente sulle politiche di prezzo - attraverso il ruolo calmieratore che nel corso degli anni si è ritagliato - e sulle dinamiche di ricerca e sviluppo come soggetto di stimolo.

Fare profitti per dedicarli ai soggetti svantaggiati è l'ulteriore impegno di ISI.

In particolare la Cooperativa, ai **sensi dell'articolo 4 dello statuto** ha come **oggetto sociale** le seguenti attività:

- a) Organizzare servizi sanitari e sociali per la prevenzione e la cura sia a carattere ambulatoriale che di degenza in campo medico e prevalentemente delle malattie della bocca e dei denti, nonché per la chirurgia maxillo-facciale; in questo ambito la cooperativa porrà un particolare riguardo ad:
 - approntare un sistema integrato al fine di consentire la prestazione dei servizi di cui sopra a soggetti portatori di handicap fisici e/o psichici, a soggetti svantaggiati, ovvero patologie che rendono comunque problematico l'intervento in studi professionali;
 - attivare peculiari modalità di fruizione dei servizi a favore di anziani, minori e cittadini extracomunitari al fine di garantire a queste categorie un accesso a prestazioni altamente specialistiche e di elevato livello qualitativo a condizioni che tengano conto delle particolari situazioni che caratterizzano questi pazienti.
- b) Impartire direttamente o in convenzione corsi di insegnamento a quei laureati in medicina e chirurgia, che intendessero perfezionarsi nella odontostomatologia, chirurgia maxillo facciale e nelle branche affini; istituire e gestire, in conformità alle leggi, scuole e cicli di studio per laureandi e laureati in odontoiatria.
- c) Promuovere l'istituzione e partecipare alla gestione di corsi di laurea, dipartimenti o facoltà universitarie;
- d) Istituire e svolgere corsi di studi, seminari, ecc. ad alto livello internazionale per laureati e specializzati in odontoiatria, per l'approfondimento dei metodi di cura e degli interventi tecnico-scientifici seguiti dalle migliori Scuole Internazionali.
- e) Offrire agli studiosi della materia ogni mezzo per indagini scientifiche inerenti le specialità, fare promuovere e subsidiare pubblicazioni, anche periodiche, riguardanti le specialità stesse, organizzare riunioni e conferenze teorico-pratiche.
- f) Allacciare rapporti e stipulare convenzioni con le Università e gli Istituti o centri di ricerche scientifiche, onde favorire la realizzazione degli scopi di cui alle lettere precedenti, concorrendo, ove occorra a sostenere in tutto o in parte, in concorso con lo Stato e con gli altri Enti, il costo delle relative iniziative.
- g) Istituire corsi per odontotecnici, infermieri e assistenti alla poltrona.

Ne deriva che gli obiettivi strategici di ISI si concretizzano nel compiere un coerente approccio verso il paziente, verso la comunità, verso la struttura clinica e organizzativa in genere e, infine, verso le associazioni. La scelta di diventare Cooperativa Sociale è la testimonianza dell'attenzione di ISI verso il valore fondamentale che è la centralità della persona, che si manifesta attraverso la promozione della partecipazione e del coinvolgimento, l'incontro tra le competenze e i bisogni dei pazienti/clienti.

Di conseguenza, ISI offre prestazioni di natura socio-sanitaria a soggetti in condizioni di svantaggio - quali anziani ultra sessantenni, bambini, portatori di handicap fisici e psichici, sieropositivi, emofilici, trapiantati - consentendo loro di usufruire di un'assistenza di alto livello a costi contenuti, nonostante il fornire tali prestazioni presenti costi di gestione comparativamente più elevati rispetto a quelli sostenuti per i soggetti non in condizioni di svantaggio.

Come recita l'art. 1 della legge 381/1991 sulle cooperative sociali, lo scopo sociale è identificato nel perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

Dall'anno 2004 si è intrapreso il cammino verso il **bilancio sociale** dell'Istituto.

ISI ritiene, infatti, che il bilancio sociale sia un importante strumento di trasparenza e comunicazione, con una duplice funzione:

- interna, per darsi un'opportunità di riflessione e valutazione partecipata;
- esterna, per dotarsi di un mezzo di comunicazione qualificante per l'impresa verso i circuiti economici, sociali e ambientali.

La cooperativa sociale, come impresa sociale, investe la vita delle persone; le responsabilità di ISI non riguardano solo l'aspetto economico, finanziario e patrimoniale; occorre rendere conto dell'operato ai portatori di interesse, in relazione al loro grado di coinvolgimento verso l'impresa.

ISI deve continuamente verificare e condividere contestualmente l'essere **IMPRESA**, attraverso il bilancio contabile, strumento tradizionale di misurazione delle *performance* aziendali; valutare il fatto di essere **COOPERATIVA**, evidenziando la mutualità (valore fondante la cooperazione); e infine confermare il fatto di essere **SOCIALE**, ossia assumere la capacità di divenire protagonista attivo della comunità.

Consapevoli dei punti di forza che caratterizzano ISI da tempo e che si sintetizzano nelle seguenti enunciazioni:

- tradizione e riconoscimento centennale;
- prestazione in alcuni reparti di eccellenza ed avanguardia;
- positiva coesistenza di attività odontoiatrica e di chirurgia maxillo-facciale;
- accreditamento SSN per chirurgia maxillo-facciale, odontoiatria, radiologia e laboratorio analisi;
- erogazione delle prestazioni odontoiatriche a tariffe inferiori rispetto alle altre strutture presenti sul territorio con effetto calmierante sui prezzi;
- posizione logistica al centro di Milano con parcheggio interno.

ISI ha aderito alla cooperazione sociale consapevole di dover rendere conto di scelte e comportamenti non soltanto ai propri soci, ma all'intera comunità.

IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

L'indicatore della fiducia dei consumatori nel 2017, utilizzando i dati riportati dall'ISTAT, ha avuto un andamento in discesa fino a maggio, passando da 110,6 a 105,7 per poi risalire a 116,6 alla fine del 2017. Ancorché non esista una correlazione diretta fra questo indicatore e l'andamento della spesa per cure odontoiatriche, l'andamento del fatturato degli ambulatori nel corso del 2017 ha riflesso questo andamento. Sempre in base ai dati ISTAT *“a dicembre 2017, l'indice nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), al lordo dei tabacchi, aumenta dello 0,4% su base mensile e dello 0,9% rispetto a dicembre 2016”* fotografando una lieve spinta inflazionistica che non si è riflessa sul settore dei servizi odontoiatrici che hanno visto una sostanziale stabilità dei prezzi sia verso i servizi offerti che nell'approvvigionamento di beni e servizi necessari per effettuare le prestazioni mediche.

Mercato d'approvvigionamento

Anche nel 2017 sono continuate le collaborazioni con i fornitori-partner tra i quali ricordiamo Straumann, Nobel, 3M, DMT, Sunstar, Intensiv-Ravelli e Sodexo.

Nel corso dell'esercizio si è prestata la massima attenzione a cogliere le opportunità di risparmi negli approvvigionamenti, l'ufficio acquisti è stato rafforzato con l'inserimento di un professionista esterno con il compito di gestire le commesse più importanti in particolare quelle relative agli interventi di manutenzione sull'immobile.

Territorio di intervento

La struttura logistica dell'Istituto Stomatologico non è variata rispetto all'anno precedente ed i servizi ai pazienti continuano ad essere erogati nella sua sede posta nel centro di Milano da cui, come già evidenziato negli esercizi precedenti, provengono la maggioranza dei pazienti.

STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE

Gli organi della società previsti dallo statuto sono:

- a) L'Assemblea dei soci;
Le Assemblee dei soci sono previste separate a seconda della categoria dei soci (fruitori e prestatori).
- b) Il Consiglio di Amministrazione;
Il Consiglio di Amministrazione è costituito da 9 membri di cui almeno 3 membri devono essere scelti tra appartenenti alla categoria dei soci prestatori e 2 membri, qualora sussistano soci sovventori, devono essere scelti tra persone fisiche indicate dai soci sovventori persone giuridiche.
- c) Il Collegio Sindacale si compone di tre membri effettivi e due supplenti eletti dall'Assemblea, che nomina anche il Presidente del Collegio Sindacale.
- d) Il Controllo contabile.
- e) L'Organo di Vigilanza

COMPOSIZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017

Nome e cognome	Carica	Attualmente in carica dal...al...	Data della prima nomina	Socio dal	Tipologia socio
AIUTO GIUSEPPE	Consigliere di Amministrazione	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	05.05.2017	dal 29.12.1988	Sovventore
BIANCHI ANDREA EDOARDO	Presidente	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	13.12.2013	dal 21.06.2002	Prestatore
BIANCO GIOVANNI	Consigliere di Amministrazione	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	12.12.2016	dal 29.03.1982	Fruitore
CAZZULANI ALBERTO	Consigliere di Amministrazione	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	08.05.2014	dal 05.09.2013	Sovventore
CLIVIO ALBERTO	Consigliere di Amministrazione	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	08.05.2014	dal 12.02.1996	Prestatore
GHEZZI MASSIMO	Vice-Presidente	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	13.12.2013	dal 12.02.1996	Prestatore
GIUSTO DANIELE	Consigliere di Amministrazione	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	08.05.2014	dal 13.12.1993	Fruitore
LUCCHI ANTONIO	Consigliere di Amministrazione	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	08.05.2014	dal 21.02.1997	Prestatore
NANNEI ALBERTO	Consigliere di Amministrazione	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	13.12.2013	dal 21.02.1997	Prestatore

COMPOSIZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Nome e cognome	Carica	Attualmente in carica dal...al...	Data della prima nomina
CIGALA ANTONIO	Sindaco Effettivo	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	15.11.2014
COLUSSI ROERTO	Sindaco Effettivo	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	15.11.2014
MANNINO MONICA	Presidente Collegio Sindacale	dal 05.05.2017 al 31.12.2019	15.11.2014

Compensi agli Amministratori e Sindaci

I compensi agli Amministratori e al Collegio Sindacale, come previsto dallo Statuto Sociale vengono deliberati dall'Assemblea dei Soci.

L'Assemblea del 05.05.2017 ha deliberato di assegnare l'importo di € 60.000,00.= lorde al Consiglio di Amministrazione che nella seduta 08.05.2017 ha deliberato di assegnare € 5.000,00.= lorde a ciascun consigliere ed € 20.000,00= al Presidente del Consiglio.

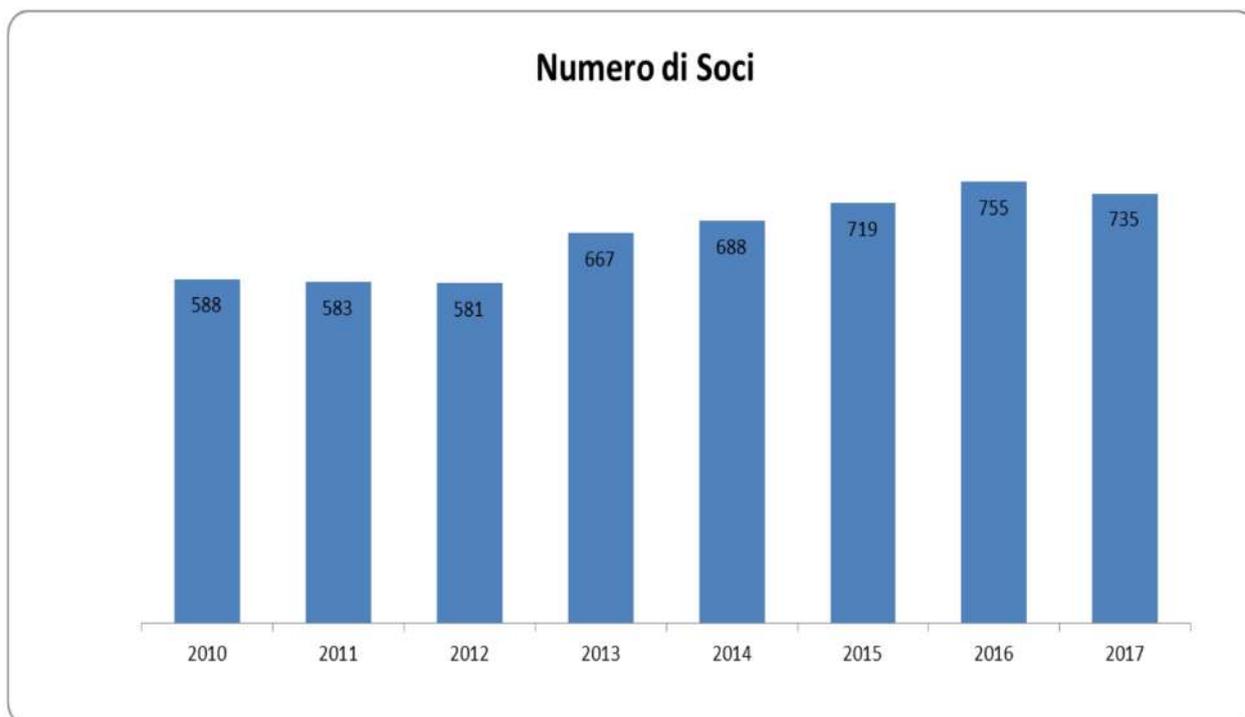
Compensi ai Sindaci: l'Assemblea dei Soci del 05.05.2017 ha deliberato che la retribuzione annuale dei sindaci, per l'intero periodo del loro ufficio, sarà determinata sulla base dei minimi stabiliti dalla tariffa professionale dei dottori commercialisti.

Per il 2017 la retribuzione del Collegio Sindacale risulta la seguente:

- Colussi Roberto €12.719,20 . =
- Cigala Antonio €11.131,74.=
- Mannino Monica €11.134,50.=

Compenso alla Società di Revisione RIA GRANT THORNTON SPA, deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 27.05.2016 in € 13.390,00.=.

COMPOSIZIONE SOCI



SOCI AL 31.12.2017			
	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
DIPENDENTI MEDICI	40	13	53
DIPENDENTI NON MEDICI	5	28	33
TOTALE DIPENDENTI	45	41	86
LIBERI PROFESSIONISTI MEDICI	42	15	57
LIBERI PROFESSIONISTI NON MEDICI	1	0	1
LIBERI PROFESSIONISTI UNIVERSITA'	4	0	4
TOTALE LIBERI PROFESSIONISTI	47	15	62
TOTALE SOCI LAVORATORI	92	56	148
SOCI FRUITORI	336	249	585
TOTALE SOCI PERSONE FISICHE	428	305	733
SOCI SOVVENTORI			2
TOTALE SOCI			735

Alla chiusura dell'esercizio 2016 i soci iscritti a libro soci risultavano essere 755.
Durante l'esercizio 2017 sono intervenute le seguenti modifiche:

Data CdA	Soci Fruttori	Soci Prestatori	Soci Sovventori	Totale
20 febbraio 2017	1	0		1
	-3	-1		-4
20 marzo 2017	1	2		3
	-2	-1		-3
5 giugno 2017	0	0		0
	-9	-4		-13
31 luglio 2017	1	0		1
	0	-1		-1
20 novembre 2017	0	1		1

	-4	-2		-6
18 dicembre 2017	1	0		1
	0	0		0

Per effetto delle modifiche intervenute i soci iscritti a libro soci al 31.12.2017 risultano essere 735.

ASSEMBLEE

Durante l'esercizio 2017 i soci sono stati convocati per le seguenti Assemblee:

Assemblee Ordinarie del 3 – 4 - 5 maggio con il seguente Ordine del Giorno:

1. Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2016 comprensivo del Bilancio Sociale, Relazione degli Amministratori, del Collegio Sindacale, della Società di Revisione, deliberazioni inerenti e conseguenti ai sensi dell'art. 2364 c.c.;
2. Nomine ai sensi dell'art. 2364 c.c., comma 1 sub n. 2 e delibera ai sensi l'art. 2364 c.c sub n. 3;
3. Esame e approvazione del Regolamento del Socio Sovventore Fondosviluppo.

PRESENZE ASSEMBLEE SOCI 2017				
	SOCI PRESENTI	SOCI IN DELEGA	TOTALE	Tasso di partecipazione assembleare
Assemblea maggio 2017				
Assemblea Separata Fruitore	87	69	156	26%
Assemblea Separata Prestatori	70	37	107	70%

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Nel corso del 2017 si sono tenuti 10 Consigli di Amministrazione.

Tutte le sedute di Consiglio hanno avuto come oggetto, tra l'altro, la costante informativa dell'andamento gestionale, le questioni organizzative e l'analisi dei progetti operativi.

	Consiglieri	Sindaci	Invitati
Consiglio 20.02.2017	9	3	2
Consiglio 20.03.2017	8	3	2
Consiglio 10.04.2017	8	2	2
Consiglio 08.05.2017	9	3	0
Consiglio 22.05.2017	9	3	2

Consiglio 05.06.2017	8	2	2
Consiglio 10.07.2017	9	3	2
Consiglio 31.07.2017	6	3	1
Consiglio 02.10.2017	9	3	2
Consiglio 23.10.2017	8	3	2
Consiglio 20.11.2017	9	2	1
Consiglio 18.12.2017	9	3	2

In funzione degli argomenti trattati e alla posizione di rilievo occupata all'interno dell'Istituto sono stati invitati ad assistere alle sedute del Consiglio di Amministrazione il Direttore Generale, il Direttore Amministrativo e il Direttore Sanitario.

In data 10 luglio è stato invitato l'avv. Maria Teresa Noro per il punto all'ordine del giorno che riguardava i contenziosi con il personale.

MODELLO ORGANIZZATIVO E CONTROLLO EX DLGS 231/2001

L'Organo di Vigilanza nominato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 9 giugno 2014 composto da: Domenico Salerno (presidente), Michele Brancadoro (componente) e Maurizio Campagna (componente) ha operato con i poteri e secondo le modalità indicate nel modello organizzativo e nel codice etico adottati dalla nostra società.

In data 23 ottobre 2017 il Consiglio di Amministrazione ha così deliberato in merito al rinnovo dell'Organismo di Vigilanza: Marco Cavallo (presidente), Michele Brancadoro (componente) e Domenico Salerno (componente).

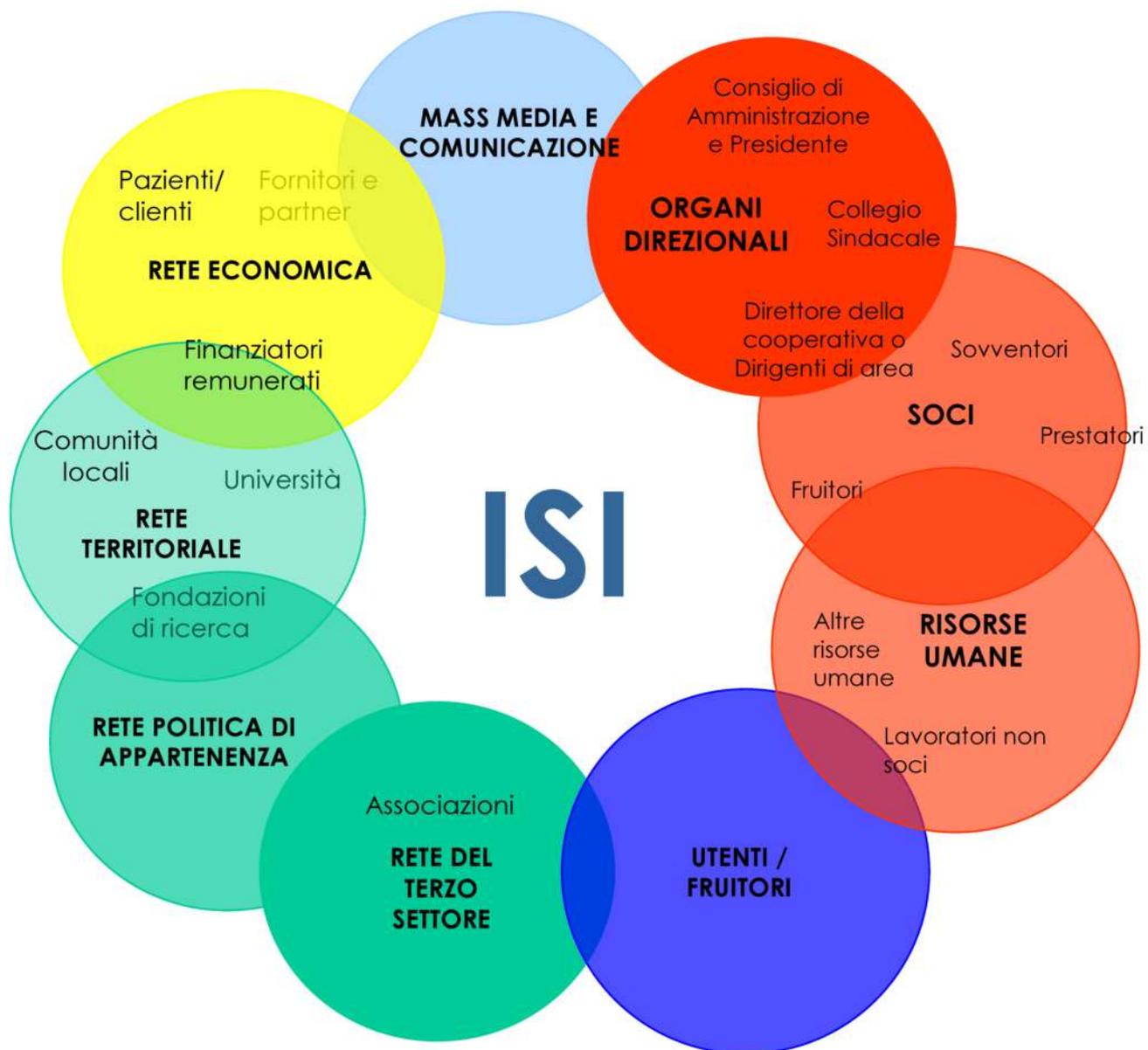
REVISIONE

In data 10 ottobre 2017 ISI è stato sottoposto a revisione da parte di Confcooperative ai sensi del D.Lgs 2 agosto 2002 n.220 nella quale è stata confermata la natura di Mutualità prevalente di diritto.

LA MAPPA DEI PORTATORI DI INTERESSI

Per portatori di interesse si intendono le persone (fisiche o giuridiche) con un interesse legittimo verso gli aspetti procedurali/sostanziali dell'attività della cooperativa.

Di seguito si riporta la mappa dei portatori di interesse di ISI.



LA RETE DI RELAZIONI

Rapporti con Università

Con l'Università degli Studi di Milano è in essere la convenzione con la Scuola di Specializzazione in Chirurgia Orale attiva nel reparto al primo piano.

Rapporti con altre Istituzioni

Sono in corso contratti con Istituzioni quali AIOP - che rappresenta l'Associazione di categoria promuovendo azioni congiunte di sensibilizzazione organizzativa, contrattuale e legale, quota di adesione annua € 7.228 e Confcooperative Milano quota annua di adesione € 28.014.

Inoltre continuano le seguenti collaborazioni: Fondazione Ospedale Maggiore Policlinico attraverso convenzioni passive per Centro Trasfusionale, Laboratorio Analisi d'urgenza, Gestione delle emergenze e urgenze cliniche; Ospedale San Paolo per convenzioni relative a prestazioni professionali e consulenze di loro specialisti per la chirurgia endoscopica dei seni paranasali.

Partecipazioni

ISI partecipa al Copag (Consorzio dell'Ospedalità Privata per gli acquisti e le Gestioni) di cui detiene n° 1.000 azioni. Copag, con Capitale Sociale di €7.500.000,00 è un consorzio composto da 200 cliniche private rappresentative di 20.000 posti letto circa. Copag S.p.A. fornisce prodotti a 700 tra cliniche private, RSA, e case di riposo proponendosi come "fornitore globale".

Attualmente ISI utilizza questa fonte di approvvigionamento prevalentemente per i prodotti monouso ottenendo prezzi competitivi.

Opera San Francesco per i Poveri

Anche nel 2017 è proseguita la collaborazione con l'Opera San Francesco per i Poveri di Milano nell'ambito della quale ISI offre, un giorno a settimana, le prestazioni di proprio personale sanitario presso l'Ambulatorio Odontoiatrico di Via Antonello da Messina 4.

Nel 2017 sono stati destinati a questo progetto 1 medico odontoiatra e 1 Assistente alla poltrona.

Opera San Francesco per i Poveri, fondata nel 1959 dai Frati Cappuccini di Viale Piave a Milano, **offre ai poveri assistenza gratuita e accoglienza. Oltre a soddisfare bisogni primari e reali di persone in grave difficoltà offre a loro ascolto e protezione.**

RISORSE UMANE

L'organico medico e di assistenza sanitaria di I.S.I., personale dipendente e libero professionale, è costituito da:

- 86 Medici laureati in Medicina e Chirurgia, specializzati in Odontostomatologia, Chirurgia Maxillo-Facciale, Ortognatodonzia, Anestesia e Rianimazione, in Radiologia e Otorinolaringoiatria;
- 70 Laureati in Odontoiatria e Protesi Dentaria;
- 1 Logopedista; 2 Fisioterapisti; 1 Dermatologa;
- 9 Igienisti dentali;
- 74 Addetti ai servizi sanitari: 1 infermiera insegnante dirigente, 2 capo sala, 12 infermieri professionali, 3 tecnici sanitari di radiologia medica, 4 ausiliari, 52 assistenti alla poltrona odontoiatrica;
- 32 Amministrativi;
- 8 Addetti ai servizi.

Rispetto alle risorse umane l'ISI si è posto l'**obiettivo** di offrire ai soci lavoratori, impegnati nel raggiungimento dello scopo sociale, occasioni di lavoro continuative, tali da consentire agli stessi uno sviluppo delle proprie capacità tecnico-operative, soprattutto grazie al fatto di essere inseriti all'interno di una struttura di elevato livello specialistico nell'ottica di un servizio qualitativamente migliore, concretizzando sempre più l'effettiva possibilità di influire sulle decisioni, sulla conduzione dell'organizzazione e valutando nel complesso gli aspetti remunerativi (scambio mutualistico).

TIPOLOGIA PERSONALE ISI 31.12.2017

	N°	ORE LAVORATE	COSTO	DI CUI SOCI	ORE LAVORATE SOCI	COSTO SOCI
DIPENDENTI MEDICI/ODONTOIATRI	54	37.558	2.676.917	53	37.344	2.664.124
DIPENDENTI NON MEDICI	110	147.798	3.600.952	33	44.089	1.255.906
TOTALE DIPENDENTI	164	185.356	6.277.869	86	81.434	3.920.030
LIBERI PROFESSIONISTI MEDICI	102	41.438	1.556.754	57	21.576	849.067
LIBERI PROFESSIONISTI NON MEDICI	17	7.849	205.124	1	14	2.080
LIBERI PROFESSIONISTI UNIVERSITA'	10		27.236	4		3.093
TOTALE LIBERI PROFESSIONISTI	129	49.287	1.789.114	62	21.590	854.240
TIROCINANTI	4	1005	20.062			
TOTALE PRESTATORI	297	235.647	1.809.176	148	103.024	4.774.270
SOCI FRUITORI				585		
SOCI SOVVENTORI				2		
TOTALE SOCI				735	103.024	4.774.270

Organico Numerico		2016		2017	
		Donne	Uomini	Donne	Uomini
Personale a tempo indeterminato	Tempo pieno	75	20	71	20
	Tempo parziale	27	43	26	41
	Totale	102	64	9	61
	Personale a tempo determinato	2	2	6	0
Personale a tempo determinato	Tempo parziale	0	0	0	0
	Totale	2	2	6	0
Totale		104	66	103	61

ANZIANITÀ LAVORATIVA

	< di 2 anni	2-5 anni	> di 5 anni
Medici	0	0	54
Impiegati	1	2	44
Operai	4	7	52

CLASSI DI ETA'

	18-25	26-35	36-45	46-55	56-60	61-65
Medici	0	0	0	13	21	20
Impiegati	0	2	14	23	7	1
Operai	1	5	15	31	10	1

PERSONALE DIPENDENTE AL 31.12.2017

	Medici	Impiegati	Operai	Totale
Direzione generale e scientifica		5		5
Direzione sanitaria e Ufficio Ricoveri		5		5
Ufficio del personale		2		2
Ufficio contabilità		4		4
Ufficio acquisti e magazzino		1	2	3
Centralino		2		2
Manutenzione		1	5	6
Cassa		11		11
Impiegati di reparto		1		1
Ambulatorio	48		53	101
Sala operatoria	5	7	2	14
Corsia	1	8	1	10
Totale	54	47	63	164

COMUNICAZIONE AL PERSONALE ISI

Intranet è lo strumento utilizzato dalle direzioni per comunicare con il personale che può accedervi attraverso i pc posti nei reparti e prendere costantemente visione delle comunicazioni pubblicate. È stato introdotto inoltre lo strumento delle newsletter trasmesse dalla Direzione Generale a tutto il personale che trova un ulteriore momento di confronto nelle serate informative programmate.

SICUREZZA SUL LAVORO - SORVEGLIANZA SANITARIA

Tutti gli adempimenti in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro e sorveglianza sanitaria previsti dalla legge sono stati ottemperati.

Tutti i presidi: quali estintori, porte antincendio, manichette e naspi, stazione antincendio, impianto rilevamento fumi, generatori e gruppi di continuità vengono tenuti sotto costante manutenzione preventiva mediante contratti con società esterne che richiedono più visite annuali.

FORMAZIONE 2017 ORGANIZZATA PER I LAVORATORI

Nell'anno 2017 sono proseguiti i corsi di formazione a favore dei lavoratori, alcuni dei quali sono stati finanziati utilizzando gli accantonamenti stanziati presso Fondimpresa.

- Regole di codifica: 5 partecipanti - 8 ore
- Principali novità della Norma UNI EN ISO 9001:2015: 3 partecipanti – 2 ore
- Protocolli di gestione del consenso informato: 5 partecipanti – 16 ore
- BLS/D: 25 partecipanti – 5 ore
- Formazione generale in e-learning: 5 partecipanti - 4 ore
- Nuove linee implantari Nobel Biocare: 13 partecipanti - 2 ore
- Piezosurgery: utilizzo e sterilizzazione: 16 partecipanti – 1 ora

ATTIVITA' SANITARIA

Rispetto all'attività sanitaria si perseguono i seguenti **obiettivi**:

- **verso il paziente**: ISI è consapevole del fatto che, per perseguire al meglio la propria missione, è necessario ascoltare e capire quello che i pazienti desiderano e migliorare la qualità erogata. ISI lavora per far sì che i pazienti diventino partner dell'Istituto.

E' nell'intento di ISI fornire un prodotto con un valore aggiunto che faccia la differenza rispetto ai concorrenti, che allo stesso tempo permetta una valutazione in termini di costo/beneficio.

E' stata messa in atto una revisione dei comportamenti e dell'accoglienza, che va dall'istante in cui il paziente/cliente varca la soglia di ISI o addirittura entra in contatto telefonicamente sino alla sua uscita, personalizzando al massimo le prestazioni, nella logica dell'acquisizione e della fidelizzazione;

- **verso il "sociale"**: ISI in qualità di impresa sociale, impatta sulla vita delle persone che a vario titolo ne entrano in contatto; in tal senso le responsabilità non riguardano solo l'aspetto economico – finanziario, ma l'intero operato del quale si deve rendere conto ai portatori di interesse, in relazione al loro grado di coinvolgimento verso l'impresa.

Si deve verificare e condividere contestualmente l'essere **IMPRESA**, attraverso il bilancio contabile, strumento tradizionale di misurazione delle *performance* aziendali; rappresentare i tratti caratteristici dell'essere **COOPERATIVA** evidenziando la mutualità (valore fondante la cooperazione); e infine rendere conto della dimensione **SOCIALE**, ossia la capacità di divenire protagonista attivo della comunità.

AGEVOLAZIONI FINANZIARIE

ISI da anni offre ai pazienti la possibilità di finanziare i pagamenti delle prestazioni odontoiatriche. Nel 2017 sono state attivate 181 richieste di finanziamento per pazienti (l'anno precedente 175) per un ammontare totale di € 674.937,00 (anno precedente € 701.592,00).

Le spese di istruttoria della pratica per la quasi totalità sono state a carico di ISI e hanno comportato un costo complessivo di € 21.652,07. Il finanziamento è stato erogato a interessi zero fino a 18 mesi e ad un tasso medio del 3,20% per finanziamenti superiori ai 18 mesi.

PAZIENTI SOCIALMENTE SVANTAGGIATI

E' proseguita all'interno dell'Istituto l'assistenza per le diverse tipologie di pazienti svantaggiati. Si è lavorato per implementare ulteriormente un percorso "protetto" per i cittadini con gravi disabilità, garantendo la sicurezza e l'appropriatezza delle prestazioni erogate in sala operatoria, luogo considerato essenziale ed adeguato per la complessità psico-fisica dei pazienti trattati.

Anche nel corso del 2017 al fine di garantire la sicurezza e l'appropriata presa in carico di questi pazienti l'Istituto ha previsto l'impiego di un'adeguata equipe chirurgica, incluso un medico anestesista dedicato, personale infermieristico ed amministrativo a sostegno del percorso diagnostico terapeutico assistenziale, nonché un iter particolarmente protetto in fase di prericovero e dimissione che prevede, tra l'altro, una presa in carico globale dei bisogni del paziente, attraverso l'impiego di un medico internista cardiologo.

Nel corso del 2017 è stato ulteriormente implementato il Progetto ADO, nuovi Centri Diurni per Disabili (CDD) hanno aderito al Progetto ed è proseguita l'attività presso i Centri già convenzionati. L'Istituto, oltre a mettere a disposizione i propri professionisti per eseguire visite specialistiche presso le strutture stesse, limitare al massimo il disagio del paziente e consentire un'efficace attività di diagnosi e cura delle problematiche odontoiatriche, ha esteso il Progetto offrendo a ciascun Centro una giornata di formazione gratuita sulle tematiche di igiene e prevenzione orale. Questa formazione, rivolta agli operatori dei Centri e alle famiglie dei pazienti disabili, ha visto il coinvolgimento di una *équipe* dedicata dell'Istituto (composta da un medico e da un amministrativo).

Oltre alle ordinarie convenzioni in essere, ve ne sono alcune dedicate che prevedono l'erogazione di prestazioni odontoiatriche a tariffa agevolata a favore delle fragilità, tra queste le più significative sono: ANFFAS – Associazione Nazionale Lavoratori Anziani — Lega Italiana Sclerosi Sistemica – AVIS.

Inoltre l'Istituto ha proseguito il proprio impegno di garantire l'erogazione di prestazioni odontoiatriche a tariffe agevolate e percorsi protetti a pazienti in difficoltà socio-economica.

Si deve rilevare che per alcune delle categorie di pazienti di cui sopra (ad esempio emofilici, pazienti con gravi turbe psichiatriche) è quasi impossibile l'accesso alle prestazioni odontoiatriche negli ambulatori privati mentre per altri (ad es. sieropositivi) è sicuramente molto problematico. Pertanto, tenuto conto che le prestazioni odontostomatologiche sono erogate nell'ambito delle aziende sanitarie del pubblico in modo estremamente ridotto e del tutto marginale rispetto ai bisogni reali della comunità, ISI rappresenta una concreta alternativa di cura sul territorio lombardo e sicuramente anche del nord Italia.

Vengono effettuate prestazioni a titolo gratuito a favore dei pazienti della Fondazione Fratelli di San Francesco d'Assisi Onlus.

Rispetto all'attività scientifica si perseguono i seguenti obiettivi:

- Formazione professionale a 360°: ogni anno la Direzione Scientifica dell'Istituto Stomatologico Italiano organizza corsi, conferenze e congressi rivolti sia al personale interno sia a tutti i medici chirurghi e odontoiatri esterni, che vogliono raggiungere nel loro lavoro quotidiano e, nella loro professione in generale, un livello di eccellenza.

L'attività scientifica ha come scopo il perfezionamento della professionalità degli operatori del settore, medici e non. Attraverso la divulgazione delle nuove metodiche, dei trattamenti e delle operatività più adeguate si vuole contribuire a un innalzamento della qualità delle prestazioni a vantaggio dell'intera comunità, non solo nell'area milanese ma su scala nazionale.

- Attività sul territorio: ISI - che da sempre è la sede di una cultura d'avanguardia per prestazioni, attrezzature e personale viene considerato il centro di riferimento per la popolazione lombarda (e non solo); sono stati attivati tutti i canali possibili affinché ISI possa mantenere la centralità sul territorio ed essere protagonista e centro di riferimento sia su scala nazionale sia internazionale.

La Direzione Scientifica, anche nel 2017, ha proposto un Programma Culturale di ampio respiro: dagli incontri serali su temi specifici, della durata di qualche ora, a corsi teorico-pratici volti all'approfondimento di particolari competenze, della durata di uno o più giorni.

Sono state inoltre proposte riedizioni di eventi che avevano ottenuto un significativo successo negli anni passati.

Nello specifico l'attività culturale si è suddivisa in otto incontri serali dedicati alla tematica "Nuove Tendenze in Terapia Odontoiatrica", che hanno analizzato questa tematica da diversi punti di vista: Terapia Odontostomatologica, Terapia Parodontale, Terapia Conservativa ed Estetica, Terapia Protetica, Terapia Endodontica, Terapia Chirurgica, Terapia Ortodontica e Terapia Implantare. I relatori delle conferenze serali sono stati esponenti di fama nazionale e internazionale: Prof. Adriano Piattelli, Dott. Alberto Fonzar, Dott. Antonio Cerutti, Dott. Loris Prosper, Dott. Elio Berutti, Prof. Aldo Bruno Giannì, D.ssa Maria Costanza Meazzini, Prof. Massimo Simion.

I relatori sono stati coinvolti a titolo gratuito e per nessuno è stato previsto un compenso e tutti hanno dimostrato di partecipare con grande onore e piacere al nostro programma scientifico.

Sono stati organizzati due Congressi.

La VII edizione di ISI Contest, la giornata in cui ognuno dei nostri Allievi espone un caso preparato con i Tutor. Questa giornata non solo presenta uno spaccato delle attività che si svolgono in Istituto ed è quindi una giornata informativa oltre che formativa, ma è la vetrina per interessare il mondo dei Giovani Odontoiatri da poco laureati che volessero intraprendere un percorso formativo all'interno di ISI. Anche quest'anno l'evento ha avuto particolare successo portando in ISI numerosi giovani che hanno avuto modo di apprezzare la nostra realtà, unica nel suo genere sul territorio.

Il IV Partner Day "Nuove Tendenze in Odontoiatria" che è organizzato in collaborazione con i nostri Partner, con Relatori scelti da loro e valutati dalla Direzione Scientifica, su temi di stretta attualità in ambito odontoiatrico.

Abbiamo poi come sempre ospitato il Meeting Laserday, giunto alla sua X edizione.

Sono stati inoltre proposti e realizzati con grande soddisfazione corsi custom made clinici ed extra clinici.

Si sono confermati eventi di successo anche i Gruppi di Studio (GdS). Il GdS ha un formato completamente diverso dal seminario classico. Il relatore, esperto della materia, introduce l'argomento previamente indicato con una relazione di 20 minuti circa. A questo punto intervengono i corsisti presentando i propri casi e discutendoli in maniera collegiale.

L'Istituto come ogni anno ha collaborato con l'AIDI per l'organizzazione di corsi per odontoiatri ed igienisti.

Per quanto concerne la formazione c'è una continua collaborazione tra l'Istituto e diverse università italiane. Nello specifico l'ISI è partner dell'Università degli Studi di Milano, di cui ospita la Scuola di Specializzazione in Chirurgia Orale. L'ISI si avvale inoltre e soprattutto della preziosa collaborazione dei propri professionisti, che ogni anno, contribuiscono con entusiasmo alla realizzazione del programma scientifico.

L'Istituto fornisce sostegno al personale medico stimolandolo a partecipare come relatore o uditore a corsi e congressi in Italia e all'estero.

Per l'attività dei propri medici l'Istituto riceve puntualmente riconoscimenti che gli permettono di ampliare la rete di contatti di interscambio non solo a livello locale, bensì su scala nazionale e internazionale.

Abbiamo stimato che agli eventi del 2017 hanno partecipato 901 professionisti tra personale ISI e corsisti esterni e che sono stati erogati 7.256 crediti ECM.

Tipologia	Numero	Partecipanti	Relatori	ECM
Congressi	2	130	16	
Corsi Clinici ed extra Clinici	6	53	26	1.128
Gruppi di Studio	3	146	4	4.112
Conferenze Serali	8	672	8	2.016
Totale	19	1.001	54	7.256

Per garantire il continuo coinvolgimento dei medici dell'Istituto, l'attività scientifica viene loro proposta garantendo il 50% di sconto al costo di iscrizione.

Inoltre, sempre per favorire la formazione scientifica è stata data al professionista, sia interno che esterno all'ISI, la possibilità di scegliere l'attività culturale di suo interesse e completare il percorso formativo annuale accumulando 50 crediti ECM in Istituto versando un bonus annuale di euro 200,00.

PARTNER ATTIVITA' SCIENTIFICA

L'attività scientifica si è potuta svolgere anche grazie al supporto di alcuni Partner che da diversi anni sostengono l'Istituto e che vengono coinvolti in diversi modi: Logo dell'azienda sulla brochure del Programma Scientifico – Presenza agli eventi scientifici con banco espositivo – 2 spazi pubblicitari sui Quaderni ISI – Logo dell'azienda sulla monografia di ISI Contest – 1 Pubblicazione su una rivista italiana – 10 cicli culturali offerti a odontoiatri o chirurghi maxillo facciali indicati dall'azienda – Partecipazione all'ISI Partner Day con un relatore e un banco espositivo – Possibilità di mandare comunicazione alla mailing list ISI.

Di seguito la lista delle aziende che hanno sostenuto in parte i costi relativi all'organizzazione dell'attività scientifica: Intensiv-Ravelli – Straumann – DMT — Nobel Biocare – Sunstar – Leica Mikros – Henry Schein Krug – Zumax.

CORSO ALLIEVI ISI

Nell'anno 2017 14 allievi hanno frequentato il corso di Perfezionamento in Odontoiatria. Il programma per gli allievi ISI ha previsto un tirocinio pratico alla poltrona con un monte ore variabile compreso tra le 18 e le 40 ore settimanali. Il corso è stato regolarmente accreditato con 50 crediti ECM.

I Tutor coinvolti, tutti dipendenti o liberi professionisti ISI, sono stati 13.

I Tutor con in carico più di un allievo sono stati retribuiti con un compenso diretto di euro 3.000 ed euro 2.000 a titolo di rimborso per partecipazione ad eventi scientifici, mentre quelli con un solo allievo hanno avuto un rimborso rispettivamente di 1.500 e 1.000 euro.

Gli Allievi ISI sotto la guida dei loro Tutor hanno prodotto alcuni articoli scientifici pubblicati nel corso dell'anno. Sono state prodotte due monografie.

Complessivamente l'attività scientifica dell'anno 2017 ha dato un contributo positivo alla gestione per oltre 80 mila euro.

DONAZIONI

Sono stati donati ai pazienti spazzolini, dentifrici e colluttori per circa 4.800,00 euro.

LA RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

PROSPETTO DI PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO (€)		
	2016	2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
<i>Nelle celle successive si presenta il dettaglio valore della produzione, macroclasse A, conto economico. Situazione contabile al 31/12 dell'anno di riferimento</i>		
Prestazioni a privati e famiglie	11.564.679	10.893.463
Rimborsi su prestazioni	-287.163	-233.201
Prestazioni a mutue		
Rimborsi prestazioni a mutue		
Imprese private		
Consorzio		
Enti pubblici e aziende sanitarie	2.977.619	2.946.277
Contributi pubblici		
Donazioni private		
Rimanenze finali (<i>variazioni fra rimanenze iniziali e finali relativamente a prodotti finiti e semilavorati</i>)		
Altro	1.081.989	635.043
B) COSTI DA ECONOMIE E ESTERNE E AMMORTAMENTI	15.337.124	14.241.582
Fornitori di beni da economie esterne (<i>vanno inseriti i costi al punto B6, B7 e B8 del bilancio d'esercizio</i>)	4.036.875	3.757.197
Variazione rimanenze iniziali/finali per materie prime e merci	47.636	7.655
Ammortamenti e accantonamenti	1.989.413	1.708.595
Altro (oneri straordinari)	742.811	294.489
A)-B) VALORE AGGIUNTO	8.520.389	8.473.646

PROSPETTO DI DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO (€)		
	2016	2017
A) Sistema cooperativo		
Consorzio di riferimento		
Cooperative sociali		
Cooperative non sociali		
Centrale cooperativa		
Altro		
B) Finanziatori ¹		
Finanziatori ordinari	98.858	73.696
Finanziamenti dai soci		
Finanziatori di sistema ed etici		
Finanziatori pubblici		
C) Lavoratori ²		
Personale socio	4.248.103	3.920.030
Professionali medici e infermieri	1.528.274	1.789.114
Personale non socio	2.348.141	2.377.901
Ristorni ai soci lavoratori		
Lavoro temporaneo		
Svantaggiati		
Parasubordinati		
Collaboratori		
Occasionali	16.110	13.462
Tirocini formativi		
Amministratori e sindaci	42.504	83.527
Volontari		
Altro		
D) Comunità territoriale		
Attività scientifica e didattica	36.569	68.972
Spese pazienti trasporto pazienti con ambulanza (Ass. Onlus)	34	-
Associazioni e soggetti del terzo settore ³		
Altro		
E) Soci ⁴		
Costi per iniziative rivolte a tutta la base sociale		

Ristorni destinati ai soci		
Altro		
F) Enti Pubblici		
Tasse	171.827	122.602
Altro		
G) Cooperativa ⁵		
Ristorni destinati a incremento capitale sociale		
Utile di esercizio/(perdita)	29.969	24.342
Altro		
A) + B) + C) + D)+ E) + F)+ G) = VALORE AGGIUNTO GLOBALE NETTO		

Istituto Stomatologico Italiano Società coop. sociale Onlus

Sede in MILANO Via Pace 21
Capitale sociale Euro 740.162,00 di cui Euro 737.387,00 versati
Registro Imprese di Milano n. 01315930154 - Codice fiscale 01315930154
R.E.A. di Milano n. 69776 - Partita IVA 01315930154
Numero iscrizione all'Albo delle Cooperative A125795

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2017

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2017 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La società opera nel settore della sanità fornendo cure odontoiatriche ambulatoriali e maxillo-facciali.

L'attività viene esercitata unicamente nella sua sede principale a MILANO, sita in Via Pace 21, che rappresenta anche la sua sede legale.

SCAMBIO MUTUALISTICO

In riferimento all'Oggetto della Cooperativa, come meglio esplicitato nella sezione relativa alla "Missione" e in base a quanto previsto dall'art. 2 della Legge n. 59/92, rispetto agli obiettivi verso la collettività sono stati mantenuti i livelli dei servizi offerti, sia ai soci fruitori sia ai pazienti, con particolare riguardo a quelli fragili. Nello svolgimento dell'attività produttiva si è data occupazione lavorativa ai soci prestatori mantenendo sostanzialmente lo stesso livello occupazionale dell'anno precedente nonostante il difficile momento economico.

In riferimento all'ammissione e al recesso dei soci, come evidenziato nella sezione "Composizione Soci", si conferma che il Consiglio di Amministrazione ha adottato criteri coerenti con lo scopo mutualistico non discriminandone in alcun modo l'accesso.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 24.342, i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti: a fronte di una lieve flessione dei ricavi e del margine operativo lordo, vi è stata una diminuzione dei costi operativi e degli oneri finanziari, nonché una svalutazione per crediti inesigibili.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti	29.970	-27.195	2.775
Immobilizzazioni	8.115.673	-184.354	7.931.319
Attivo circolante	3.202.468	-740.328	2.462.140
Ratei e risconti	46.684	2.434	49.118
TOTALE ATTIVO	11.394.795	-949.443	10.445.352
Patrimonio netto:	3.392.108	12.427	3.404.535
- di cui utile (perdita) di esercizio	29.969	-5.627	24.342
Fondi rischi ed oneri futuri	474.991	-190.991	284.000
TFR	2.884.450	-336.730	2.547.720
Debiti a breve termine	3.761.949	-105.207	3.656.742
Debiti a lungo termine	851.730	-307.148	544.582
Ratei e risconti	29.567	-21.794	7.773
TOTALE PASSIVO	11.394.795	-949.443	10.445.352

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	14.255.135		13.569.971	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.447.795	17,17	2.251.549	16,59
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.261.654	22,88	3.502.003	25,81
VALORE AGGIUNTO	8.545.686	59,95	7.816.419	57,60
Ricavi della gestione accessoria	1.081.989	7,59	671.611	4,95
Costo del lavoro	6.594.797	46,26	6.481.860	47,77
Altri costi operativi	914.638	6,42	417.151	3,07
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.118.240	14,86	1.589.019	11,71
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.989.413	13,96	1.490.981	10,99
RISULTATO OPERATIVO	128.827	0,90	98.038	0,72
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-98.858	-0,69	-73.696	-0,54
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	29.969	0,21	24.342	0,18
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	29.969	0,21	24.342	0,18

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

La seconda parte dell'anno 2017 ha mostrato una debole crescita economica ed un miglioramento nella fiducia dei consumatori a livello nazionale, come dimostrato dai vari indicatori economici. Non sono ancora disponibili statistiche sull'andamento della spesa medica o odontoiatrica, tuttavia le stesse tendenze si sono registrate anche nell'andamento dei ricavi che, dopo una prima parte dell'anno in lieve flessione, ha registrato segnali di ripresa nella seconda parte.

POLITICHE DI MERCATO

Nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela che afferrisce prevalentemente dalla zona di Milano e quasi interamente dalla Regione Lombardia.

GESTIONE AMBULATORI

Gli ambulatori odontoiatrici hanno chiuso l'esercizio 2017 con una flessione di circa il 5% con una diminuzione in termini assoluti di poco inferiore ai 700.000 Euro. La flessione è stata più marcata nei primi sei mesi dell'esercizio, mentre nei secondi sei mesi si è verificata una inversione di tendenza che non ha tuttavia permesso un completo recupero. Va notato inoltre che nel 2017 l'Istituto si è fatto carico per l'intero esercizio del regime IVA al 5% applicato ai pazienti svantaggiati e quelli di età inferiore ai 18 anni o maggiori di 65. Tale impatto è stimato intorno ai 230.000 euro che vale circa 2 punti percentuali rispetto al risultato 2016.

Nel corso dell'anno l'attività è stata focalizzata su:

- La riorganizzazione ed il potenziamento del servizio di Customer Service (NOP) che ha visto, tra l'altro, l'inserimento di nuovi operatori;
- Il completo rifacimento dell'impermeabilizzazione del piazzale interno, opera indispensabile per procedere con il recupero degli spazi interni da tempo danneggiati dalle infiltrazioni esterne che si è conclusa nel mese di marzo;
- Interventi al ripristino del piano -1 finalizzati alla sostituzione della controsoffittatura, del pavimento e delle pareti stesse in particolare del reparto di chirurgia e di alcune zone comuni;
- Il rifacimento del layout dei piani con l'adozione della nuova grafica e cartellonistica per un migliore accesso dei pazienti agli ambulatori;
- È stata completata l'identificazione e la negoziazione economica dei nuovi riuniti da sostituire all'interno di alcuni reparti la cui installazione dei primi sei è avvenuta nel febbraio 2018;
- L'apertura nel mese di agosto è stata di fatto allineata a quella degli altri mesi con un positivo ritorno economico;
- L'Istituto ha partecipato per la prima volta ad alcuni bandi aperti da fondazioni ed enti pubblici volti a finanziare progetti di welfare. In questo contesto è stato riconosciuto all'Istituto un ruolo guida nelle cure odontoiatriche che ha portato all'approvazione preliminare del finanziamento da parte di Fondazione Cariplo di una parte di un progetto volto alla realizzazione di una Unità Mobile Odontoiatrica che proseguirà la sua pianificazione nel 2018.

REPARTO CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE

Nel 2017 è continuata l'attività di formazione per il personale medico su temi aventi ricadute anche amministrative: modalità di emissione di impegnative, codifica delle prestazioni eseguite, consensi informati.

E' inoltre proseguita l'attività di efficientamento della programmazione operatoria, attraverso una revisione delle modalità di programmazione delle sedute ed una stretta correlazione agli obiettivi prefissati anche grazie ad una migliorata capacità di pianificazione dell'attività.

A supporto di questa progettualità è proseguita l'attività di unificazione dei sistemi informativi dedicati all'area che, una volta terminata, consentirà una migliore pervasività gestionale.

CONTRATTO ATS MILANO

Prosegue il miglioramento dei rapporti con ATS volto a valorizzare il ruolo dell'Istituto negli ambiti di propria competenza sul territorio. Tali attività hanno portato alla presentazione di una richiesta in ATS per l'aumento del Budget di ricovero e cura che possa meglio valorizzare le potenzialità della struttura. Il contratto in essere con ATS Milano è stato rinnovato per un valore di Euro 760.059

relativamente alle prestazioni di ricovero e cura, e di Euro 1.154.674 per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e diagnostica strumentale.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati, ed hanno interessato prevalentemente l'evoluzione del sistema informativo e contenuti interventi per l'ammodernamento delle attrezzature necessarie all'esecuzione delle prestazioni mediche date ai pazienti:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Ricerca, sviluppo e pubblicità	
Diritti brevetti industriali	
Concessioni, licenze, marchi	65.892
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
TOTALE	

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	388.798
Impianti e macchinari	20.918
Attrezzature industriali e commerciali	31.960
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altri beni	9.436
TOTALE	451.112

Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	Acquisizioni dell'esercizio
Partecipazioni	
Altri titoli	
TOTALE	

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria il cui saldo mostra un leggero miglioramento rispetto all'anno precedente. I Debiti, sia a Breve che a Medio/Lungo termine, sono riferiti ai mutui contratti con Biverbanca che, in scadenza nel 2020, proseguono secondo il piano di ammortamento originario.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	772.275	-247.496	524.779
Danaro ed altri valori in cassa	36.360	-7.696	28.664
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	808.635	-255.192	553.443
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			

Debiti verso banche (entro 12 mesi)	294.110	13.039	307.149
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	294.110	13.039	307.149
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	514.525	-268.231	246.294
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	851.730	-307.148	544.582
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	851.730	-307.148	544.582
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-851.730	307.148	-544.582
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-337.205	38.917	-298.288

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	553.443	5,30
Liquidità differite	1.593.696	15,26
Disponibilità di magazzino	366.894	3,51
Totale attivo corrente	2.514.033	24,07
Immobilizzazioni immateriali	104.568	1,00
Immobilizzazioni materiali	7.824.317	74,91
Immobilizzazioni finanziarie	2.434	0,02
Totale attivo immobilizzato	7.931.319	75,93
TOTALE IMPIEGHI	10.445.352	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	3.664.515	35,08
Passività consolidate	3.376.302	32,32
Totale capitale di terzi	7.040.817	67,41
Capitale sociale	740.162	7,09
Riserve e utili (perdite) a nuovo	2.640.031	25,27
Utile (perdita) d'esercizio	24.342	0,23
Totale capitale proprio	3.404.535	32,59
TOTALE FONTI	10.445.352	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		0,41	0,43	
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			
----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di struttura secondario		0,93	0,85	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)		3,38	3,07	
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
Elasticità degli impieghi		28,59	24,05	
$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.			
Quoziente di indebitamento complessivo		2,38	2,07	
$\frac{\text{Mezzi di terzi}}{\text{Patrimonio Netto}}$	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.			

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		2,16	2,09	
$\frac{\text{Ricavi netti esercizio}}{\text{Costo del personale esercizio}}$	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		129	142	
$\frac{\text{Debiti vs. Fornitori} * 365}{\text{Acquisti dell'esercizio}}$	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
Rotazione dei crediti		43	34	
$\frac{\text{Crediti vs. Clienti} * 365}{\text{Ricavi netti dell'esercizio}}$	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità		0,86	0,69	
$\frac{\text{Attivo corrente}}{\text{Passivo corrente}}$	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,76	0,59	
Liq imm. + Liq diff.				
----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	8,64	8,66	
Oneri finanziari es.				
----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	0,90	0,72	
Risultato operativo es.				
----- Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	1,13	0,94	
Risultato operativo				
----- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	0,89	0,72	
Risultato esercizio				
----- Patrimonio Netto				

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della società si basa dunque sui seguenti principi:

- ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;
- diffondere la cultura di un corretto approccio alle tematiche ambientali;
- realizzare il progressivo miglioramento delle performance ambientali;
- adottare politiche di acquisto sensibili alle tematiche ambientale.

A tale proposito, si segnala che la cooperativa anche nel 2017 ha usufruito del servizio di smaltimento dei rifiuti speciali con la società Elettrochimica Carrara Srl in base alle normative vigenti del 15.07.2003 DPR 254.

CONTENZIOSO AMBIENTALE

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

La società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro adottando le procedure sulla base del Modello HSE.

Questa attività ha permesso di usufruire di parziali sgravi sul costo dell'Assicurazione INAIL.

INFORTUNI

Nell'esercizio si sono verificati 9 infortuni di cui 4 in itinere. Dei 5 infortuni avvenuti in azienda 2 non hanno avuto come conseguenza alcun giorno di infortunio, e solo uno, relativo ad una caduta accidentale, ha comportato oltre 30 giorni di infortunio.

CONTENZIOSO

Nel 2017 è stato presentato appello contro la sentenza di primo grado relativa ad un contenzioso in essere con un ex dipendente dell'Istituto.

Nel mese di febbraio 2018 il tribunale ha accolto l'appello e riformato la sentenza di primo grado. Il Bilancio 2017 riflette gli effetti relativi alla recente sentenza.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi.

Nel corso del 2017 l'Istituto ha integrato le proprie coperture assicurative aggiungendo la polizza per Responsabilità Civile Medica stipulata già a fine 2016 con Reale Mutua e rinnovata anche per il 2018, risultato positivo in considerazione delle recenti novità normative introdotte in ambito di RC sanitaria. Le caratteristiche della polizza prevedono, a fronte di un premio sostenibile, l'intervento della Compagnia di Assicurazione per sinistri superiori ai 100.000 Euro con un massimale di 5 milioni di Euro. L'Istituto rimane quindi completamente coperto da ogni impatto economico che

dovesse derivare da sinistri di particolare gravità.

In considerazione della copertura assicurativa in essere e degli utilizzi nel corso dell'anno è stato ritenuto corretto adeguare il fondo rischi, portandolo da 170.000 Euro a 200.000 Euro ovvero al doppio della franchigia, importo ritenuto congruo sulla base della storicità dei sinistri contestati.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società ha in essere investimenti in attività finanziarie per Euro 2.434 riferiti alla partecipazione nel Consorzio COPAG e ISDEM, terminato nel 2014 ed in attesa di liquidazione.

OBIETTIVI E POLITICHE DELLA SOCIETÀ IN MATERIA DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO

Si informa che il prodotto derivato avente lo scopo di coprire il rischio finanziario dovuto all'oscillazione del tasso di interesse applicato al mutuo con Biverbanca e negoziato a suo tempo con un tasso variabile legato all'andamento dell'Euribor è giunto a naturale scadenza nel corso dell'esercizio.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI

RISCHIO DI PREZZO

Il mercato in cui operiamo, pur in presenza di una intensa concorrenza, mostra una sostanziale stabilità dei prezzi anche dal lato delle nostre forniture.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

La politica delle società è quella di una attenta gestione della sua tesoreria, attraverso l'implementazione di strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite. Inoltre la società si propone di mantenere adeguate riserve di liquidità per evitare il mancato adempimento degli impegni in scadenza. Sono stati negoziati con i fornitori termini di pagamento adeguati, inoltre sono disponibile un fido di cassa del valore di 500.000 Euro negoziato con Biverbanca ed uno, di analogo valore, in essere con Banca Prossima mai utilizzati nel corso dell'esercizio.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio, ad eccezione delle risorse impiegate a sostegno dell'attività scientifica e dei programmi a questa correlati.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

La società non ha avuto nel corso dell'esercizio rapporti qualificabili come di gruppo ai sensi della normativa civilistica.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comuniciamo che la società non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 2, art. 2428 c.c., comuniciamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della società controllante.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione si prevedono per l'esercizio in corso ricavi e costi in linea con l'esercizio precedente.

ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01

La società è dotata di un Modello di Organizzazione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01, comprensivo di un Codice Etico, il cui funzionamento è monitorato da un Organismo di Vigilanza.

Milano, 26 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Dott. Andrea Edoardo Bianchi)

Istituto Stomatologico Italiano Società coop. sociale Onlus

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Via Pace 21 20122 MILANO MI
Codice Fiscale	01315930154
Numero Rea	Milano 69776
P.I.	01315930154
Capitale Sociale Euro	740.162
Forma giuridica	Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi e nello sched. coop.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A125795

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	2.775	29.970
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.775	29.970
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	104.568	77.459
Totale immobilizzazioni immateriali	104.568	77.459
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.507.702	7.592.804
2) impianti e macchinario	135.906	229.260
3) attrezzature industriali e commerciali	140.809	148.548
4) altri beni	39.900	65.168
Totale immobilizzazioni materiali	7.824.317	8.035.780
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.434	2.434
Totale partecipazioni	2.434	2.434
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.434	2.434
Totale immobilizzazioni (B)	7.931.319	8.115.673
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	366.894	363.953
Totale rimanenze	366.894	363.953
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.249.043	1.688.773
Totale crediti verso clienti	1.249.043	1.688.773
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.893	181.864
Totale crediti tributari	142.893	181.864
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.867	159.243
Totale crediti verso altri	149.867	159.243
Totale crediti	1.541.803	2.029.880
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	524.779	772.275
2) assegni	8.500	8.348
3) danaro e valori in cassa	20.164	28.012
Totale disponibilità liquide	553.443	808.635
Totale attivo circolante (C)	2.462.140	3.202.468
D) Ratei e risconti	49.118	46.684
Totale attivo	10.445.352	11.394.795
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	740.162	758.687

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.027	39.023
III - Riserve di rivalutazione	2.412.166	2.412.166
IV - Riserva legale	126.049	117.048
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	35.278	17.842
Varie altre riserve	28.511	30.273
Totale altre riserve	63.789	48.115
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	(12.900)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.342	29.969
Totale patrimonio netto	3.404.535	3.392.108
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	12.900
4) altri	284.000	462.091
Totale fondi per rischi ed oneri	284.000	474.991
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.547.720	2.884.450
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.149	294.110
esigibili oltre l'esercizio successivo	544.582	851.730
Totale debiti verso banche	851.731	1.145.840
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.233.034	2.005.641
Totale debiti verso fornitori	2.233.034	2.005.641
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.063	371.200
Totale debiti tributari	327.063	371.200
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.171	441.285
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	333.171	441.285
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.325	649.713
Totale altri debiti	456.325	649.713
Totale debiti	4.201.324	4.613.679
E) Ratei e risconti	7.773	29.567
Totale passivo	10.445.352	11.394.795

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.569.971	14.255.135
5) altri ricavi e proventi		
altri	671.611	1.081.989
Totale altri ricavi e proventi	671.611	1.081.989
Totale valore della produzione	14.241.582	15.337.124
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.243.894	2.400.159
7) per servizi	3.490.290	3.246.588
8) per godimento di beni di terzi	11.713	15.066
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.843.635	4.881.318
b) oneri sociali	1.234.698	1.304.733
c) trattamento di fine rapporto	403.527	408.746
Totale costi per il personale	6.481.860	6.594.797
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.783	63.537
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	662.516	719.960
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	205.084
Totale ammortamenti e svalutazioni	701.299	988.581
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.655	47.636
12) accantonamenti per rischi	789.682	1.000.832
14) oneri diversi di gestione	417.151	914.638
Totale costi della produzione	14.143.544	15.208.297
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	98.038	128.827
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60	94
Totale proventi diversi dai precedenti	60	94
Totale altri proventi finanziari	60	94
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	73.756	98.952
Totale interessi e altri oneri finanziari	73.756	98.952
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(73.696)	(98.858)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.342	29.969
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.342	29.969

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.342	29.969
Interessi passivi/(attivi)	73.696	98.858
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	98.038	128.827
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	789.682	1.000.832
Ammortamenti delle immobilizzazioni	701.299	783.497
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	71.510	408.746
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.562.491	2.193.075
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.660.529	2.321.902
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.941)	47.636
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	439.730	32.741
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	227.393	(182.532)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.434)	3.473
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(21.794)	13.506
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(297.276)	(88.900)
Totale variazioni del capitale circolante netto	342.678	(174.076)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.003.207	2.147.826
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(73.696)	(98.858)
(Imposte sul reddito pagate)	(16)	4.594
(Utilizzo dei fondi)	(980.673)	(1.333.310)
Altri incassi/(pagamenti)	(408.240)	(419.941)
Totale altre rettifiche	(1.462.625)	(1.847.515)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	540.582	300.311
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(451.053)	(117.775)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(65.892)	(49.858)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	1.028
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(516.945)	(166.605)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	13.039	7.932
(Rimborso finanziamenti)	(307.148)	(294.110)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	8.670	2.112
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	6.610	(10.445)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(278.829)	(294.511)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(255.192)	(160.805)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	772.275	903.035
Assegni	8.348	4.354
Danaro e valori in cassa	28.012	62.050
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	808.635	969.439
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	524.779	772.275
Assegni	8.500	8.348
Danaro e valori in cassa	20.164	28.012
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	553.443	808.635

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteria di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente e tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Attrezzature per mensa	25,00%
Attrezzatura per degenza	40,00%
Attrezzatura di laboratorio	40,00%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10,00%
- Macchine ufficio elettroniche	20,00%
- Automezzi	20,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il metodo dell'ultimo costo.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato; tale opzione è stata adottata per i debiti a breve termine.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed 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 ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	772.275	-247.496	524.779
Danaro ed altri valori in cassa	36.360	-7.696	28.664
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	808.635	-255.192	553.443
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	294.110	13.039	307.149
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	294.110	13.039	307.149
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	514.525	-268.231	246.294
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	851.730	-307.148	544.582
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	851.730	-307.148	544.582
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-851.730	307.148	-544.582
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-337.205	38.917	-298.288

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	14.255.135		13.569.971	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.447.795	17,17	2.251.549	16,59
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.261.654	22,88	3.502.003	25,81

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
VALORE AGGIUNTO	8.545.686	59,95	7.816.419	57,60
Ricavi della gestione accessoria	1.081.989	7,59	671.611	4,95
Costo del lavoro	6.594.797	46,26	6.481.860	47,77
Altri costi operativi	914.638	6,42	417.151	3,07
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.118.240	14,86	1.589.019	11,71
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.989.413	13,96	1.490.981	10,99
RISULTATO OPERATIVO	128.827	0,90	98.038	0,72
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-98.858	-0,69	-73.696	-0,54
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	29.969	0,21	24.342	0,18
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	29.969	0,21	24.342	0,18

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

L'importo di € 2.775 è relativo alla quota di 5 soci che al 31/12/2017 non hanno ancora provveduto al versamento della quota sociale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	29.970	(27.195)	2.775
Totale crediti per versamenti dovuti	29.970	(27.195)	2.775

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	77.459	65.892	38.783	104.568
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	77.459	65.892	38.783	104.568

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 ammontano a Euro 104.568 (Euro 77.459 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.800	894.264	896.064

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.800	816.805	818.605
Valore di bilancio	-	77.459	77.459
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	65.892	65.892
Ammortamento dell'esercizio	-	38.783	38.783
Totale variazioni	-	27.109	27.109
Valore di fine esercizio			
Costo	1.800	960.156	961.956
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.800	855.588	857.388
Valore di bilancio	-	104.568	104.568

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 104.568 (Euro 77.459 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dai marchi e dalle licenze d'uso del software.

La variazione delle immobilizzazioni immateriali, pari a € 27.109, è riferita all'acquisizione di aggiornamenti e sviluppi ai programmi in uso pari a € 65.892 e all'ammortamento dell'anno per l'importo totale di € 38.783 .

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	7.592.804	388.798	473.900	7.507.702
Impianti e macchinario	229.260	20.918	114.272	135.906
Attrezzature industriali e commerciali	148.548	31.960	39.699	140.809
Altri beni	65.168	9.437	34.705	39.900
- Mobili e arredi	26.354	3.445	11.991	17.808
- Macchine di ufficio elettroniche	38.814	5.991	22.714	22.091
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
- Mobili e arredi degenza				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	8.035.780	451.113	662.576	7.824.317

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 7.824.317 (Euro 8.035.780 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.147.527	3.472.282	1.821.382	1.746.818	20.188.009
Rivalutazioni	3.866.645	-	-	-	3.866.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.421.368	3.243.022	1.672.834	1.681.650	16.018.874
Valore di bilancio	7.592.804	229.260	148.548	65.168	8.035.780
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	388.798	20.918	31.960	9.436	451.112
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	60	-	60
Ammortamento dell'esercizio	473.900	114.272	39.639	34.705	662.516
Totale variazioni	(85.102)	(93.354)	(7.739)	(25.268)	(211.463)
Valore di fine esercizio					
Costo	13.536.325	3.493.200	1.822.742	1.756.254	20.608.521
Rivalutazioni	3.866.645	-	-	-	3.866.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.895.268	3.357.294	1.681.933	1.716.355	16.650.850
Valore di bilancio	7.507.702	135.906	140.809	39.900	7.824.317

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	935.212	694.344		20.649	96.612	1	1.746.818
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	913.322	651.066		20.649	96.612	1	1.681.650
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	21.890	43.278					65.168
Acquisizioni dell'esercizio	3.445	5.991					9.436
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	11.991	22.714					34.705
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							1
Saldo finale	13.344	26.555				1	39.900

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 7.507.702 (Euro 7.592.804 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono agli immobili di Via Pace 19 e 21.

L'incremento è originato da costi relativi al rifacimento della pavimentazione del parcheggio interno e del giardino, ai lavori del corridoio al piano -1 e alla sistemazione completa di tutti i vani scala dell'Istituto.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 135.906 (Euro 229.260 alla fine dell'esercizio precedente).

L'incremento corrisponde all'acquisto di n. 2 pompe sommerse per fosse acqua sotto quota, una pompa soffiante per evacuazione gas anestetici del blocco operatorio, un intervento su autoclave in sterilizzazione e manipoli nuovi e micromotori per i Reparti.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 140.809 (Euro 148.548 alla fine dell'esercizio precedente).

Gli incrementi sono relativi all'acquisto di un manipolo DRILCUT per la sala operatoria, un VDW Gold Reci PROC per il Reparto di Parodontologia, di un laser Co2 per il Reparto di Patologia Orale (riscattato al termine di un contratto di leasing), di un BANCONE ARCUS a ruote per il Reparto di Igiene Orale, una pedana stabilometrica per il Reparto di Gnatologia e n. 2 gruppi di continuità per il Blocco Operatorio.

La dimissione è relativa alla vendita di un ecografo Esaote Technos Partner ormai obsoleto.

Altri beni

Ammontano a Euro 39.900 (Euro 65.168 alla fine dell'esercizio precedente).

Gli incrementi sono relativi all'acquisto di nuovi computer monitor e scanner, all'arredamento del nuovo ufficio amministrativo al piano terra e all'acquisto di una cassaforte per il reparto di protesi.

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

In linea con le disposizioni dettate dalle numerose leggi riguardanti le rivalutazioni monetarie, si elencano per i beni ancora in patrimonio al 31/12/2017 quelle effettuate negli esercizi precedenti.

Immobile Via Pace 21 costo storico

Rivalutazione L.576/75

Rivalutazione L. 72/83

Rivalutazione L. 413/91

Rivalutazione DL 185/2008

Immobile Via Pace 19 costo storico

Rivalutazione L. 576/75

Rivalutazione L. 413/91

Rivalutazione DL 185/2008

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	2.434			2.434
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	2.434			2.434

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

L'importo iscritto alla voce d-bis) Altre imprese, pari ad Euro 2.434, è relativo a n° 1.000 azioni della Copag (Consorzio dell'Ospedalità Privata per gli acquisti e le Gestioni) iscritte in bilancio al costo d'acquisto di € 0,5165 cadauna, per un valore complessivo di € 516.50; ed € 1.918 che rappresenta il residuo del capitale sociale di ISDEM società consortile costituita nel 2012 con l'Università degli Studi di Milano Bicocca ma che nel 2014 è stata messa in liquidazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	363.953	2.941	366.894
Totale rimanenze	363.953	2.941	366.894

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.688.773	(439.730)	1.249.043	1.249.043
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	181.864	(38.971)	142.893	142.893
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	159.243	(9.376)	149.867	149.867
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.029.880	(488.077)	1.541.803	1.541.803

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.249.043	1.249.043
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142.893	142.893
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	149.867	149.867
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.541.803	1.541.803

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
ATS Città di Milano	1.350.465	555.893	-794.572
Clienti per fatture da emettere	2.012.628	2.679.907	667.279
Note credito da emettere	-419.394	-400.174	19.220
Clienti diversi	144.613	132.832	-11.781
Pazienti diversi	382.549	430.399	47.850
Fondo svalutazione crediti	-365.372	-365.103	269
Fondo ATS	-1.389.562	-1.761.038	-371.476
Pazienti privati es. 2017	-27.154	-24.132	3.022
Crediti dubbi		459	459

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	1.688.773	1.249.043	-439.730

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite		16	16
CreditI IRES/IRPEF			
CreditI IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
CreditI IVA	153.680	42.958	-110.722
Altri crediti tributari	28.184	99.919	71.735
Arrotondamento			
Totali	181.864	142.893	-38.971

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	159.243	149.867	-9.376
CreditI verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	21	21	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori		16.877	16.877
- crediti verso soci non dipendenti	41.138	41.138	
- rimborsi assicurativi	98.800	58.000	-40.800
- altri	19.284	33.831	14.547
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
CreditI verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	159.243	149.867	-9.376

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	1.782.088		344.053	2.126.141

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	772.275	(247.496)	524.779
Assegni	8.348	152	8.500
Denaro e altri valori in cassa	28.012	(7.848)	20.164
Totale disponibilità liquide	808.635	(255.192)	553.443

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	46.684	2.434	49.118
Totale ratei e risconti attivi	46.684	2.434	49.118

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	46.684	49.118	2.434
- su polizze assicurative	26.962	31.083	4.121
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su canoni di manutenzione	19.722	16.929	-2.793
- altri		1.106	1.106
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	46.684	49.118	2.434

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 3.404.535 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	758.687	-	-	1	18.526		740.162
Riserva da soprapprezzo delle azioni	39.023	-	-	-	996		38.027
Riserve di rivalutazione	2.412.166	-	-	-	-		2.412.166
Riserva legale	117.048	-	8.991	10	-		126.049
Altre riserve							
Riserva straordinaria	17.842	-	17.436	-	-		35.278
Varie altre riserve	30.273	-	-	272	2.034		28.511
Totale altre riserve	48.115	-	17.436	272	2.034		63.789
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(12.900)	-	-	12.900	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	29.969	(3.542)	(26.427)	-	-	24.342	24.342
Totale patrimonio netto	3.392.108	(3.542)	-	13.183	21.556	24.342	3.404.535

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	740.162			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.027	C	B	38.027
Riserve di rivalutazione	2.412.166	C	B	2.412.166
Riserva legale	126.049	U-C	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	35.278	U	B	-
Varie altre riserve	28.511	C	A C	28.511
Totale altre riserve	63.789			28.511
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Totale	3.380.193			2.478.704
Quota non distribuibile				2.478.704

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	28.511	C	A-C	28.511
Totale	28.511			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(12.900)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a rettifica di attività/passività	12.900
Valore di fine esercizio	0

I. Capitale sociale

Il Capitale Sociale sottoscritto al 31/12/2017, pari a € 740.162, rappresenta il valore delle azioni dei 735 soci della Cooperativa.

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni

Il valore di € 38.027 rappresenta la riserva per sovrapprezzo delle azioni sociali.

III. Riserve di rivalutazione

Sono formate dai saldi attivi di rivalutazione monetaria conseguenti all'applicazione delle seguenti Leggi:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Legge 413 del 30/12/1991	130.684	130.684
D.L. 185/2008	2.281.481	2.281.481
Totale	2.412.165	2.412.165

In particolare per quanto riguarda la riserva di rivalutazione DL 185/2008 trattasi di riserva "libera" in quanto la rivalutazione stessa è stata effettuata con valenza esclusivamente civilistica.

Le riserve formate ai sensi della L. 576/75 e della L. 72/83 sono state interamente utilizzate a copertura di perdite di esercizi precedenti.

IV. Riserva legale

Il valore di € 126.049 risulta incrementato rispetto all'anno precedente a seguito della rinuncia al rimborso della quota sociale di alcuni soci usciti dalla compagine sociale nel corso del 2017 e all'accantonamento del 30% utile 2016 pari a € 8.991.

VII. Altre riserve

La composizione di tale raggruppamento è la seguente:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Riserva ragg. valore nom. azioni	30.272	28.515
Riserva per arrotondamento Euro	-	(4)
Riserva indivis. L. 904/77	17.842	35.278
Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari	(12.900)	-
Totale	35.214	63.789

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	12.900	462.091	474.991
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	30.000	30.000
Utilizzo nell'esercizio	12.900	208.091	220.991
Totale variazioni	(12.900)	(178.091)	(190.991)
Valore di fine esercizio	0	284.000	284.000

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondo rischi contenzioso pazienti	170.000	30.000	200.000
- Fondo rischi cause dipendenti	208.091	-208.091	

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
- Fondo rischi sanzioni amministrative	84.000		84.000
Totali	462.091	-178.091	284.000

Fondo rischi contenzioso pazienti. Nell'esercizio 2017 il fondo si è incrementato di euro 30.000 a titolo precauzionale.

Fondo rischi per cause con dipendenti. A seguito del venir meno dei presupposti che l'hanno determinato, il fondo è stato interamente liberato.

Fondo rischi per sanzioni amministrative. Il fondo è invariato rispetto all'anno precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.884.450
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	71.510
Utilizzo nell'esercizio	408.240
Totale variazioni	(336.730)
Valore di fine esercizio	2.547.720

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.145.840	(294.109)	851.731	307.149	544.582
Debiti verso fornitori	2.005.641	227.393	2.233.034	2.233.034	-
Debiti tributari	371.200	(44.137)	327.063	327.063	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	441.285	(108.114)	333.171	333.171	-
Altri debiti	649.713	(193.388)	456.325	456.325	-
Totale debiti	4.613.679	(412.355)	4.201.324	3.656.742	544.582

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	294.110	307.149	13.039
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	294.110	307.149	13.039
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	851.730	544.582	-307.148
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	851.730	544.582	-307.148
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	1.145.840	851.731	-294.109

L'importo complessivo del debito, pari a € 851.731, comprende le 33 rate mensili residue del nuovo mutuo sottoscritto in data 11 settembre 2010 di originari € 1.500.000 e le 11 rate trimestrali del mutuo rinegoziato e scadente il 10 agosto 2020 di originari € 4.131.600.

I mutui sono stati tutti stipulati con la Cassa di Risparmio di Biella e Vercelli e gli interessi sono calcolati utilizzando il tasso variabile EURIBOR a 3 mesi con *spread* di 1 punto percentuale. Al 31 dicembre 2017 il debito complessivo è costituito da una quota di rimborso a breve di € 307.149 ed una quota di rimborso oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni di € 544.582.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.005.641	2.233.034	227.393
Fornitori entro esercizio:	1.366.926	1.823.917	456.991
Fornitori	1.366.926	1.823.917	456.991
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	638.715	409.117	-229.598
Fatture da ricevere	638.715	409.117	-229.598
- altri			
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	2.005.641	2.233.034	227.393

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali		1.424	1.424
Erario c.to IVA	145.445		-145.445
Erario c.to ritenute dipendenti	189.566	290.210	100.644
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	31.727	30.468	-1.259
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	4.463	4.961	498
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti tributari	371.200	327.063	-44.137

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	439.266	329.978	-109.288
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.020	3.193	1.173
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	441.285	333.171	-108.114

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	649.713	456.325	-193.388
Debiti verso dipendenti/assimilati	276.306	247.646	-28.660
Debiti verso amministratori e sindaci	5.769	26.881	21.112
Debiti verso soci	31.243	23.578	-7.665

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	336.395	158.220	-178.175
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	649.713	456.325	-193.388

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	851.731	851.731	-	851.731
Debiti verso fornitori	-	-	2.233.034	2.233.034
Debiti tributari	-	-	327.063	327.063
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	333.171	333.171
Altri debiti	-	-	456.325	456.325
Totale debiti	851.731	851.731	3.349.593	4.201.324

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.731	(16.958)	7.773
Risconti passivi	4.836	(4.836)	-
Totale ratei e risconti passivi	29.567	(21.794)	7.773

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	4.836		-4.836
- su canoni di locazione			
- altri	4.836		-4.836

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei passivi:	24.731	7.773	-16.958
- su interessi passivi	763	545	-218
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	23.968	7.228	-16.740
Totali	29.567	7.773	-21.794

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	14.255.135	13.569.971	-685.164	-4,81
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.081.989	671.611	-410.378	-37,93
Totali	15.337.124	14.241.582	-1.095.542	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Reparti ambulatoriali	10.534.855
Casa di cura	3.035.116
Totale	13.569.971

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si segnala che tutti i ricavi delle vendite sono stati conseguiti in Italia.

La voce "Altri ricavi e proventi" può essere così dettagliata:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Ricavi diversi	46.544	123.143
Corsi Allievi ISI	39.344	64.616
Affitti attivi	51.605	45.589
Iscrizioni a corsi	60.324	110.349
Sponsorizzazioni corsi	24.500	25.700
Ricavi per vendita m/odont.	23.729	16.150

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Rimborsi diversi	2.080	13.387
Rimborso assicurazione	98.800	48.271
Sopravvenienze attive ordinarie	52.943	224.406
Allineamento posizioni ATS	375.854	0
Rilascio fondo contenzioso pazienti	306.265	0
Totali	1.081.988	671.611

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.400.159	2.243.894	-156.265	-6,51
Per servizi	3.246.588	3.490.290	243.702	7,51
Per godimento di beni di terzi	15.066	11.713	-3.353	-22,26
Per il personale:				
a) salari e stipendi	4.881.318	4.843.635	-37.683	-0,77
b) oneri sociali	1.304.733	1.234.698	-70.035	-5,37
c) trattamento di fine rapporto	408.746	403.527	-5.219	-1,28
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	63.537	38.783	-24.754	-38,96
b) immobilizzazioni materiali	719.960	662.516	-57.444	-7,98
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	205.084		-205.084	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	47.636	7.655	-39.981	-83,93
Accantonamento per rischi	1.000.832	789.682	-211.150	-21,10
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	914.638	417.151	-497.487	-54,39
Arrotondamento				
Totali	15.208.297	14.143.544	-1.064.753	

Di seguito si riportano alcune indicazioni relative ai costi della produzione suddivisi per categorie.

6) Costi per materie prime

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Materiali di laboratorio	2.841	3.213
Medicinali per degenza	6.551	11.397
Materiali di consumo	1.050.624	1.015.381
Mensa	120.189	114.326
Divise al personale	925	359
Materiale odontotecnico	1.130.454	1.014.329
Acquisti diversi	27.193	27.579
Cancelleria e stampati	55.700	53.341
Spese di spedizione	5.682	3.969
Totale	2.400.15	2.243.894

Tale posta di bilancio presenta una diminuzione dei costi pari a € 156.265 ed è correlata alla diminuzione dei costi sostenuti per l'utilizzo di materiale odontotecnico e di materiali di consumo.

7) Costo per servizi

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Attività scientifica	50.069	62.309
Assicurazioni	58.946	145.743
Postali e Telegrafiche	31.932	28.641
Professionali Mediche	1.496.882	1.554.354
Professionali non mediche	196.840	200.664
Professionali Diverse	74.906	84.376
Professionali Notarili e Legali	105.803	77.962
Professionali Scientifiche	12.500	7.292
Professionali Direzione Sanitaria	46.656	59.666
Emolumento agli organi sociali	42.504	83.527
Consulenza del Lavoro	29.291	24.544
Consulenza Fiscale	14.205	14.521
Manutenzioni e riparazioni	252.818	249.853
Utenze ed Energie	245.326	304.407
Appalti noleggi e servizi	425.827	416.555
Servizi e costi amministrativi	40.325	38.790
Pubblicità viaggi e rappresentanza	25.553	18.780
Associazioni e sottoscrizioni	33.887	21.235
Medicina del Lavoro - DL 81/2008	49.06	45.613
Organo di Vigilanza DL 231/01	11.170	12.031
Rimborsi spese legali	2.080	438
Progetto di ricerca	--	38.989
Totale	3.246.588	3.490.290

La posta di bilancio è aumentata di € 243.702, gli aumenti hanno toccato: le Assicurazioni per RC Medica € 86.797, Professionali Medici per € 57.472, Utenze ed Energia € 59.081, Attività Scientifica € 12.240 mentre sono diminuite le Consulenze Professionali e Notarili € 27.841.

8) Per godimento beni di terzi

Il costo è relativo alle rate di due contratti di leasing riferiti ad un LASER CHIRURGICO e ad un apparecchio SIRONA CEREC BLUECAM. I contratti sono stati stipulati con BNP PARIBAS con rate mensili della durata di 36 e 60 mesi.

9) Costi per il personale

I costi per il personale diminuiscono per € 112.937, e sono così suddivisi:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Personale medico	2.916.901	2.865.538	-51.363
Personale non medico	3.677.896	3.616.321	-61.575
Totale	6.594.797	6.481.860	-112.937

Il dettaglio delle voci di cui sopra viene così esposto:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Retribuzione Lorde	4.694.050	4.670.620
Contributi previdenziali	1.254.397	1.188.120
Stanziamiento Fondo T.F.R.	408.746	403.527
Stanziamiento ferie non godute	237.604	219.953
Totale	6.594.797	6.481.860

10) Ammortamenti

Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni sono esplicitati nei prospetti a corredo delle voci dell'attivo.

11) Variazione delle rimanenze

La razionalizzazione operata sull'acquisto di materiali - consistente nella ricerca di fornitori alternativi, nella miglior utilizzazione e controllo dei magazzini periferici di reparto e nella standardizzazione dei componenti utilizzati - ha permesso di monitorare le giacenze in modo sufficientemente adeguato.

Rimanenze al 31/12/2017	356.298
Rimanenze al 31/12/2016	363.953
Variazione	-7.655

In data 20, 21 e 22 dicembre 2017 è stato effettuato l'inventario fisico del magazzino che ha permesso di allineare gli scarichi dei magazzini periferici, allineando i dati contabili a quelli fisici.

12) Accantonamento fondo rischi

Nel corso dell'esercizio sono stati accantonati l'importo di Euro 30.000 a fondo rischi per controversie pazienti ed Euro 718.882 al fondo svalutazione crediti e sovra produzione ATS.

14) Oneri diversi di gestione

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Imposte e tasse comunali	171.827	122.602
Minusvalenze cespiti	538	-
Sop.ze per Note credito ATS	408.882	-

Sop.ze varie	34.861	39.918
IVA pro-rata	281.683	238.898
IVA pro-rata fatt. da ricevere	7.678	15.082
Risarcimenti pazienti	3.800	-
Risarcimenti vari	60	120
Multe e sanzioni	5.309	531
Totale	914.638	417.151

La voce IVA pro-rata è conseguente alla classificazione ai fini IVA, di cui all'art. 10 del DPR 633/72, dell'attività aziendale che causa una indetraibilità "pro-rata" dell'imposta assolta sugli acquisti a seguito dell'applicazione di una disposizione normativa introdotta nella Legge di Stabilità 2016 che prevede per le Cooperative Sociali di assoggettare all'aliquota del 5% le prestazioni sanitarie rese a soggetti svantaggiati (minori, anziani, portatori di handicap ecc.).

Nell'esercizio 2017 il pro-rata è del 62%.

La voce Imposte e Tasse si riferisce all'IMU sugli immobili per € 112.270, per € 1.424 alla COSAP, per € 8.473 alla TASI e per € 435 ad imposta di registro.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	12.985
Altri	60.771
Totale	73.756

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					60	60
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					60	60

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	-	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	168.959	Sopravvenienze attive da contenzioso
Altri ricavi e proventi	-	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	-	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	168.959	

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

Per l'esercizio in esame non si è provveduto ad accantonare Ires poiché, essendosene verificati i presupposti normativi, i redditi conseguiti sono considerati esenti ai sensi del DPR 601/1973.

Per l'esercizio 2017, inoltre, non è dovuta l'IRAP a seguito dell'esenzione stabilita per le cooperative sociali ONLUS operanti nella Regione Lombardia.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Impiegati	49
Operai	63
Altri dipendenti	56
Totale Dipendenti	168

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.542	34.985

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.476
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.476

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Garanzie	3.396.363

	Importo
di cui reali	3.396.363

L'importo di € 3.396.363 è relativo alle garanzie ipotecarie gravanti sui mutui stipulati nel 1999, 2001 e 2010 con la Cassa di Risparmio di Biella e Vercelli.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate. Va peraltro considerata la natura mutualistica della cooperativa, che si pone come scopo sociale interno quello di remunerare i fattori produttivi conferiti dai soci, a condizioni tendenzialmente migliorative rispetto a quelle che il mercato è in grado di offrire.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, per quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 codice civile.

Si precisa comunque che la cooperativa per lo svolgimento delle proprie attività si è avvalsa delle prestazioni di lavoratori subordinati e professionisti il cui costo complessivo afferente all'attività tipica è pari a € 8.087.045, di cui € 4.774.270 sono riconducibili alle prestazioni effettuate dai soci.

Criteri di ammissione dei nuovi soci

Ai sensi dell'art. 2528, ultimo comma, del Codice Civile, si segnala che il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, ha sempre operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta dalla cooperativa, previa verifica da un lato dell'esistenza, in capo all'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto sociale e dall'altro della concreta possibilità di instaurare un valido rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	7.303
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a socio sovventore	3.600
- Fondo mutualistico (L. 59/92)	730
- Fondo riserva indivisibile (art. 12 L. 904/77)	12.709
- a nuovo	
Totale	24.342

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Dott. Andrea Edoardo Bianchi)

Il sottoscritto dott. Andrea Edoardo Bianchi, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P. R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Istituto Stomatologico Italiano
Società Cooperativa Sociale – ONLUS

Sede in Milano – Via Pace 21

Registro Imprese di Milano e Cod. Fiscale 01315930154

Signori soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 abbiamo svolto l'attività di vigilanza ex art. 2403, primo comma, del Codice Civile. Per quanto attiene al controllo contabile, Vi ricordiamo che il compito è stato svolto dalla società di revisione RIA GRANT THORTON SPA ("il revisore").

La Relazione del Revisore, emessa in data odierna, non presenta rilievi o richiami di informativa.

Il progetto di bilancio d'esercizio dell'Istituto Stomatologico Italiano Società Cooperativa Sociale - Onlus al 31 dicembre 2017, redatto dall'organo amministrativo ai sensi di legge, ci è stato da questi consegnato nei termini di Legge, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, in sede della riunione del Consiglio di Amministrazione che ha provveduto alla relativa approvazione.

Il progetto di bilancio evidenzia un risultato positivo dell'esercizio pari ad Euro 24.342 ed un patrimonio netto di Euro 3.404.535, comprensivo del richiamato utile di esercizio.

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Il nostro esame sul progetto di bilancio è stato svolto secondo i principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, e, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento sia alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, che alla prassi professionale di settore.

Abbiamo partecipato a tutte Assemblee dei soci ed a tutte le riunioni del Consiglio di



Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono risultate conformi alla legge ed allo statuto sociale e tali da non compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Si è vigilato sull'osservanza della Legge e dello statuto, sul rispetto di quanto previsto dal Codice Civile in tema di società cooperative e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, con particolare riguardo all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Il Collegio può ragionevolmente attestare che le azioni deliberate e poste in essere dalla società cooperativa sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio, durante l'esercizio 2017, ha vigilato ed ha acquisito conoscenza, per quanto di sua competenza, sulla struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'Organismo di Vigilanza e dal Revisore nonché dall'esame dei documenti aziendali e dei risultati del lavoro svolto per l'attività di revisione contabile.

Il Collegio ritiene che la struttura organizzativa sia adeguata alle dimensioni dell'attività aziendale.

Si segnala, inoltre, che non sono pervenute all'attuale Collegio denunce per presunte irregolarità e non sono stati rilasciati pareri ai sensi di legge.

Gestione mutualistica della cooperativa

Nell'attività di verifica della gestione abbiamo potuto positivamente constatare il concreto rispetto della previsione contenuta nell'art. 2545 del Codice Civile circa la conformità dei criteri seguiti dagli amministratori nella gestione sociale, per il perseguimento dello scopo mutualistico. Si attesta inoltre che gli stessi criteri sono adeguatamente illustrati dagli amministratori nella Relazione sulla gestione allegata al bilancio sottoposto alla Vostra approvazione e nel bilancio sociale.

In Relazione anche a quanto previsto dall'art. 2, comma 2, della legge 31 gennaio 1992 n. 59, viste le indicazioni fornite nella Relazione sulla gestione, concordiamo con il Consiglio di amministrazione sul fatto che la cooperativa ha operato costantemente per il perseguimento dell'oggetto sociale.

A norma dell'art. 2513 del Codice Civile attestiamo che la cooperativa è a mutualità prevalente in quanto cooperativa sociale ed inoltre opera prevalentemente utilizzando i servizi dei dipendenti soci e dei prestatori professionisti soci, come documentato in Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione.

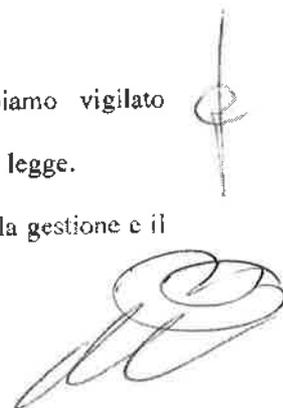
La cooperativa nel proprio statuto ha recepito tutti i requisiti previsti per le cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del Codice Civile, che vengono di fatto osservati.

Nell'attività di verifica della gestione e secondo quanto certificato dagli amministratori nella Relazione sulla gestione, abbiamo potuto positivamente constatare il corretto rispetto della previsione contenuta nell'art. 2528 C.C. circa la conformità dei criteri seguiti dagli amministratori nell'accoglimento dei nuovi soci all'interno della cooperativa.

Conformità del bilancio

Non essendo a noi demandato il controllo legale sul bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge.

La Relazione sulla gestione riporta i fatti principali che hanno caratterizzato la gestione e il



risultato dell'esercizio 2017 e la sua prevedibile evoluzione, nonché le analisi economiche patrimoniali e finanziarie richieste dall'art. 2428, 6-bis del Codice Civile.

Per quanto riguarda il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, si rimanda alla Relazione redatta in data 12 aprile 2017 da questo Collegio Sindacale.

Giudizio finale

Il Collegio Sindacale, visti:

- i risultati delle verifiche eseguite;
- i criteri seguiti dagli amministratori nella redazione del bilancio;
- il conseguimento dello scopo mutualistico;
- la conferma da parte dell'organo di controllo legale della correttezza del bilancio d'esercizio,

ritiene che il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2017 dell'Istituto Stomatologico Italiano Società Cooperativa Sociale - Onlus è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni di legge richiamate nei precedenti paragrafi. In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

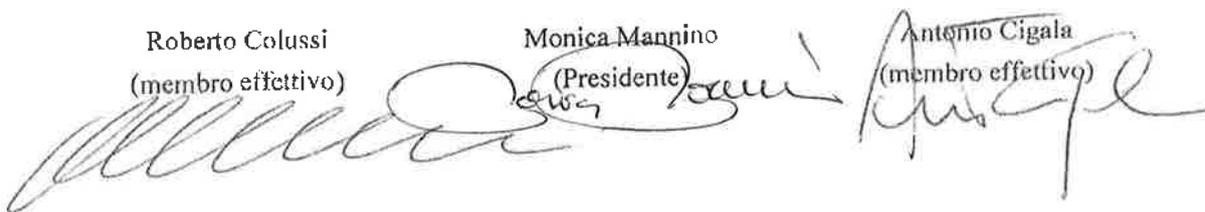
Milano, 11 aprile 2018

I sindaci

Roberto Colussi
(membro effettivo)

Monica Mannino
(Presidente)

Antonio Cigala
(membro effettivo)





**Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Ai Soci di
Istituto Stomatologico Italiano Società Cooperativa Sociale Onlus

Ria Grant Thornton Spa
Corso Vercelli 40
20145 Milano

T +39 02 3314809
F +39 02 33104195

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio
Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Istituto Stomatologico Italiano Società Cooperativa Sociale Onlus (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.



Ria

Grant Thornton

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori dell'Istituto Stomatologico Italiano Società Cooperativa Sociale Onlus sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione dell'Istituto Stomatologico Italiano Società Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2017 incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'Istituto Stomatologico Italiano Società Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.



Ria

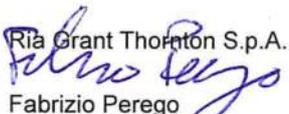
Grant Thornton

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Istituto Stomatologico Italiano Società Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 11 aprile 2018

Ria Grant Thornton S.p.A.


Fabrizio Perego

Procuratore – Revisore legale