



ISTITUTO
STOMATOLOGICO
ITALIANO
DAL 1908

ISTITUTO STOMATOLOGICO ITALIANO

Società Cooperativa Sociale Onlus

Fondata a Milano nel 1908

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018
BILANCIO SOCIALE AL 31.12.2018

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

Secondo le rilevazioni dell'ISTAT a livello macroeconomico il 2018 ha visto una sostanziale stabilità nell'indice di fiducia dei consumatori a livello nazionale fino al mese di luglio, successivamente si è assistito ad un rapido degrado che è accelerato negli ultimi mesi del 2018. Anche l'andamento del fatturato degli ambulatori nel corso dell'anno ha riflesso questo andamento. L'indice nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), è aumentato dell'1,1% su base annua.

Mercato d'approvvigionamento

Nel 2018 non vi sono stati cambiamenti sostanziali relativamente alle collaborazioni con i fornitori-partner con la conferma dei contratti di fornitura con Straumann, Nobel, 3M, DMT, Dentsply Sirona, Sodexo cui si è aggiunta CEFLA per le apparecchiature radiografiche ed i riuniti, forniture eseguite in collaborazione con Henry-Schein Krugg.

Come di consueto si è prestata la massima attenzione a cogliere le opportunità di risparmi negli approvvigionamenti. Le trattative più importanti sono state eseguite direttamente dalla Direzione con il supporto di un professionista esterno.

Territorio di intervento

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

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 31.12.2018

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 AL 31.12.2018

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.

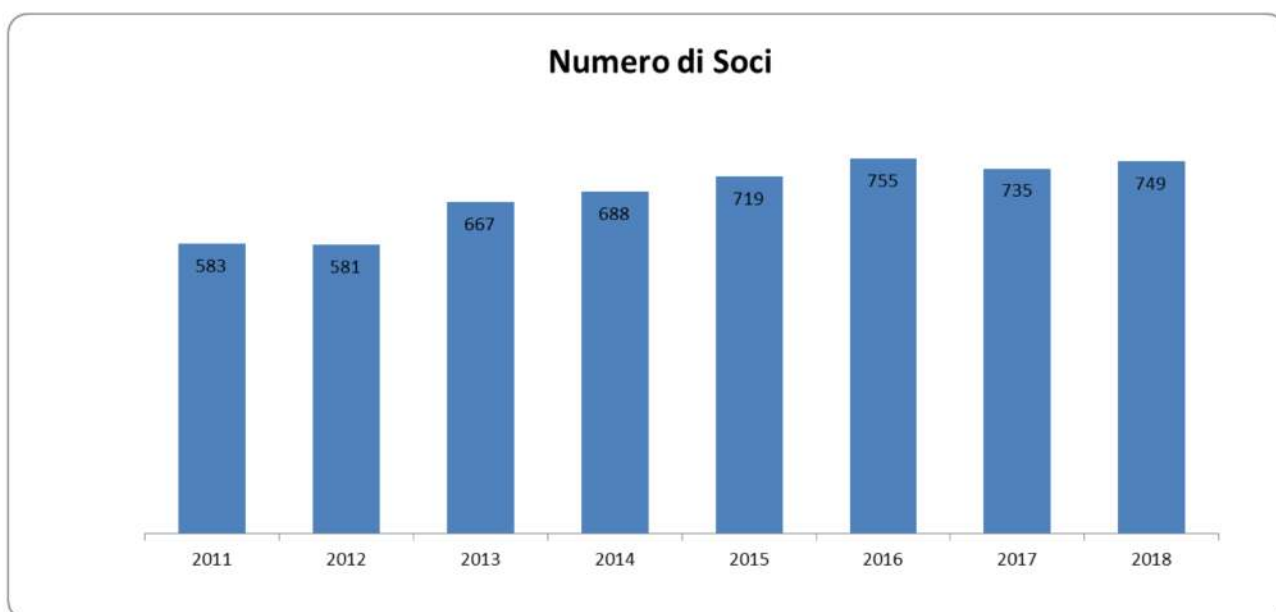
Compensi ai Sindaci: l'Assemblea dei Soci del 05.05.2017 ha deliberato che la retribuzione annuale dei sindaci, per l'intero periodo del loro ufficio, sarà determinata sulla base dei minimi stabiliti dalla tariffa professionale dei dottori commercialisti.

Per il 2018 la retribuzione del Collegio Sindacale risulta la seguente:

- Colussi Roberto €10.077,60.=
- Cigala Antonio €11.199,76.=
- Mannino Monica €14.703,00.=

Compenso alla Società di Revisione RIA GRANT THORNTON SPA, deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 27.05.2016 in € 13.520,00.=.

COMPOSIZIONE SOCI



SOCI AL 31.12.2018			
	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
DIPENDENTI MEDICI	38	13	51
DIPENDENTI NON MEDICI	5	27	32
TOTALE DIPENDENTI	43	40	83
LIBERI PROFESSIONISTI MEDICI	41	14	55
LIBERI PROFESSIONISTI NON MEDICI	1	0	1
LIBERI PROFESSIONISTI UNIVERSITA'	4	0	4
TOTALE LIBERI PROFESSIONISTI	46	14	60
TOTALE SOCI LAVORATORI	89	54	143
SOCI FRUITORI	344	260	604
TOTALE SOCI PERSONE FISICHE	433	314	747
SOCI SOVVENTORI			2
TOTALE SOCI			749

Alla chiusura dell'esercizio 2017 i soci iscritti a libro soci risultavano essere 735.
Durante l'esercizio 2018 sono intervenute le seguenti modifiche:

Data CdA	Soci Fruttori	Soci Prestatori	Soci Sovventori	Totale
5 marzo 2018	3	0		3
	-2	0		-2
26 marzo 2018	7	0		7
	-1	-1		-2
14 maggio 2018	5	0		5
	-1	-2		-3
23 luglio 2018	6	0		6
	-1	0		-1
17 dicembre 2018	3	0		3
	0	-2		-2

Per effetto delle modifiche intervenute i soci iscritti a libro soci al 31.12.2018 risultano essere 749.

ASSEMBLEE

Durante l'esercizio 2018 i soci sono stati convocati per le seguenti Assemblee:

Assemblee Ordinarie del 9-10-11 maggio con il seguente Ordine del Giorno:

1. Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2017 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..

Assemblee Straordinarie del 24 e 25 ottobre con il seguente Ordine del Giorno:

1. Modifiche e integrazioni dello Statuto Sociale al fine di adeguarlo al D.lgs. 3 luglio 2017, n. 112 in riferimento ai seguenti articoli:

Art. 3 - Scopo mutualistico

Art. 11 - Esclusione del socio

Art. 18 - Bilancio di esercizio

Art. 22 - Funzioni dell'assemblea

Art. 27 - Consiglio di Amministrazione

Art. 30 - Integrazione del Consiglio di Amministrazione

2. Rimborso a Fondazione ISI del finanziamento erogato all'Istituto Stomatologico Italiano, oggetto della delibera assembleare del 18.12.2007, a seguito della scadenza del termine di efficacia e del venir meno della necessità dell'importo finanziato e conseguente annullamento delle azioni di sovvenzione dando incarico al Consiglio di Amministrazione di individuare le forme più idonee per l'esecuzione della delibera.

PRESENZE ASSEMBLEE SOCI 2018				
	SOCI PRESENTI	SOCI IN DELEGA	TOTALE	Tasso di partecipazione assembleare
Assemblea maggio 2018				
Assemblea Separata Fruitori	27	24	51	9%
Assemblea Separata Prestatori	37	14	51	35%
Assemblea ottobre 2018				
Assemblea Separata Fruitori	49	41	90	15%
Assemblea Separata Prestatori	34	16	50	34%

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Nel corso del 2018 si sono tenuti 9 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 29.01.2018	9	3	2
Consiglio 05.03.2018	9	3	2
Consiglio 26.03.2018	9	3	2
Consiglio 14.05.2018	9	2	2
Consiglio 11.06.2018	8	2	2
Consiglio 23.07.2018	8	3	2
Consiglio 01.10.2018	9	3	2
Consiglio 12.11.2018	9	2	2
Consiglio 17.12.2018	9	2	3

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 29 gennaio è stato invitato l'avv. Marco Cavallo per il punto all'ordine del giorno che riguardava l'Organismo di Vigilanza.

MODELLO ORGANIZZATIVO E CONTROLLO EX DLGS 231/2001

L'Organo di Vigilanza nominato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 ottobre 2017 composto da: Marco Cavallo (presidente), Michele Brancadoro (componente) e Domenico Salerno

(componente) ha operato con i poteri e secondo le modalità indicate nel modello organizzativo e nel codice etico adottati dalla nostra società.

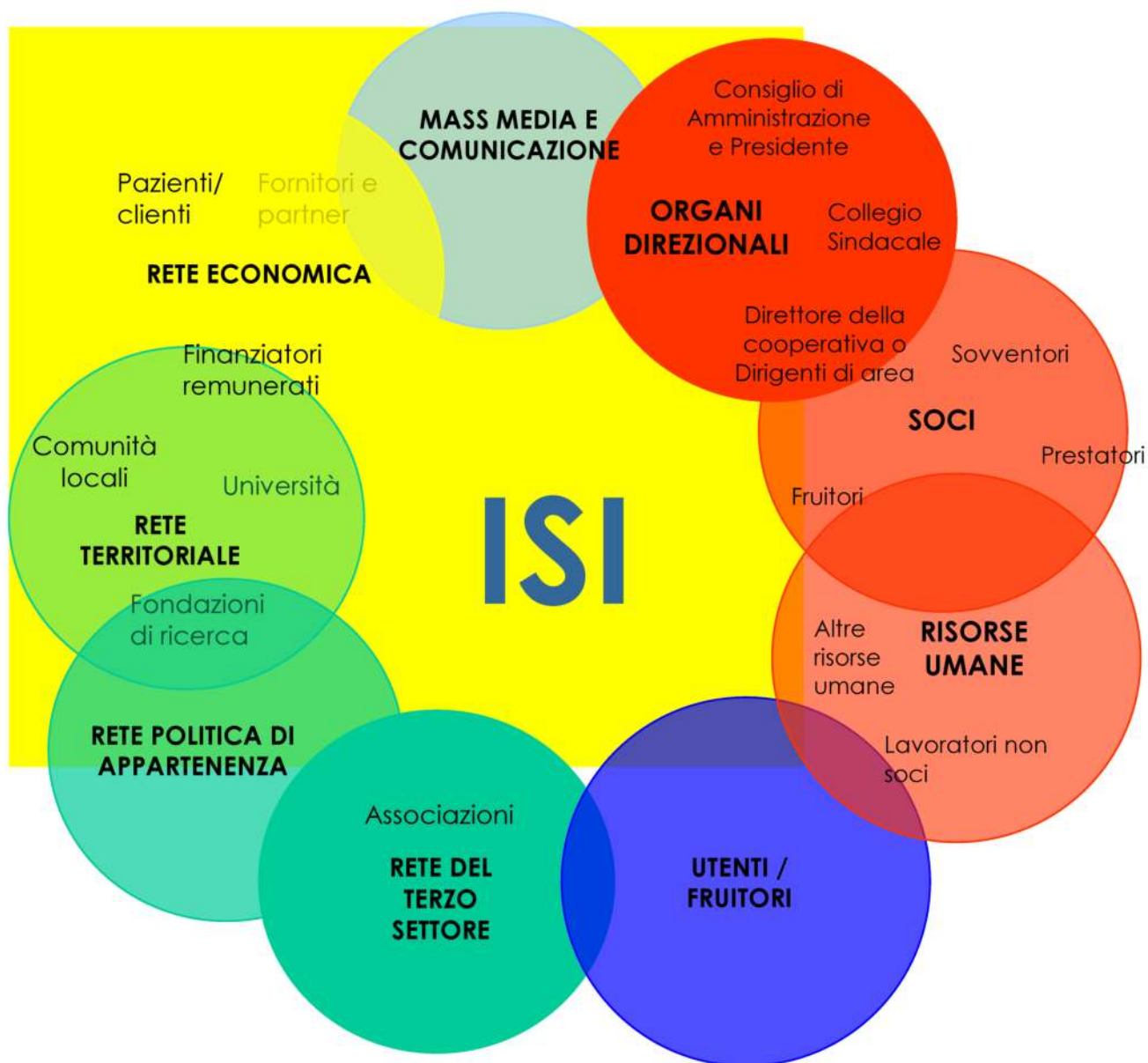
REVISIONE

In data 13 novembre 2018 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, Confcooperative Milano quota annua di adesione € 28.614 e Assolombarda per € 3.492.

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".

Opera San Francesco per i Poveri

Anche nel 2018 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 2018 è stato destinato al progetto 1 medico odontoiatra.

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:

- 83 Medici laureati in Medicina e Chirurgia, specializzati in Odontostomatologia, Chirurgia Maxillo-Facciale, Ortognatodonzia, Anestesia e Rianimazione, in Radiologia e Otorinolaringoiatria;
- 72 Laureati in Odontoiatria e Protesi Dentaria;
- 1 Logopedista; 2 Fisioterapisti; 1 Dermatologa;
- 12 Igienisti dentali;
- 76 Addetti ai servizi sanitari: 1 infermiera insegnante dirigente, 2 capo sala, 12 infermieri professionali, 3 tecnici sanitari di radiologia medica, 4 ausiliari, 54 assistenti alla poltrona odontoiatrica;
- 34 Amministrativi;
- 7 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 31.12.2018

	N°	ORE LAVORATE	COSTO	DI CUI SOCI	ORE LAVORATE SOCI	COSTO SOCI
DIPENDENTI MEDICI/ODONTOIATRI	51	35.934	2.485.140	50	35.739	2.473.306
DIPENDENTI NON MEDICI	113	151.382	3.667.295	32	44.102	1.435.294
TOTALE DIPENDENTI	164	187.316	6.152.435	82	79.841	3.908.600
LIBERI PROFESSIONISTI MEDICI	101	41.863	1.628.626	56	19.890	845.684
LIBERI PROFESSIONISTI NON MEDICI	19	7.067	209.668	1	23	2.080
LIBERI PROFESSIONISTI UNIVERSITA'	10		26.639	4		26.639
TOTALE LIBERI PROFESSIONISTI	130	48.930	1.864.933	61	19.913	874.403
TIROCINANTI	9	9.527	38.089			
TOTALE PRESTATORI	303	245.773	1.903.022	143	99.754	4.783.003
SOCI FRUITORI				604		
SOCI SOVVENTORI				2		
TOTALE SOCI				749	99.754	4.783.003

Organico Numerico		2017		2018	
		Donne	Uomini	Donne	Uomini
Personale a tempo indeterminato	Tempo pieno	71	20	70	19
	Tempo parziale	26	41	26	38
	Totale	97	61	96	57
	Personale a tempo determinato	6	0	11	0
Personale a tempo determinato	Tempo parziale	0	0	0	0
	Totale	6	0	11	0
Totale		103	61	107	57

ANZIANITA' LAVORATIVA			
	< di 2 anni	2-5 anni	> di 5 anni
Medici	0	0	51
Impiegati	4	2	44
Operai	5	2	56

CLASSI DI ETA'						
	18-25	26-35	36-45	46-55	56-60	61-65
Medici	0	0	0	8	21	22
Impiegati	0	5	10	25	8	2
Operai	2	5	12	28	13	3

PERSONALE DIPENDENTE AL 31.12.2018				
	Medici	Impiegati	Operai	Totale
Direzione generale e scientifica		6		5
Direzione sanitaria e Ufficio Ricoveri		5	1	6
Ufficio del personale		2		2
Ufficio contabilità		4		4
Ufficio acquisti e magazzino		1	1	2
Centralino		2		2
Manutenzione		1	5	6
Cassa		13		13
Impiegati di reparto		1		1
Ambulatorio	46		54	100
Sala operatoria	4	7	1	12
Corsia	1	8	1	10
Totale	51	50	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 2018 ORGANIZZATA PER I LAVORATORI

Nell'anno 2018 sono proseguiti i corsi di formazione a favore dei lavoratori, alcuni dei quali sono stati finanziati utilizzando gli accantonamenti stanziati presso Fondimpresa.

- Preparazione tavolo operatorio: 8 partecipanti – 3 ore;
- Training formativo per il corretto utilizzo dei riuniti: 38 partecipanti – 3 ore;
- SSN - appropriatezza e modalità: 15 partecipanti – 4 ore;
- La gestione documentale per pratiche SSN: 14 partecipanti – 2 ore;
- Controllo qualità documentale: 12 partecipanti – 2 ore;
- Sistemi ISO 9001 in Sanità: 25 partecipanti – 4 ore;
- Training formativo utilizzo elettrobisturi Megatec: 7 partecipanti – 1 ora;
- Dentpad dental communication: 40 partecipanti – 2 ore;
- Training formativo utilizzo monitor multiparametrico: 7 partecipanti – 1 ora;
- Gestione carrello, borse e zaini per le emergenze: 21 partecipanti – 5 ore;
- Training formativo utilizzo colonna endoscopica: 9 partecipanti – 2 ore;
- Compilazione e gestione verbali e registro operatori: 4 partecipanti – 2 ore;
- Sanificazione e sterilizzazione: 9 partecipanti – 2 ore;
- Gestione farmaci stupefacenti, compilazione registro di carico e scarico: 6 partecipanti – 1 ora;
- Criteri LEA e prenotazioni prestazioni: 17 partecipanti – 2 ore;
- Approfondimento Clinical manager: 18 partecipanti – 2 ore;
- Codice Etico – Modello 231: 10 partecipanti – 1 ora;
- La comunicazione con i pazienti e la gestione del conflitto: 45 partecipanti – 10 ore;
- Gestione documentazione ambulatoriale: 15 partecipanti – 1 ora;
- Gestione ferie e assenze: 8 partecipanti – 1 ora;
- Gestione magazzini, ordini e impronte: 15 partecipanti – 1 ora;
- Corso BLS-D: 24 partecipati: 8 ore;
- Corso aggiornamento Preposti: 33 partecipanti – 8 ore;
- Corso aggiornamento Dirigenti: 4 partecipanti – 2 ore;
- Corso aggiornamento Primo Soccorso: 6 partecipanti – 4 ore;
- Formazione generale E- learning: 11 partecipanti – 22 ore;
- Rischio Biologico e S.L.C.: 8 partecipanti – 2 ore;
- DPI e valutazione rischi: 7 partecipanti – 2 ore;
- Microclima, illuminazione e postura: 5 partecipanti – 2 ore;

- Incidenti e infortuni mancati: 7 partecipanti – 2 ore;
- Procedure aziendali e S.G.S.L.: 8 partecipanti – 2 ore;
- Rischio VDT: 7 partecipanti – 2 ore;

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 2018 sono state attivate 216 richieste di finanziamento per pazienti (l'anno precedente 181) per un ammontare totale di € 820.605,99 (anno precedente € 674.937,00).

Le spese di istruttoria della pratica per la quasi totalità sono state a carico di ISI e hanno comportato un costo complessivo di € 23.241,33. 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 2018 al fine di garantire la sicurezza e l'appropriata presa in carico di questi pazienti l'Istituto ha previsto l'impiego di un'adeguata équipe 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 2018 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 che lo richiedesse 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).

I pazienti fragili inseriti nel percorso protetto che si sono sottoposti ad intervento nel 2018 sono stati 628, di cui 40% disabili.

Nel novembre 2018 inoltre è stata presentata l'Unità Mobile Odontoiatrica, la prima in Lombardia, inaugurata alla presenza del Presidente di Regione Lombardia Attilio Fontana e di altri rappresentanti delle Istituzioni Regionali e Comunali, di Enti e Associazioni, nella cornice delle celebrazioni per i 110 anni dell'Istituto. Realizzata anche con il contributo di Fondazione Cariplo, è stata ideata per facilitare l'accesso alle cure dei cittadini fragili ad integrazione del Progetto Accesso Disabilità e fragilità alle cure odontoiatriche nonché per sensibilizzare la comunità sui temi della prevenzione delle patologie del cavo orale e in particolare dello screening del cancro orale. L'unità mobile è inoltre attrezzata anche per poter intervenire, in accordo con gli Enti e le Istituzioni preposte e ottenute le autorizzazioni necessarie, in occasione di emergenze o situazioni di calamità naturale, rispondendo così ai bisogni odontoiatrici più urgenti della popolazione.

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:

ASM Onlus (Associazione Italiana Studio Malformazioni) - 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, prendendo in carico soprattutto i bisogni che il Servizio Sanitario Nazionale, che ogni anno limita i requisiti di accesso per l'erogazione di prestazioni, non garantisce in convenzione.

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 2018, ha proposto un Programma Culturale di ampio respiro: dalle serate culturali 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 serate culturali relative a: "Le Alternative Terapeutiche: una scelta ragionata", che hanno analizzato le molteplici alternative terapeutiche nelle varie specialità: Conservativa, Ortodonzia, Estetica, Parodontologia, Implantologia, Chirurgia, Protesi ed Endodonzia. I relatori delle conferenze serali sono esponenti di fama nazionale e internazionale: Dott. Lorenzo Breschi, Dott. Davide Mirabella, Dott. Alessandro Devigus, Dott. Carlo Tinti, Dott. Paolo Casentini, Dott. Carlo Clauser, Dott. Piero Venezia, Dott. Pio Bertani.

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.

È stata organizzata la VIII 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.

Abbiamo poi come sempre ospitato il Meeting Laserday, giunto alla sua XI 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 2018 hanno partecipato 958 professionisti tra personale ISI e corsisti esterni e che sono stati erogati 4.645 crediti ECM.

Tipologia	Numero	Partecipanti	Relatori	ECM
Congressi	1	50	16	
Corsi Clinici ed extra Clinici	8	163	15	968
Gruppi di Studio	3	60	2	1.622
Conferenze Serali	8	685	8	2.055
Totale	20	958	41	4.645

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

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 — Logo dell'azienda sulla monografia di ISI Contest – 1 Pubblicazione su una rivista italiana – 5 cicli culturali offerti a odontoiatri o chirurghi maxillo facciali indicati dall'azienda — 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: BTI; Straumann; Nobel Biocare; DMT; Tethan.

CORSO ALLIEVI ISI

Nell'anno 2018 16 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 30 ore settimanali. Il corso è stato regolarmente accreditato con 50 crediti ECM.

I Tutor coinvolti, tutti dipendenti o liberi professionisti ISI, sono stati 18.

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 due allievi ed un solo allievo hanno avuto un rimborso rispettivamente di 2.000 e 1.000 euro.

Complessivamente l'attività scientifica dell'anno 2018 ha dato un contributo positivo alla gestione per circa 50 mila euro.

DONAZIONI

Sono stati donati ai pazienti spazzolini, dentifrici e collutori per circa 7.700,00 euro.

LA RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

PROSPETTO DI PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO (€)		
	2017	2018
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	10.893.463	10.955.827
Rimborsi su prestazioni	-233.201	-229.884
Prestazioni a mutue		
Rimborsi prestazioni a mutue		
Imprese private		
Consorzio		
Enti pubblici e aziende sanitarie	2.946.277	2.844.148
Contributi pubblici		
Donazioni private		
Rimanenze finali (<i>variazioni fra rimanenze iniziali e finali relativamente a prodotti finiti e semilavorati</i>)		
Altro	635.043	811.173
B) COSTI DA ECONOMIE E ESTERNE E AMMORTAMENTI	14.241.582	14.381.264
Fornitori di beni da economie esterne (<i>vanno inseriti i costi al punto B6, B7 e B8 del bilancio d'esercizio</i>)	3.757.197	3.920.271
Variazione rimanenze iniziali/finali per materie prime e merci	7.655	39.383
Ammortamenti e accantonamenti	1.708.595	1.454.611
Altro (oneri straordinari)	294.489	412.333
A)-B) VALORE AGGIUNTO	8.473.646	8.554.666

PROSPETTO DI DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO (€)		
	2017	2018
A) Sistema cooperativo		
Consorzio di riferimento		
Cooperative sociali		
Cooperative non sociali		
Centrale cooperativa		
Altro		
B) Finanziatori ¹		
Finanziatori ordinari	73.696	84.940
Finanziamenti dai soci		
Finanziatori di sistema ed etici		
Finanziatori pubblici		
C) Lavoratori ²		
Personale socio	3.920.030	3.908.600
Professionali medici e infermieri	1.789.114	1.864.933
Personale non socio	2.377.901	2.281.924
Ristorni ai soci lavoratori		
Lavoro temporaneo		
Svantaggiati		
Parasubordinati		
Collaboratori		
Occasionali	13.462	22.143
Tirocini formativi		
Amministratori e sindaci	83.527	104.887
Volontari		
Altro		
D) Comunità territoriale		
Attività scientifica e didattica	68.972	109.268
Spese pazienti trasporto pazienti con ambulanza (Ass. Onlus)	-	-
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	122.602	147.265
Altro		
G) Cooperativa ⁵		
Ristorni destinati a incremento capitale sociale		
Utile di esercizio/(perdita)	24.342	30.706
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 737.646,00 di cui Euro 726.546,00 versati
Registro Imprese di Milano - Monza - Brianza - Lodi n. 01315930154 - C.F. 01315930154
R.E.A. di Milano n. 69776 - Partita IVA 01315930154
Numero iscrizione all'Albo delle Cooperative A125795

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2018

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2018 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 di chirurgia 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.

In riferimento all'ammissione e al recesso dei soci nella Cooperativa Sociale, 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 30.707; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- lieve incremento dei ricavi;

- il contenimento dei costi operativi sui livelli dell'anno precedente;
- la presenza di proventi ed oneri derivanti da esercizi precedenti;
- la riduzione delle quote di ammortamento nonostante gli investimenti effettuati nell'esercizio.

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	2.775	8.325	11.100
Immobilizzazioni	7.931.319	-79.552	7.851.767
Attivo circolante	2.462.140	2.439.679	4.901.819
Ratei e risconti	49.118	8.449	57.567
TOTALE ATTIVO	10.445.352	2.376.901	12.822.253
Patrimonio netto:	3.404.535	24.225	3.428.760
- di cui utile (perdita) di esercizio	24.342	6.365	30.707
Fondi rischi ed oneri futuri	284.000	-67.280	216.720
TFR	2.547.720	-148.263	2.399.457
Debiti a breve termine	3.656.742	150.846	3.807.588
Debiti a lungo termine	544.582	2.406.310	2.950.892
Ratei e risconti	7.773	11.063	18.836
TOTALE PASSIVO	10.445.352	2.376.901	12.822.253

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	13.569.971		13.570.091	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.251.549	16,59	2.325.465	17,14
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.502.003	25,81	3.737.788	27,54
VALORE AGGIUNTO	7.816.419	57,60	7.506.838	55,32
Ricavi della gestione accessoria	671.611	4,95	811.176	5,98
Costo del lavoro	6.481.860	47,77	6.191.262	45,62
Altri costi operativi	417.151	3,07	559.598	4,12
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.589.019	11,71	1.567.154	11,55
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.490.981	10,99	1.451.506	10,70
RISULTATO OPERATIVO	98.038	0,72	115.648	0,85
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-73.696	-0,54	-84.941	-0,63
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	24.342	0,18	30.707	0,23
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	24.342	0,18	30.707	0,23

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

A livello macroeconomico il 2018 ha visto una stabilità nell'indice di fiducia dei consumatori a livello nazionale, che ha poi mostrato un rapido degrado nell'ultimo trimestre del 2018. Il modesto incremento dei ricavi segnato dall'Istituto nel 2018 sembra riflettere i dati forniti dall'ISTAT a

livello nazionale.

POLITICHE DI MERCATO

Nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela che afferisce prevalentemente dalla zona di Milano e quasi interamente dalla Regione Lombardia. Sono state perciò promosse numerose iniziative commerciali aventi come target la popolazione della città di Milano.

GESTIONE AMBULATORI

Gli ambulatori odontoiatrici hanno chiuso l'esercizio 2018 con un incremento di circa l'1%, pari, in termini assoluti, a circa 100.000 Euro. All'interno dei reparti che costituiscono gli ambulatori odontoiatrici si sono riscontrate dinamiche diverse con diminuzioni di attività in alcuni reparti compensate da incrementi negli altri reparti.

Nel corso del 2018 l'attività è stata focalizzata su:

- Il costante rafforzamento del servizio di Customer Service con l'obiettivo di garantire ad ogni paziente un'offerta finalizzata alla migliore presa in carico dei bisogni espressi;
- Il monitoraggio dell'attività degli ambulatori attraverso la distribuzione di obiettivi ed il conseguente monitoraggio nel corso dell'esercizio tramite la distribuzione di report e incontri mirati per condividere le performance di ogni singolo reparto;
- L'intervento di ripristino dell'Aula Palazzi che è stata completamente restaurata dopo le infiltrazioni di acqua ed è stata attrezzata con strumentazione multimediale all'avanguardia;
- La realizzazione, con il contributo di Fondazione Cariplo, dell'Unità Mobile Odontoiatrica che verrà utilizzata per erogare visite di screening sul territorio ed iniziative volte alla prevenzione ed alla implementazione del progetto ADO;
- La sostituzione di nuovi riuniti in modalità full leasing secondo il piano iniziato nel febbraio 2018;
- La celebrazione dei 110 anni dell'Istituto tramite l'organizzazione di un evento che ha visto il coinvolgimento di figure istituzionali di Regione Lombardia;
- L'implementazione di un piano di comunicazione attraverso una campagna radio, cartellonistica pubblicitaria anche su tram, un iniziale rilancio di iniziative tramite social network, attività che continueranno anche nel prossimo esercizio;
- Infine è stata confermata anche nel 2018 l'apertura nel mese di agosto secondo gli orari adottati negli altri mesi dell'anno, scelta che conferma il positivo ritorno economico e di immagine.

REPARTO CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE

L'attività di formazione per il personale medico e non medico è proseguita anche nel corso dell'esercizio con la finalità di sensibilizzare il personale sulla tempestiva chiusura delle cartelle cliniche, sui processi per migliorare la qualità documentale con l'obiettivo di ottimizzare la rendicontazione verso ATS.

È stata organizzata una visita istituzionale con l'assessore al Welfare di Regione Lombardia in cui è stata presentata l'attività del reparto con particolare attenzione verso i pazienti fragili (progetto ADO).

Per migliorare la programmazione operatoria è in fase di utilizzo, ancora in fase sperimentale, un programma informatico realizzato sulle esigenze proprie dell'Istituto.

Sono state introdotte nuove tecnologie con l'obiettivo di aumentare il case mix delle prestazioni chirurgiche erogate.

CONTRATTO ATS MILANO

È stato rinnovato il contratto in essere con ATS Milano sulle stesse basi di quello dell'anno precedente, ovvero per Euro 760.059 relativamente alle prestazioni di ricovero e cura, e di Euro 1.184.671 (quota 97%) per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e diagnostica strumentale. Nel corso dell'esercizio sono stati raggiunti tutti gli obiettivi, sia quantitativi che qualitativi, previsti dal contratto in essere.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati, ed hanno interessato prevalentemente l'aggiornamento delle attrezzature tecnologiche, l'adeguamento strutturale e modifiche al sistema informativo in uso:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Ricerca, sviluppo e pubblicità	
Diritti brevetti industriali	
Concessioni, licenze, marchi	48.724
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
TOTALE	48.724

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	197.978
Impianti e macchinari	60.926
Attrezzature industriali e commerciali	78.160
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altri beni	204.107
TOTALE	541.171

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

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Nel corso dell'ultimo trimestre dell'esercizio è stato negoziato un mutuo chirografario decennale del valore di 3 milioni di Euro per sostenere gli investimenti necessari all'ammodernamento della struttura, investimenti sostenuti con mezzi propri nei primi 10 mesi dell'esercizio.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	524.779	2.395.415	2.920.194
Danaro ed altri valori in cassa	28.664	-20.717	7.947
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	553.443	2.374.698	2.928.141
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	307.149	269.665	576.814
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	307.149	269.665	576.814
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	246.294	2.105.033	2.351.327
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)	544.582	2.406.310	2.950.892
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	544.582	2.406.310	2.950.892
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-544.582	-2.406.310	-2.950.892
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-298.288	-301.277	-599.565

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	2.928.141	22,84
Liquidità differite	1.725.430	13,46
Disponibilità di magazzino	316.915	2,47
Totale attivo corrente	4.970.486	38,76
Immobilizzazioni immateriali	108.188	0,84
Immobilizzazioni materiali	7.743.038	60,39
Immobilizzazioni finanziarie	541	0,00
Totale attivo immobilizzato	7.851.767	61,24
TOTALE IMPIEGHI	12.822.253	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	3.826.424	29,84
Passività consolidate	5.567.069	43,42
Totale capitale di terzi	9.393.493	73,26
Capitale sociale	737.646	5,75
Riserve e utili (perdite) a nuovo	2.660.407	20,75
Utile (perdita) d'esercizio	30.707	0,24
Totale capitale proprio	3.428.760	26,74
TOTALE FONTI	12.822.253	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	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,43	0,44	
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,85	1,14	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	3,07	3,75	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	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.	24,05	38,71	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	2,07	2,75	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,09	2,19	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	142	132	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	34	39	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	1.563	1.063	
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,69	1,30	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,59	1,21	
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.	8,66	2,41	
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.	0,72	0,85	
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.	0,94	0,90	
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.	0,72	0,90	
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.

Nel corso dell'esercizio l'Istituto ha siglato un contratto per la conversione degli impianti di riscaldamento da gasolio a gas metano che verrà completato nel corso del 2019.

A tale proposito, si segnala che la cooperativa anche nel 2018 ha usufruito del servizio di smaltimento dei rifiuti speciali con la società ECO ERIDANIA SPA 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 6 infortuni di cui 1 in itinere. Dei 5 infortuni avvenuti in azienda, tutti relativi a punture con oggetti taglienti, nessuno ha avuto come conseguenza alcun giorno di infortunio.

CONTENZIOSO

Relativamente ad un contenzioso in corso con un ex dipendente, nel mese di febbraio 2018 il tribunale ha accolto l'appello presentato dall'Istituto riformando la sentenza di primo grado. A tale decisione favorevole all'Istituto è stato presentato ulteriore ricorso in cassazione.

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 2018 l'Istituto ha rinnovato la polizza per Responsabilità Civile Medica in essere con Reale Mutua a condizioni migliorative anche in considerazione della bassa sinistrosità e delle procedure interne adottate a gestione del contenzioso. Analogamente al contratto in essere nell'esercizio precedente, la Compagnia di Assicurazione interviene per sinistri superiori ai 100.000 Euro con un massimale di 5 milioni di Euro. L'Istituto rimane quindi coperto da ogni impatto economico che dovesse derivare da sinistri di particolare gravità.

In considerazione della copertura assicurativa in essere e dalla analisi storica degli utilizzi registrati nel corso degli ultimi cinque anni è stato ritenuto corretto adeguare il fondo rischi.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società ha in essere investimenti in attività finanziarie per Euro 541 riferiti alla partecipazione nel Consorzio COPAG e Powerenergia. Quest'ultima è una cooperativa di utenza che fornisce energia elettrica e gas con la quale l'Istituto ha sottoscritto un contratto per la fornitura di energia.

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

Per la gestione della tesoreria la cooperativa si ispira a criteri di prudenza e di rischio limitato evitando qualsiasi operazione di tipo speculativo.

Il mutuo per 3 milioni di Euro negoziato nel corso del 2018 prevede una remunerazione del capitale a tasso fisso per un periodo di 10 anni.

L'Istituto effettua la quasi totalità delle sue transazioni, sia acquisti che vendite di servizi, in Euro e non ha quindi bisogno di strumenti di copertura connessi al rischio di cambio. La copertura dei rischi su crediti avviene attraverso la verifica periodica dell'affidabilità della clientela e i programmi di copertura del rischio per mezzo di apposito fondo di svalutazione.

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, finora mai utilizzati.

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, comunichiamo 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., comunichiamo 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 prevede per l'esercizio in corso un risultato 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, il 25 marzo 2019

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

Istituto Stomatologico Italiano Società coop. sociale Onlus

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Via Pace 21 20122 MILANO MI
Codice Fiscale	01315930154
Numero Rea	Milano 69776
P.I.	01315930154
Capitale Sociale Euro	737.646
Forma giuridica	Società cooperative e loro consorzi iscritti nell'Albo nazionale delle società 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	11.100	2.775
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	11.100	2.775
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	108.188	104.568
Totale immobilizzazioni immateriali	108.188	104.568
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.229.774	7.507.702
2) impianti e macchinario	120.579	135.906
3) attrezzature industriali e commerciali	172.733	140.809
4) altri beni	219.952	39.900
Totale immobilizzazioni materiali	7.743.038	7.824.317
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	541	2.434
Totale partecipazioni	541	2.434
Totale immobilizzazioni finanziarie	541	2.434
Totale immobilizzazioni (B)	7.851.767	7.931.319
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	316.915	366.894
Totale rimanenze	316.915	366.894
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.444.945	1.249.043
Totale crediti verso clienti	1.444.945	1.249.043
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.950	142.893
Totale crediti tributari	72.950	142.893
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.868	149.867
Totale crediti verso altri	138.868	149.867
Totale crediti	1.656.763	1.541.803
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.920.194	524.779
2) assegni	459	8.500
3) danaro e valori in cassa	7.488	20.164
Totale disponibilità liquide	2.928.141	553.443
Totale attivo circolante (C)	4.901.819	2.462.140
D) Ratei e risconti	57.567	49.118
Totale attivo	12.822.253	10.445.352
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	737.646	740.162

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.864	38.027
III - Riserve di rivalutazione	2.412.166	2.412.166
IV - Riserva legale	133.361	126.049
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	47.987	35.278
Varie altre riserve	28.029	28.511
Totale altre riserve	76.016	63.789
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.707	24.342
Totale patrimonio netto	3.428.760	3.404.535
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	216.720	284.000
Totale fondi per rischi ed oneri	216.720	284.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.399.457	2.547.720
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.814	307.149
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.950.892	544.582
Totale debiti verso banche	3.527.706	851.731
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.174.458	2.233.034
Totale debiti verso fornitori	2.174.458	2.233.034
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.826	327.063
Totale debiti tributari	226.826	327.063
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.348	333.171
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	336.348	333.171
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.142	456.325
Totale altri debiti	493.142	456.325
Totale debiti	6.758.480	4.201.324
E) Ratei e risconti	18.836	7.773
Totale passivo	12.822.253	10.445.352

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.570.091	13.569.971
5) altri ricavi e proventi		
altri	811.176	671.611
Totale altri ricavi e proventi	811.176	671.611
Totale valore della produzione	14.381.267	14.241.582
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.286.082	2.243.894
7) per servizi	3.705.907	3.490.290
8) per godimento di beni di terzi	31.881	11.713
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.579.098	4.843.635
b) oneri sociali	1.221.828	1.234.698
c) trattamento di fine rapporto	390.336	403.527
Totale costi per il personale	6.191.262	6.481.860
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.104	38.783
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	622.448	662.516
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	75.473	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	743.025	701.299
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.383	7.655
12) accantonamenti per rischi	708.481	789.682
14) oneri diversi di gestione	559.598	417.151
Totale costi della produzione	14.265.619	14.143.544
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	115.648	98.038
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	58	60
Totale proventi diversi dai precedenti	58	60
Totale altri proventi finanziari	58	60
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	84.999	73.756
Totale interessi e altri oneri finanziari	84.999	73.756
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(84.941)	(73.696)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.707	24.342
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.707	24.342

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	30.707	24.342
Interessi passivi/(attivi)	84.941	73.696
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	115.648	98.038
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	783.954	789.682
Ammortamenti delle immobilizzazioni	667.552	701.299
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	390.336	71.510
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.841.842	1.562.491
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.957.490	1.660.529
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	49.979	(2.941)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(271.375)	439.730
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(58.576)	227.393
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.449)	(2.434)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.063	(21.794)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	20.713	(297.276)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(256.645)	342.678
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.700.845	2.003.207
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(84.941)	(73.696)
(Imposte sul reddito pagate)	(14)	(16)
(Utilizzo dei fondi)	(775.761)	(980.673)
Altri incassi/(pagamenti)	(538.599)	(408.240)
Totale altre rettifiche	(1.399.315)	(1.462.625)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	301.530	540.582
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(541.169)	(451.053)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(48.724)	(65.892)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(25)	-
Disinvestimenti	1.918	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(588.000)	(516.945)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	13.039
Accensione finanziamenti	3.000.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(324.025)	(307.148)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.679	8.670
(Rimborso di capitale)	(14.156)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4.330)	6.610

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.661.168	(278.829)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.374.698	(255.192)
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	553.443	808.635
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.920.194	524.779
Assegni	459	8.500
Danaro e valori in cassa	7.488	20.164
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.928.141	553.443

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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 redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

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.

Criteri di valutazione applicati

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 con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	

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%

Descrizione	Aliquote applicate
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 eseguite di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

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.

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 relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- 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".

Altre informazioni

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	524.779	2.395.415	2.920.194
Danaro ed altri valori in cassa	28.664	-20.717	7.947
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	553.443	2.374.698	2.928.141
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	307.149	269.665	576.814
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	307.149	269.665	576.814
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	246.294	2.105.033	2.351.327
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)	544.582	2.406.310	2.950.892
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	544.582	2.406.310	2.950.892
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-544.582	-2.406.310	-2.950.892
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-298.288	-301.277	-599.565

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	13.569.971		13.570.091	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.251.549	16,59	2.325.465	17,14
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.502.003	25,81	3.737.788	27,54
VALORE AGGIUNTO	7.816.419	57,60	7.506.838	55,32
Ricavi della gestione accessoria	671.611	4,95	811.176	5,98
Costo del lavoro	6.481.860	47,77	6.191.262	45,62
Altri costi operativi	417.151	3,07	559.598	4,12
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.589.019	11,71	1.567.154	11,55
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.490.981	10,99	1.451.506	10,70
RISULTATO OPERATIVO	98.038	0,72	115.648	0,85
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-73.696	-0,54	-84.941	-0,63
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	24.342	0,18	30.707	0,23
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	24.342	0,18	30.707	0,23

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 Euro 11.100 è relativo alla quota di 20 soci che al 31/12/2018 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	2.775	8.325	11.100
Totale crediti per versamenti dovuti	2.775	8.325	11.100

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	104.568	48.723	45.103	108.188
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	104.568	48.723	45.103	108.188

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 108.188 (Euro 104.568 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	960.156	961.956
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.800	855.588	857.388
Valore di bilancio	-	104.568	104.568

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	48.724	48.724
Ammortamento dell'esercizio	-	45.104	45.104
Totale variazioni	-	3.620	3.620
Valore di fine esercizio			
Costo	1.800	1.008.880	1.010.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.800	900.692	902.492
Valore di bilancio	-	108.188	108.188

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 108.188 (Euro 104.568 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 Euro 3.620, è riferita all'acquisizione di aggiornamenti e sviluppi ai programmi in uso pari a Euro 48.724 e all'ammortamento dell'anno per l'importo totale di Euro 45.104.

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	7.507.702	197.978	475.906	7.229.774
Impianti e macchinario	135.906	60.925	76.252	120.579
Attrezzature industriali e commerciali	140.809	78.160	46.236	172.733
Altri beni	39.900	204.106	24.054	219.952
- Mobili e arredi	17.808	51.461	9.509	59.760
- Macchine di ufficio elettroniche	22.091	12.963	14.545	20.509
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi		139.682		139.682
- Beni diversi dai precedenti				
- Mobili e arredi degenza				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	7.824.317	541.169	622.448	7.743.038

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 7.743.038 (Euro 7.824.317 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	13.536.325	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	197.978	60.926	78.160	204.107	541.171
Ammortamento dell'esercizio	475.906	76.253	46.236	24.054	622.449
Totale variazioni	(277.928)	(15.327)	31.924	180.052	(81.279)
Valore di fine esercizio					
Costo	13.734.303	3.525.626	1.900.902	1.960.361	21.121.192
Rivalutazioni	3.866.645	-	-	-	3.866.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.371.174	3.405.047	1.728.169	1.740.409	17.244.799
Valore di bilancio	7.229.774	120.579	172.733	219.952	7.743.038

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	938.657	700.335		20.649	96.612	2	1.756.255
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	925.313	673.780		20.649	96.612	1	1.716.355
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	13.344	26.555				1	39.900
Acquisizioni dell'esercizio	51.461	12.964		139.682			204.107
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	9.509	14.545					24.054
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							-1
Saldo finale	55.296	24.974		139.682			219.952

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 7.229.774 (Euro 7.507.702 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ai lavori di ristrutturazione dell'Aula Palazzi, delle sale di aspetto ai piani, della cassa Al terzo piano e di altre zone comuni nonché della riqualificazione dei muri perimetrali del parcheggio.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 120.579 (Euro 135.906 alla fine dell'esercizio precedente) l'incremento si riferisce principalmente al rifacimento di tutto l'impianto elettrico dell'Aula Palazzi mentre il decremento è relativo alla dismissione di un radiografico Orthopantomografo Gendex Orthoralix.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 172.733 (Euro 140.809 alla fine dell'esercizio precedente) e l'incremento si riferisce principalmente all'acquisto di un carrello per emergenza e un elettrocardiografo, un elettrobisturi, un defibrillatore, un monitor, un apparecchio per lettura rapida sterilizzazione, un caschetto KS60 per Chirurgo, un proiettore e attrezzatura per il collegamento Sala Operatoria-Aula Palazzi ed un manipolo per Unità Mobile.

Altri beni

Ammontano a Euro 219.952 (Euro 39.900 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ai mobili per la nuova Reception del terzo piano, ai pannelli e alle poltrone dell'Aula Palazzi, alle porte e pareti piombate per la Radiologia, di un armadio per l'ambulatorio e all'acquisto dell'unità mobile odontoiatrica.

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 31/12/2018 quelle effettuate negli esercizi precedenti.

Immobilizzazione Via Pace 21 costo storico

Rivalutazione L.576/75

Rivalutazione L. 72/83

Rivalutazione L. 413/91

Rivalutazione DL 185/2008

Immobilizzazione 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	25	1.918	541
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	25	1.918	541

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

L'importo iscritto alla voce d-bis) Altre imprese, pari ad Euro 541, 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 Euro 0,5165 cadauna, per un valore complessivo di Euro 516.50; ed Euro 25,00 pari alla quota associativa di 1 azione di Power Energia. Il decremento rappresenta il residuo del capitale sociale di ISDEM società consortile costituita nel 2012 con l'Università degli Studi di Milano già 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	366.894	(49.979)	316.915
Totale rimanenze	366.894	(49.979)	316.915

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	1.249.043	195.902	1.444.945	1.444.945
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142.893	(69.943)	72.950	72.950
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	149.867	(10.999)	138.868	138.868
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.541.803	114.960	1.656.763	1.656.763

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	1.444.945	1.444.945
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.950	72.950
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.868	138.868
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.656.763	1.656.763

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
ATS Città di Milano	555.893	467.453	-88.440
Crediti diversi	563.231	728.367	165.136
Fatture da emettere	2.679.907	3.181.164	501.257
Note credito da emettere	-400.174	1	400.175
Fondo svalutazione crediti	-365.103	-440.576	-75.473
Fondo ATS	-1.761.038	-2.479.987	-718.949
Fatture verso pazienti non di competenza	-24.132	-12.965	11.167
Crediti dubbi	459	1.486	1.027
Arrotondamento		2	2
Totale crediti verso clienti	1.249.043	1.444.945	195.902

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	16	31	15
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			

Crediti IVA	42.958	48.322	5.364
Altri crediti tributari	99.919	24.598	-75.321
Arrotondamento		-1	-1
Totali	142.893	72.950	-69.943

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	149.867	138.868	-10.999
Crediti verso soci per ristorni	41.138	41.138	
Depositi cauzionali in denaro	21	21	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	16.877	37.833	20.956
- rimborsi assicurativi	58.000	35.382	-22.618
- altri	33.831	24.494	-9.337
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	149.867	138.868	-10.999

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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	2.126.141	18.159	812.581	2.920.563

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	524.779	2.395.415	2.920.194
Assegni	8.500	(8.041)	459
Denaro e altri valori in cassa	20.164	(12.676)	7.488
Totale disponibilità liquide	553.443	2.374.698	2.928.141

La variazione delle disponibilità liquide è dovuta all'accensione, nel mese di novembre, di un nuovo mutuo chirografario dell'importo di Euro 3.000.000.

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	49.118	8.449	57.567
Totale ratei e risconti attivi	49.118	8.449	57.567

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	49.118	57.567	8.449
- su polizze assicurative	31.083	33.011	1.928
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su canoni di manutenzione	16.929	19.967	3.038
- altri	1.106	4.589	3.483
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	49.118	57.567	8.449

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 3.428.760 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	740.162	-	-	12.000	14.516		737.646
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	38.027	-	-	837	-		38.864
Riserve di rivalutazione	2.412.166	-	-	-	-		2.412.166
Riserva legale	126.049	-	-	7.312	-		133.361
Altre riserve							
Riserva straordinaria	35.278	-	-	12.709	-		47.987
Varie altre riserve	28.511	-	-	4	486		28.029
Totale altre riserve	63.789	-	-	12.713	486		76.016
Utile (perdita) dell'esercizio	24.342	4.330	20.012	-	-	30.707	30.707
Totale patrimonio netto	3.404.535	4.330	20.012	32.862	15.002	30.707	3.428.760

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	737.646			-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	38.864	C	B	38.864
Riserve di rivalutazione	2.412.166	C	B	2.412.166
Riserva legale	133.361	U-C	B	133.361
Altre riserve				
Riserva straordinaria	47.987	U	B	47.987
Varie altre riserve	28.029	C	A C	28.029
Totale altre riserve	76.016			76.016
Totale	3.398.053			2.660.407
Quota non distribuibile				2.660.407

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	28.029	C	A-C	28.030
Totale	28.029			

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

I. Capitale sociale

Il Capitale Sociale sottoscritto al 31/12/2018, pari a Euro 737.646, rappresenta il valore delle azioni dei 749 soci della Cooperativa.

Alla data di chiusura dell'esercizio il capitale sociale risulta così suddiviso:

Descrizione	Importo
Capitale sociale soci prestatori	227.745,10
Capitale sociale soci fruitori	139.900,94
Capitale sociale soci sovventori	
Fondazione ISI	100.000,00
Fondosviluppo	270.000,00
Totale Capitale sociale	737.646,04

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni

Il valore di Euro 38.864 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 Euro 133.361 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 2018 (Euro 10) e all'accantonamento del 30% utile 2017 pari a Euro 7.302.

VII. Altre riserve

La composizione di tale raggruppamento è la seguente:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Riserva ragg. valore nom. azioni	28.511	28.030
Riserva per arrotondamento Euro	-	-
Riserva indivis. L. 904/77	35.278	47.986
Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari	-	-
Totale	63.789	76.016

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).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	284.000	284.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	12.000	12.000
Utilizzo nell'esercizio	79.280	79.280
Totale variazioni	(67.280)	(67.280)
Valore di fine esercizio	216.720	216.720

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	200.000	-70.000	130.000
- Fondo rischi altri contenziosi		12.000	12.000
- Fondo rischi sanzioni amministrative	84.000	-9.280	74.720

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
- Fondi diversi dai precedenti			
Totali	284.000	-67.280	216.720

Fondo rischi contenzioso pazienti. Nell'esercizio 2018 il fondo è diminuito di Euro 70.000 adeguandolo così all'importo relativo alla franchigia della polizza RC Medici e alla media annuale dei rimborsi.

Fondo rischi per sanzioni amministrative. Il fondo è diminuito a seguito della comunicazione del minor importo da versare relativo ad una sanzione precedentemente accantonata e relativa all'anno 2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	2.547.720
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.556
Utilizzo nell'esercizio	194.819
Totale variazioni	(148.263)
Valore di fine esercizio	2.399.457

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	851.731	2.675.975	3.527.706	576.814	2.950.892	1.575.945
Debiti verso fornitori	2.233.034	(58.576)	2.174.458	2.174.458	-	-
Debiti tributari	327.063	(100.237)	226.826	226.826	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	333.171	3.177	336.348	336.348	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Altri debiti	456.325	36.817	493.142	493.142	-	-
Totale debiti	4.201.324	2.557.156	6.758.480	3.807.588	2.950.892	1.575.945

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	307.149	576.814	269.665
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	307.149	576.814	269.665
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	544.582	2.950.892	2.406.310
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	544.582	2.950.892	2.406.310
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	851.731	3.527.706	2.675.975

L'importo complessivo del debito, pari a Euro 3.527.706, comprende le 21 rate mensili residue del mutuo sottoscritto in data 11 settembre 2010 di originari Euro 1.500.000 e le 7 rate trimestrali del mutuo rinegoziato e scadente il 10 agosto 2020 di originari Euro 4.131.600.

In data 15/11/2018 è stato sottoscritto un mutuo chirografario per l'importo di Euro 3.000.000 da rimborsare in 121 rate mensili, scadente il 30/11/2028, l'importo del debito in bilancio è pari alle 119 rate residue.

Gli interessi relativi ai mutui già in essere nel precedente esercizio sono calcolati utilizzando il tasso variabile EURIBOR a 3 mesi con spread di 1 punto percentuale. Al 31 dicembre 2018 il debito complessivo è costituito da una quota di rimborso a breve di Euro 310.717.

Il nuovo mutuo stipulato nel corso dell'esercizio prevede un tasso fisso pari a 1.6 punti percentuali con spread di 0,97 punti percentuali per tutta la durata del contratto. Al 31 dicembre 2018 il debito è costituito da una quota di rimborso a breve di Euro 266.097.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.233.034	2.174.458	-58.576
Fornitori entro esercizio:	1.823.917	1.752.019	-71.898
Fornitori	1.823.917	1.752.019	-71.898
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	409.117	422.439	13.322

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da ricevere	409.117	422.439	13.322
- altri			
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	2.233.034	2.174.458	-58.576

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			
Erario c.to ritenute dipendenti	290.210	179.026	-111.184
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	30.468	39.982	9.514
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	4.961	7.818	2.857
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	327.063	226.826	-100.237

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	329.978	334.673	4.695
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.193	1.675	-1.518
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	333.171	336.348	3.177

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	456.325	493.142	36.817
Debiti verso dipendenti/assimilati	247.646	327.170	79.524
Debiti verso amministratori e sindaci	26.881	37.916	11.035
Debiti verso soci	23.578	35.993	12.415
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	158.220	92.063	-66.157
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	456.325	493.142	36.817

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	549.443	549.443	2.978.263	3.527.706
Debiti verso fornitori	-	-	2.174.458	2.174.458
Debiti tributari	-	-	226.826	226.826
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	336.348	336.348
Altri debiti	-	-	493.142	493.142
Totale debiti	549.443	549.443	6.209.037	6.758.480

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	7.773	10.817	18.590
Risconti passivi	-	246	246
Totale ratei e risconti passivi	7.773	11.063	18.836

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:		246	246
- su canoni di locazione			
- altri		246	246
Ratei passivi:	7.773	18.590	10.817
- su interessi passivi	545	357	-188
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	7.228	18.233	11.005
Totali	7.773	18.836	11.063

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
Ricavi vendite e prestazioni	13.569.971	13.570.091	120
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	671.611	811.176	139.565
Totali	14.241.582	14.381.267	139.685

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
Ricavi privati	10.725.942
Ricavi SSN	2.844.149
Totale	13.570.091

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 e delle prestazioni sono stati conseguiti in Italia.

Altri ricavi

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

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Ricavi diversi	123.143	122.173
Corsi Allievi ISI	64.616	75.000
Affitti attivi	45.589	53.404
Iscrizioni a corsi	110.349	101.078
Sponsorizzazioni corsi	25.700	37.000

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Ricavi per vendita materiale odont.	16.150	14.437
Rimborsi diversi	13.387	6.768
Rimborso assicurazione	48.271	1.000
Sopravvenienze attive ordinarie	224.406	400.316
Totali	671.611	811.176

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	2.243.894	2.286.082	42.188	1,88
Per servizi	3.490.290	3.705.907	215.617	6,18
Per godimento di beni di terzi	11.713	31.881	20.168	172,18
Per il personale:				
a) salari e stipendi	4.843.635	4.579.098	-264.537	-5,46
b) oneri sociali	1.234.698	1.221.828	-12.870	-1,04
c) trattamento di fine rapporto	403.527	390.336	-13.191	-3,27
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	38.783	45.104	6.321	16,30
b) immobilizzazioni materiali	662.516	622.448	-40.068	-6,05
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		75.473	75.473	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	7.655	39.383	31.728	414,47
Accantonamento per rischi	789.682	708.481	-81.201	-10,28
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	417.151	559.598	142.447	34,15
Arrotondamento				
Totali	14.143.544	14.265.619	122.075	

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 consumo	1.015.381	1.075.790

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Mensa	114.326	120.588
Materiale odontotecnico	1.014.329	972.773
Cancelleria e stampati	53.341	63.593
Acquisti diversi	46.517	53.338
Totale	2.243.894	2.286.082

7) Costi per servizi

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Attività scientifica	62.309	98.131
Assicurazioni	145.743	159.905
Postali e Telegrafiche	28.641	33.382
Professionali Mediche	1.554.354	1.611.562
Professionali non mediche	200.664	195.196
Professionali Diverse	84.376	112.712
Professionali Notarili e Legali	77.962	80.928
Professionali Scientifiche	7.292	12.500
Professionali Direzione Sanitaria	59.666	56.096
Emolumento agli organi sociali	83.527	104.887
Consulenza del Lavoro	24.544	24.014
Consulenza Fiscale	14.521	13.520
Manutenzioni e riparazioni	249.853	228.776
Utenze ed Energie	304.407	299.386
Appalti noleggi e servizi	416.555	419.211
Servizi e costi amministrativi	38.790	40.345
Pubblicità e comunicazione	10.802	84.905
Spese viaggi e rappresentanza	7.978	14.106
Associazioni e sottoscrizioni	21.235	39.334
Medicina del Lavoro - DL 81/2008	45.613	45.572
Organo di Vigilanza DL 231/01	12.031	11.171
Rimborsi spese legali	438	-
Progetto di ricerca	38.989	20.268
Totale	3.490.290	3.705.907

8) Per godimento beni di terzi

Il costo è relativo alle rate di due contratti di locazione operativa riferiti ad un apparecchio SIRONA CEREC BLUECAM ormai prossimo a scadenza e al contratto per 5 riuniti A6 PLUS CONTINENTAL completi. Il nuovo contratto è stato stipulato con pagamento in 60 rate mensili.

9) Costi per il personale

I costi per il personale sono così suddivisi:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Personale medico	2.865.538	2.488.570	-376.968
Personale non medico	3.616.322	3.702.692	86.370
Totale	6.481.860	6.191.262	-290.598

Il dettaglio delle voci di cui sopra viene così esposto:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Retribuzione Lorde	4.669.894	4.404.508
Contributi previdenziali	1.188.486	1.174.846
Stanziamiento Fondo T.F.R.	403.527	390.336
Stanziamiento ferie non godute	219.953	221.572
Totale	6.481.860	6.191.262

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 31/12/2018	316.915
Rimanenze al 31/12/2017	356.298
Variazione	-39.383

In data 17, 18 e 19 dicembre 2018 è stato effettuato l'inventario fisico del magazzino che ha permesso di mettere in ordine 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 12.000 al Fondo altri contenziosi e l'importo di Euro 696.481 al fondo svalutazione crediti.

14) Oneri diversi di gestione

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Imposte e tasse comunali	122.602	147.265
Sopravv. varie	39.918	163.612
IVA pro-rata	238.898	227.278
IVA pro-rata fatt. da ricevere	15.082	14.460
Altri oneri di gestione	651	6.983
Totale	417.151	559.598

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 2018 il pro-rata è del 54%.

La voce Imposte e Tasse si riferisce all'IMU sugli immobili per Euro 112.270, per Euro 1.424 alla COSAP, per Euro 8.473 alla TASI, per Euro 24.725 alla TARI e per Euro 373 ad imposta di pubblicità.

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	22.462
Altri	62.537
Totale	84.999

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					58	58
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					58	58

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 2018, 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 31/12/2018.

	Numero medio
Impiegati	50
Operai	63
Altri dipendenti	51
Totale Dipendenti	164

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 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	69.000	35.887

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	13.520
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.520

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 C.C. si segnala 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 queste ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Garanzie	3.396.363

	Importo
di cui reali	3.396.363

L'importo di Euro 3.396.363 è relativo alle garanzie ipotecarie gravanti sui mutui stipulati nel 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 si segnala 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 relative alle cooperative

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 Euro 8.055.457, di cui Euro 4.783.003 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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che nel 2018 ci è stato erogato l'importo di Euro 23.912,19 quale progetto di ricerca come di seguito dettagliato:

Denominazione soggetto erogante	Agevolazione	Importo
Regione Umbria	Contributo per progetto Dental Fear/Anxiety - Sperimentazione di un protocollo per la valutazione della "paura del dentista"	Euro 23.912,19

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	9.212
- a socio sovventore	3.600
- Fondo mutualistico (L. 59/92)	921
- Fondo riserva indivisibile (art. 12 L. 904/77)	16.974
- a nuovo	
Totale	30.707

Dichiarazione di conformità del bilancio

Milano, 25 marzo 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Prof. Andrea Edoardo Bianchi)

Il sottoscritto Prof. 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 2018 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 2018, 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 30.707 ed un patrimonio netto di Euro 3.428.760, 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 Sindacale 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, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio Sindacale, durante l'esercizio 2018, 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 Sindacale 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



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.

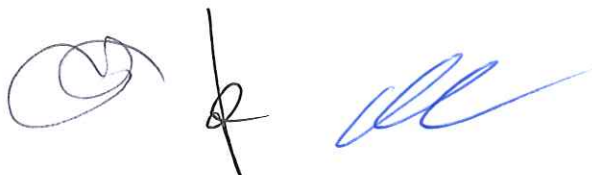
Conformità del bilancio

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.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti gestionali e alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, nell'esercizio dei doveri di vigilanza e dei poteri di ispezione e controllo.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione, constatando inoltre che gli schemi di stato patrimoniale e conto economico sono conformi alle disposizioni degli artt. 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del c.c., e verificando che nella nota integrativa sono stati indicati i criteri di valutazione seguiti peraltro conformi alla legge ed ai principi contabili italiani e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. La Relazione sulla gestione riporta i fatti principali che hanno caratterizzato la gestione e il risultato dell'esercizio 2018 e la sua prevedibile evoluzione, nonché le analisi economiche patrimoniali e finanziarie richieste dall'art. 2428, 6-bis del Codice Civile.

Abbiamo inoltre constatato che la nota integrativa e la relazione sulla gestione hanno il contenuto previsto dagli artt. 2427 e 2427 bis e 2428 del c.c., riscontrandone la



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 Sindacale ritiene che la struttura organizzativa sia complessivamente 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.

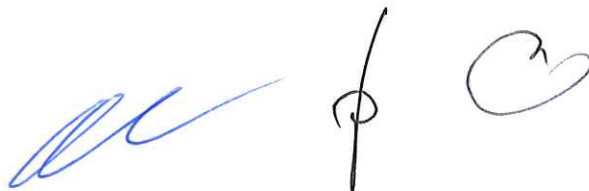
Gestione mutualistica della cooperativa

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



completezza e la chiarezza d'informativa nel rispetto dei principi di verità, correttezza e chiarezza, così come stabiliti dalla legge vigente.

Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, comma quattro, c.c.

Per quanto riguarda il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, si rimanda alla Relazione redatta in data 11 aprile 2018 da questo Collegio Sindacale.

Giudizio finale

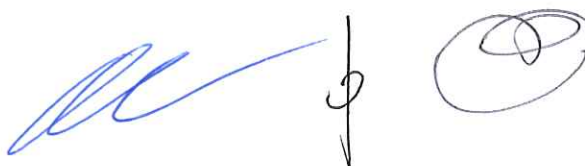
Il Collegio Sindacale, visti:

- 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 2018 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 ostantive all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Milano, 12 aprile 2019

I sindaci

Roberto Colussi
(membro effettivo)

Monica Mannino
(Presidente)

Antonio Cigala
(membro effettivo)

The image shows three handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for Roberto Colussi, the middle one for Monica Mannino, and the right one for Antonio Cigala. The signature for Monica Mannino is circled in blue ink.

**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 2018, 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 2018, 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. 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



Ria

Grant Thornton

Cooperativa Sociale Onlus al 31 dicembre 2018 include 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 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

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 2018 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, 12 aprile 2019

Ria Grant Thornton S.p.A.

Fabrizio Perego

Procuratore – Revisore legale