

FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS

Sede in San Giovanni in Croce - Via Grasselli Barni n. 47
Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche C.C.I.A.A di Cremona
Codice Fiscale n. 00296100191

Bilancio al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) QUOTE ASSOCIATIVE DA VERSARE		
Totale crediti verso soci (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	25.787	25.116
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	25.787	25.116
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	11.486.075	11.548.429
2) Impianti e macchinari	218.606	253.144
3) Attrezzature sanitarie ed economali	198.621	189.319
4) Altri beni	277.268	325.544
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	10.126
6) Automezzi	8.640	0
Totale immobilizzazioni materiali (II)	12.189.210	12.326.562
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Crediti	0	0
2) Altri titoli	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	12.214.997	12.351.678
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materiali sanitari	45.103	58.234
2) Materiali non sanitari	35.374	46.494
Totale rimanenze (I)	80.477	104.728
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
a) Esigibili entro 12 mesi	360.616	676.304
Totale crediti verso clienti (1)	360.616	676.304
2) Verso clienti		
a) Esigibili oltre 12 mesi	0	1639

Totale crediti verso clienti (2)	0	1639
3) Verso altri		
a) Esigibili entro 12 mesi	41.846	43.122
Totale crediti verso altri (3)	41.846	43.122
4) Verso altri		
a) Esigibili oltre 12 mesi	0	0
Totale crediti verso altri (4)	0	0
Totale crediti (II)	402.462	721.065
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non cost. immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	252.768	278.455
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	7.320	3.518
Totale disponibilità liquide (IV)	260.088	281.973
Totale attivo circolante (C)	743.027	1.107.766
D) RATEI E RISCONTI		
- Ratei attivi	500	6
- Risconti attivi	5.364	7.353
Totale ratei e risconti attivi (D)	5.864	7.359
TOTALE ATTIVO	12.963.888	13.466.803

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione dell'Ente	5.620.356	5.620.356
II) Patrimonio vincolato	0	0
1) Fondi vincolati per decisioni Organi Istituzionali	0	0
2) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
III) Patrimonio libero	3.174.185	3.066.153
1) Riserve accantonate esercizi precedenti	3.066.153	2.913.754
2) Utile (perdita) dell'esercizio	108.032	152.399
3) Riserve per arrotondamenti		
Totale patrimonio netto (A)	8.794.541	8.686.509
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	532.639	532.639

B) TRATTAMENTO FINE RAPP. LAVORO SUB.	271.536	297.812
D) DEBITI		
1) Debiti verso altri finanziatori		
b) Oltre 12 mesi	1.846.342	2.340.636
Totale debiti verso altri finanziatori (1)	1.846.342	2.340.636
2) Debiti verso fornitori		
a) Entro 12 mesi	782.162	740.107
Totale debiti verso fornitori (2)	782.162	740.107
3) Debiti verso fornitori		
a) Oltre 12 mesi	0	0
Totale debiti verso fornitori (3)	0	0
4) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	134.049	119.963
Totale debiti tributari (4)	134.049	119.963
5) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale		
a) Entro 12 mesi	284.034	314.188
Totale debiti v/istituti previdenza e sicurezza sociale (5)	284.034	314.188
6) Altri debiti		
a) Entro 12 mesi	303.299	425.587
Totale altri debiti (6)	303.299	425.587
7) Altri debiti		
a) Oltre 12 mesi	0	0
Totale altri debiti (7)	0	0
Totale debiti (D)	3.349.886	3.940.481
E) RATEI E RISCONTI		
- Ratei passivi	15.286	9.362
- Risconti passivi	0	0
Totale ratei e risconti passivi (E)	15.286	9.362
TOTALE PASSIVO	12.963.888	13.466.803

FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA - ONLUS

Sede in San Giovanni in Croce - Via Grasselli Barni n. 47

Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche di diritto privato C.C.I.A.A di Cremona

Codice Fiscale n. 00296100191

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2016

Premessa

Attività svolte

La Fondazione opera nel settore dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria e nel settore della beneficenza, con particolare riferimento alla tutela dei soggetti svantaggiati in quanto anziani e disabili, in regime di residenzialità, semi-residenzialità e domiciliarità, con l'obiettivo di promuovere la persona umana attraverso la riattivazione delle sue residue risorse e capacità.

Forma del Bilancio e suo contenuto

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 è stato redatto in conformità ai principi stabiliti dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., tenuto conto delle indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" emanato dalla Commissione Nazionale Enti non Profit dei Dottori Commercialisti e delle linee guida emanate con atto di indirizzo da parte dell'Agenzia per le Onlus in data 11/02/2009.

Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della gestione, della Nota Integrativa e della Relazione di Missione.

Lo Schema dello Stato Patrimoniale è stato mutuato dalla normativa civilistica di cui all'art. 2424 e seguente, mentre il Rendiconto Economico viene proposto nello schema a sezioni contrapposte, con specifica indicazione delle aree di gestione della Fondazione.

La Fondazione non si avvale di nessun ente controllato (comitato od organizzazioni affiliate) per lo svolgimento dell'attività istituzionale, effettuando la stessa per tramite della propria struttura.

La contabilità generale della Fondazione è tenuta secondo il sistema economico, in quanto ritenuto ben rappresentativo della sua realtà economica, patrimoniale e finanziaria.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità dell'attività della Fondazione, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli risultati positivi effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e non sono cambiati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, tenuto conto di quanto già evidenziato in premessa per la revisione dell'inventario.

Le stesse sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Revisore dei Conti, ove previsto dal C.C.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte in bilancio:

- al valore di perizia, redatta in sede di trasformazione da IPAB in Fondazione, quelle acquisite prima dell'1/1/2004, tenuto conto anche di quanto già evidenziato in premessa;
- al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, quelle acquisite dopo l'1/1/2004, tenuto conto anche di quanto già evidenziato in premessa.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singolo cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. In particolare è stato rivisto il piano di ammortamento relativo ai "Fabbricati" e "Parcheggio", visto il loro stato di manutenzione decisamente ancora efficiente.

Si è quindi continuato ad applicare anche per il 2015 l'aliquota dell'1% rispetto a quella del 2,50% dell'esercizio 2013, così come anche deliberato dal Consiglio di Gestione del 17/12/2014. Tale delibera è stata assunta sulla base di una valutazione peritale.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati e Parcheggio: 1%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature varia, sanitaria e tecnico-economale: 15% - 20%

Altri beni:

- **mobili e arredi, macchine ufficio ordinarie: 5%**

- **macchine ufficio elettroniche: 15%**
- **autoveicoli e mezzi di trasporto interni: 20% e 15%**
- **altri beni: 10% e 40%**

Nel presente bilancio, nel rispetto di quanto previsto dall'OIC 16 par. 52, si è proceduto a iscrivere separatamente il valore dei terreni, rispetto a quello dei fabbricati e dell'area parcheggio che sugli stessi insistono, con la conseguenza di non aver più ammortizzato il valore del terreno e del parcheggio. La suddivisione è stata operata sulla base di una valutazione peritale.

Rimanenze

Le rimanenze di merci, rappresentate soprattutto da generi alimentari, medicinali, parafarmaci e prodotti vari per la pulizia, sono iscritti in bilancio al costo medio di acquisto, il quale è comunque inferiore al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Quote associative da versare

Non esistono crediti a tale titolo da iscrivere in bilancio, vista la particolare natura giuridica della Fondazione.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali pari a € **25.787** (€ 25.116 nel precedente esercizio), sono così rappresentati:

Descrizione	Costo Storico es. pr.	F.do ammort. esercizio prec.	Residuo da ammortizzare	Acquisiz. / Capitalizz.	Alienazioni
Diritti di Brevetto ind. - Software	258.668	233.552	25.116	11.782	0
Totali	258.668	233.552	25.116	11.782	0

Descrizione	Utilizzazione F.do amm.to	Ammortamenti esercizio corrente	F.do ammort. esercizio corrente	Valore finale
Diritti di Brevetto ind. - Software	0	11.111	244.663	25.787
Totali	0	11.111	244.663	25.787

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € **12.189.210** (€ 12.326.562 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr.	F.do Ammort. es. pr.	Valore iniziale	Acquisizioni / Capitalizz.	Alienazioni
Terreni e fabbricati	13.283.512	1.735.083	11.548.429	60.276	0
Terreni	1.080.820		1.080.820		
> Fabbricati	12.202.692	1.735.083	10.467.609	60.276	
Impianti e macchinari	2.349.955	2.096.811	253.144	18.604	85
> Impianti	2.349.955	2.096.811	253.144	18.604	85
> Macchinari	0	0	0	0	0
Attrezzature	1.159.296	969.977	189.319	90.477	23.411
> Attrezzature sanitarie	918.381	762.171	156.210	75.628	22.363
> Attrezzature economali	240.915	207.806	33.109	14.849	1.048
Altri beni	836.057	510.513	325.544	39.468	38.222
> Mobili, arredi, macch.uff.ord. e elettr.	618.102	309.349	308.753	11.602	25.438
> Autoveicoli da trasp. e autovetture	90.158	90.158	0	10.800	0
> Altri beni materiali	127.797	111.006	16.791	17.066	12.784
Immobilizzazioni in corso e acconti	10.126	0	10.126	0	10.126
> Imm.ni materiali in corso	10.126	0	10.126		10.126
Totali	17.638.946	5.312.384	12.326.563	208.825	71.844

Descrizione	Utilizzo Fondo	Ammort. esercizio corrente	F.do amm.to esercizio corrente	Valore finale
Terreni e fabbricati	0	122.630	1.857.713	11.486.075
Terreni	0	0	0	1.080.820
> Fabbricati e aree accessorie	0	122.630	1.857.713	10.405.255
Impianti e macchinari	26	53.083	2.149.868	218.606
> Impianti	26	53.083	2.149.868	218.606
> Macchinari	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	22.943	80.707	1.027.741	198.621
> Attrezzature sanitarie	21.895	61.019	801.295	170.351
> Attrezzature economali	1.048	19.688	226.446	28.270
Altri beni	6.596	47.478	551.395	285.908
> Mobili, arredi, macch.uff.ord. e elettr.	4.939	31.086	335.496	268.770
> Autoveicoli da trasp. e autovetture		2.160	92.318	8.640
> Altri beni materiali	1.657	14.232	123.581	8.498
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
> Imm.ni materiali in corso	0	0	0	0
Totali	29.565	303.898	5.586.717	12.189.210

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0).

Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 80.477 (€104.728 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle categorie più significative sono così rappresentate:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materiali sanitari	58.234	45.103	-13.131
Materiali non sanitari	46.494	35.374	-11.120
Totali	104.728	80.477	-24.251

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 402.462 (€ 721.065 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalut. int. di mora	Valore netto
Verso clienti entro 12 mesi	360.616	0	0	360.616
- Crediti v/ Regione	202.647			202.647
- Crediti v/ altri Enti Pubblici	16.258			16.258
- Crediti v/ Clienti privati	141.711			141.711
Verso clienti oltre 12 mesi	56.365	56.365	0	0
- Crediti v/ Regione	24.150	24.150		0
- Crediti v/ Privati	32.215	32.215		0
- Crediti dubbia esigibilità	0	0		0
Verso Altri entro 12 mesi	41.846	0	0	41.846
- Erario c/ Iva	382			382
- Crediti verso Erario per acc. imp. su TFR	15.037			15.037
- Crediti verso Erario	0			0
- Crediti in contenzioso	5.093			5.093
- Crediti verso dipendenti	479			479
- Note di accredito da ricevere	3.586			3.586
- Fornitori s.di dare	8.795			8.795
- Acconti a Fornitori	2.806			2.806
- Crediti diversi	5.668			5.668
Verso Altri oltre 12 mesi	5.356	5.356	0	0
Totali	464.183	61.721		402.462

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 260.088 (€ 281.973 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	278.455	252.768	-25.687
Denaro e valori in cassa	3.518	7.320	3.802
Totali	281.973	260.088	-21.885

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.864 (€ 7.359 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	6	500	494
Risconti attivi	7.353	5.364	-1.989
Totali	7.359	5.864	-1.495

Composizione dei Ratei attivi:

Descrizione	Importo
Ratei di canone di locazione	500
Totali	500

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale
Manutenzioni attrezz.sanitarie, impianti e software	4.913
Diversi	451
Totali	5.364

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € **8.794.541** (€ 8.686.509 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo	Riparto	Aumenti/	Altri	Saldo
Fondo di dotazione dell'Ente	5.620.356	0	0	0	5.620.356
Patrimonio Vincolato	0	0	0	0	0
Patrimonio Libero	3.066.153	0	260.431	152.399	3.174.185
Riserve accantonate es. precedenti	2.913.754	0	152.399		3.066.153
Riserve per arrotondamenti		0	0		
Utile (perdita) dell'esercizio	152.399		108.032	-152.399	108.032
Totali	8.686.509	0	260.431	152.399	8.794.541

Fondi per rischi ed oneri

L'importo iscritto in bilancio per € **532.639** (€ 532.639 nel precedente esercizio) è rappresentato per € 400.000,00 dall'accantonamento relativo alla previsione dell'adeguamento contrattuale per lavoro dipendente di competenza degli esercizi precedenti, e per € 132.639 dall'accantonamento a "Fondo ripristino ambientale" per la parte stornata dal "Fondo ammortamento Fabbricati" e "Fondo ammortamento Parcheggio" in sede di scorporo del valore del terreno dai suddetti fabbricati e parcheggio.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € **271.536** (€ 297.812 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	297.812	329.831	356.107	271.536	26.276
Totali	297.812	329.831	356.107	271.536	26.276

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € **3.349.886** (€ 3.940.481 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	2.340.636	1.846.342	-494.294
Mutuo passivo Cariparma	1.475.805	1.131.783	-344.022
Mutui Cassa DD.PP.	696.741	583.042	-113.699
Regione Lombardia per FRISL	46.045	23.023	-23.022
Banca Credito Cooperativo	122.045	108.494	-13.551
Debiti verso fornitori	740.107	782.162	42.055
Fornitori	439.247	453.669	14.422
Fatture da ricevere	300.860	328.493	27.633
Debiti tributari	119.963	134.049	14.086
Erario c/ritenute d'acconto	119.223	133.835	14.612
Altri tributi	200	214	14
Debiti verso Erario IVA	540	0	-540
Debiti verso Istituti previd. ed assist.	314.188	284.034	-30.154
Altri debiti entro 12 mesi	425.587	303.299	-122.288
Banche c/c passivi	0	0	0
Debiti v/dipendenti e collaboratori	260.358	297.344	36.986
Note di accredito da emettere	159.203	0	-159.203
Debiti verso Sindacati	0	0	0
Debiti in contenzioso	0	0	0
Altri debiti	6.026	5.955	-71
Altri debiti oltre 12 mesi	0	0	0
Altri debiti	0	0	0
Totali	3.940.481	3.349.886	-590.595

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	504.987	1.220.273	121.082	1.846.342
Debiti verso Fornitori	782.162			782.162
Debiti Tributarî	134.049			134.049
Debiti verso Istituti previdenziali	284.034			284.034
Altri debiti	303.299			303.299
Totali	2.008.531	1.220.273	121.082	3.349.886

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € **15.286** (€ 9.362 nel precedente esercizio). La composizione della voce di bilancio, è così rappresentata:

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Spese bancarie	1
Manutenzioni	1.996
Diversi	10.061
Interessi su rate mutui	3.228
Totali	15.286

Informazioni ai sensi dell'Art. 2427 n. 22 bis – operazioni con parti correlate

La Fondazione non ha effettuato operazioni con parti correlate (nella eccezione prevista dall'art. 2427 comma 2 C.C.) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Informazioni ai sensi dell'Art. 2427 n. 22 ter – operazioni fuori bilancio

Non ci sono accordi fuori bilancio i cui effetti non risultano dallo Stato Patrimoniale ma che possono esporre la Fondazione a rischi o generare benefici significativi la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

Informazioni ai sensi dell'Art. 2427-bis C.C.

Ai sensi dell'art. 2427-bis C.C. si attesta che la Fondazione non ha in essere strumenti finanziari strutturati.

Informazioni sul Rendiconto della Gestione

1 – PROVENTI E ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Proventi da attività Tipiche

I proventi derivanti dall'attività tipica sono costituiti dalle rette addebitate all'utenza nel corso del 2013 così come esposto nel seguente prospetto.

GESTIONE R. S. A.

Descrizione	Importo
Rette da Privati	1.042.500
Rette da Comuni e Province	17.169
Regione e ASL	1.004.489
Centro Diurno	221.334
Totali	2.285.492

GESTIONE I. D. R.

Descrizione	Importo
Rette carico privati	30.014
Rette carico Regione	5.734.603
Totali	5.764.617

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **3.867** (€ 1.796 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **1.172.709** (€ 1.230.394 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2016	2015	Differenza
Trasporti	34.010	31.031	2.979
Consulenze per prestazioni professionali socio-sanitarie	85.605	94.134	-8.529
Esami di laboratorio e prestazioni ambul. ricovero	57.925	52.558	5.367
Prestazioni infermieristiche	132.683	174.054	-41.371
Consulenze non mediche	42.332	42.281	51
Consulenze amministrative - tecniche - fiscali - legali - del lavoro	54.666	95.550	-40.884
Altre consulenze per animazione	51.145	43.104	8.041
Servizi personale religioso	5.061	5.061	0
Disinfestazione - derattizzazione	2.977	4.288	-1.311
Energia elettrica	197.697	202.223	-4.526
Acqua	34.248	42.571	-8.323
Gas	101.588	111.517	-9.929
Spese telefoniche	7.586	8.181	-595
Spese di manutenzione e riparazione	158.290	118.392	39.898
Compensi organi istituzionali	51.336	58.574	-7.238
Postali e canoni TV	1.059	1.270	-211
Assicurazioni	55.404	56.585	-1.181
Spese smaltimento rifiuti	5.955	5.567	388
Spese per lavaggio biancheria	0	0	0
Elaborazione dati	23.914	18.913	5.001
Varie	69.228	64.540	4.688
Totali	1.172.709	1.230.394	-57.685

Spese personale dipendente

Si precisa che per l'anno 2016 si è provveduto ad una ripartizione delle spese del personale anche in termini di "oneri di supporto generale". L'imputazione tra gli oneri di supporto generale ha riguardato solo la spesa relativa al personale dipendente amministrativo.

Le spese per il personale dipendente sono iscritte nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **5.552.301** (€ 5.480.895 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Salari e stipendi ed altre competenze	4.159.580
Oneri sociali	1.057.383
Accantonamento quota T.F.R.	335.338
Altri costi del lavoro	0
Totali	5.552.301

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **65.948** (€ 61.834 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Tassa sui rifiuti	28.126
INAIL su attrezzature	547
Contributi associativi	1.096
Spese varie amministrative	31.619
Altri oneri di gestione	4.560
Totali	65.948

Altri accantonamenti per rischi ed oneri

L'importo iscritto nel rendiconto della gestione per € **1.639** (€ 30.891 nel precedente esercizio) è relativo all'accantonamento per svalutazione crediti.

2 – PROVENTI E ONERI RACCOLTA FONDI

Nel corso dell'anno 2016 alla Fondazione sono affluite erogazioni liberali da privati ed Enti diversi per un ammontare di € **2.236** (€ 7.231 nel precedente esercizio), in assenza di specifiche attività promozionali indirizzate a sviluppare l'introito di proventi a tale titolo.

3 – PROVENTI E ONERI DA ATTIVITA' CONNESSE

Oltre all'attività istituzionale la Fondazione, in ottemperanza alle disposizioni regionali che prevedono una apertura di queste realtà nei confronti del territorio di appartenenza, ha continuato a garantire per il 2016, a tutti i cittadini del comprensorio dei Comuni di San Giovanni in Croce, Casteldidone, Martignana Po, dei servizi sanitari (poliambulatorio).

I proventi e gli oneri di tali attività rispettivamente di € **1.037.015** e € **548.245**, risultano già dettagliati nel Rendiconto della Gestione, con la specificazione che gli oneri della gestione non comprendono il costo del personale utilizzato promiscuamente per l'attività istituzionale e le predette attività connesse.

4 – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari

Nel corso dell'anno 2016 i proventi finanziari sono risultati complessivamente pari ad € **118** (€ 85 nel precedente esercizio) e sono così rappresentati:

Descrizione	Importo
Interessi attivi su c/c postale e bancari	118
Totali	118

A fronte di tali proventi la Fondazione ha anche sostenuto oneri finanziari per complessivi € **53.350** (€ 68.760 nel precedente esercizio), così rappresentati:

Descrizione	Importo
Interessi su mutui	53.245
Interessi passivi su altri beni patrimoniali	105
Totali	53.350

5 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Per quanto attiene i proventi straordinari, l'importo iscritto nel rendiconto della gestione per € **96.048** (€ 48.877 nel precedente esercizio), è così rappresentato :

Descrizione	Importo
Note di accredito rif. anni precedenti	53
Riconoscimento maggior fatturato prestazioni poliambulatori	35.120
Erogazione 5 per mille anno 2014	5.948
Proventi/rimborsi Padania Soccorso	7.496
Accettazione di Eredità	36.311
Recuperi vari su costi del personale	10.165
Proventi vari	955
Totali	96.048

Informativa sulla destinazione del 5 per mille

Per quanto attiene la destinazione del cinque per mille, in ottemperanza a quanto disposto dal D. L. 112 del 25/06/2008 art. 63 bis, comma 3 e Circolare 59 del 31 ottobre 2007 in materia di rendicontazione di raccolte pubbliche occasionali di fondi, si precisa che l'importo incassato nel 2016 per l'anno 2014, è stato destinato all'acquisto di un automezzo per il trasporto degli ospiti della Fondazione.

Oneri straordinari

In merito invece agli oneri straordinari, l'importo iscritto nel rendiconto della gestione per € **35.799** (€ 7.108 nel precedente esercizio), è così rappresentato:

Descrizione	Importo
Arretrati Personale dipendente	13.925
Costi non di competenza prestazioni anni precedenti	4.512
Varie	17.362
Totali	35.799

6 – ALTRI PROVENTI ED ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Nessun importo risulta iscritto nel Rendiconto della Gestione per altri proventi.

Risultano invece specificati gli importi degli oneri di supporto generale, per quanto riguarda il costo del personale di carattere amministrativo per complessivi € **369.108** e accantonamenti per rischi vari per complessivi € **1.615**.

7 – ONERI FISCALI DELL'ESERCIZIO

L'importo iscritto nel Rendiconto della Gestione per € **3.157** è relativo alla previsione IRES da corrispondere in sede di dichiarazione dei redditi – anno 2016 - di natura fondiaria, di capitale, ecc.

Nessun importo viene iscritto in Bilancio ai fini IRAP tenuto conto delle agevolazioni previste dalla Regione Lombardia a favore delle ONLUS.

Composizione del personale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

QUALIFICA	N.
Medici	7
Addetti al laboratorio	3
Capo sala	3
Infermieri	31
Amministrativi	10
Ausiliari	73
Terapisti e massofisioterapisti	26
Personale tecnico	31
Totale	184

Compensi agli organi istituzionali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Importo
Revisore dei Conti	7.003
Organo Amministrativo	44.332
Oneri accessori	9.147
Totali	60.482

In conclusione quindi il bilancio chiuso al 31.12.2016 presenta un risultato positivo di gestione di € 108.033 che si propone di destinare al Patrimonio Libero – Accantonamenti esercizi precedenti.

San Giovanni in Croce, lì 19/4/2017

Il Presidente del Consiglio di Gestione
(Sig.ra Marchini Luigia)

**RENDICONTO FINANZIARIO CHE ESPONE LE VARIAZIONI NELLA
SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA IN TERMINI DI LIQUIDITA'**

	2016
Operazioni di gestione reddituale:	
Utile netto d'esercizio	108.033
Variazione delle rimanenze	24.251
Variazione di crediti non finanziari	318.603
Variazione di ratei e risconti attivi	1.495
Variazione fondi rischi e oneri	=
Variazione TFR	-26.276
Variazione di debiti non finanziari	-96.301
Variazione di ratei e risconti passivi	5.924
<i>Flussi di cassa da operazioni di gestione reddituale</i>	<i>335.729</i>
Attività di investimento:	
Variazione immobilizzazioni immateriali	-671
Variazione immobilizzazioni materiali	137.352
Variazione immobilizzazioni finanziarie	0
<i>Flussi di cassa da operazioni di investimento</i>	<i>136.681</i>
Attività di finanziamento:	
Variazione mutui a medio/lungo termine	-494.294
Aumento di capitale, versamenti a fondo perduto	0
Contributi in c/capitale incassati	0
Arrotondamento Euro (+/-)	0
Decremento patrimonio per distribuzione/utilizzo	0
<i>Flussi di cassa da operazioni di finanziamento</i>	<i>-494.294</i>
Flusso di cassa complessivo dell'esercizio	-21.884
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	281.973
Disponibilità liquide a fine esercizio	260.088

**FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA
ONLUS**

RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31/12/2016

ONERI	31/12/2016	31/12/2015	PROVENTI	31/12/2016	31/12/2015
1)Oneri da attività tipiche			1)Proventi da attività tipiche		
1.1)Acq. merci e mat. di consumo	773.955	753.107	1.1)Gestione R.S.A.	2.285.492	2.240.845
1.2)Servizi	1.172.709	1.230.394	1.2)Gestione I.D.R.	5.764.617	5.852.435
1.3)Godimento beni di terzi	179.234	183.322	1.3)Altri proventi	3.867	1.796
1.4)Personale	5.552.301	5.480.895			
1.5)Ammortamenti	300.049	305.453			
1.6)Variazioni rimanenze merci	24.251	- 30.950			
1.7)Oneri diversi di gestione	65.948	61.834			
1.8)Altri acc.ti per rischi ed oneri	1.639	30.891			
Totale oneri da attività tipiche	8.070.086	8.014.946	Totale proventi attività tipiche	8.053.976	8.095.076
2)Oneri promozionali e raccolta fondi			2)Proventi da raccolta fondi		
2.1)Raccolta fondi 1	-	-	2.1)Raccolta fondi da comitati	-	-
2.2)Raccolta fondi 2	-	-	2.2)Erogazioni liberali da privati	-	-
2.3)Raccolta fondi 3	-	-	2.3)Erogazioni liberali da imprese	-	-
2.4)Oneri per comitato raccolta fondi	-	-	2.4)Altre erogazioni liberali	2.236	7.231
Totale oneri prom.e raccolta fondi	-	-	Totale proventi da raccolta fondi	2.236	7.231
3)Oneri da attività accessorie			3)Proventi da attività connesse		
3.1)Acq. merci e mat. di consumo	116.368	111.758	3.1)Ambulatoriali SSN	996.585	996.601
3.2)Servizi	413.819	443.728	3.2)Mensa aziendale	14.948	17.049
3.3)Godimento beni di terzi	-	-	3.3)Corrispettivi da servizi diversi	25.482	14.100
3.4)Personale	-	-			
3.5)Ammortamenti	14.960	14.884			
3.6)Variazioni rimanenze merci	-	-			
3.7)Oneri diversi di gestione	3.098	2.515			
3.8)Altri acc.ti per rischi ed oneri	-	-			
Totale oneri da attività accessorie	548.245	572.885	Totale proventi da attività connesse	1.037.015	1.027.750
4)Oneri finanziari e patrimoniali			4)Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1)Su prestiti bancari	2.262	4.548	4.1)Da depositi bancari e postali	118	85
4.2)Su mutui	50.983	63.832	4.2)Da altre attività	-	-
4.3)Spese bancarie	-	-	4.3)Da patrimonio edilizio	-	-
4.4)Da altri beni patrimoniali	105	380	4.4)Da altri beni patrimoniali	-	-
Totale oneri finanziari e patrimoniali	53.350	68.760	Totale Proventi finanziari patrimoniali	118	85
5)Oneri straordinari			5)Proventi straordinari		
5.1)Da attività finanziaria	-	-	5.1)Da attività finanziarie	-	-
5.2)Da attività patrimoniali	-	-	5.2)Da attività immobiliare	-	-
5.3)Sopravvenienze pass. e minusvalenze	35.799	7.108	5.3)Sopravvenienze attive e plusvalenze	96.048	48.877
Totale oneri straordinari	35.799	7.108	Totale proventi straordinari	96.048	48.877
6)Oneri di supporto generale			6)Altri proventi		
6.1)Acq. merci e mat. di consumo	-	-		-	-
6.2)Servizi	-	-		-	-
6.3)Godimento beni di terzi	-	-		-	-
6.4)Personale	369.108	358.190		-	-
6.5)Ammortamenti	-	-		-	-
6.6)Oneri diversi di gestione	-	-		-	-
6.7)Altri acc.ti per rischi ed oneri	1.615	1.569		-	-
	370.723	359.759		-	-
7)Oneri fiscali dell'esercizio	3.157	3.162		-	-
Totale oneri	9.081.360	9.026.620	Totale proventi	9.189.393	9.179.019
Risultato gestionale positivo	108.033	152.399	Risultato gestionale negativo		

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Sig.ra Marchini Luigia)



FONDAZIONE OSPEDALE GIUSEPPE ARAGONA ISTITUTO GERIATRICO E RIABILITATIVO - ONLUS

Viale Grasselli Barni 47, 26037 San Giovanni in Croce – Cremona
Tel. 0375/310438 Fax 0375/310053 - C.F./P.I. 00296100191

www.ospedalearagona.org - direzione generale@ospedalearagona.org
direzione generale@pec.ospedalearagona.org direzionesanitaria@pec.ospedalearagona.org

RELAZIONE DI MISSIONE

Nell'anno 2016 la struttura ha mantenuto pressoché inalterate le proprie attività sia sanitarie che socio assistenziali offrendo risposte appropriate ai bisogni del territorio nel rispetto delle direttive regionali e dell'ATS della Val Padana.

A conforto di quanto sopra enunciato l'attività erogata dalla Fondazione risulta:

o *Area riabilitativa*

L'occupazione dei posti letto accreditati contrattualizzati risulta pari al 92,58% con un lieve incremento del 1,02% rispetto al precedente esercizio. La relativa valorizzazione, risultante dall'applicazione dei DRG e delle tariffe previste dal SSR e differenziate in base alla tipologia del ricovero, ammonta ad € 5.734.602,68 a fronte di un budget di struttura contrattualizzato di € 5.729.900,00 con un ricavo pari al 62,52% del valore della produzione complessiva.

La Fondazione ha inoltre accolto ospiti solventi in proprio per n. 349 giornate di degenza con un ricavo di € 30.014,00 pari allo 0,33% del valore della produzione complessiva.

La Fondazione ha accolto utenti extraregione per n. 18 giornate di degenza.

I numerosi controlli sull'appropriatezza dei ricoveri e dei flussi informativi hanno evidenziato, come in passato, una buona qualità del servizio erogato e una corretta gestione dello stesso.

La Fondazione continuerà ad effettuare i controlli nell'immediatezza del ricovero e segnalare agli organi di vigilanza l'inosservanza delle disposizioni regionali in materia sanitaria considerato che il ricovero senza la prescrizione medica non viene remunerato dal SSR.

o *Area socio assistenziale*

✓ RSA (Casa di Riposo)

L'occupazione, per l'anno 2016, è pari al 99,22% con un ricavo di € 2.009.293,00 pari al 21,90% del valore della produzione complessiva, leggermente superiore all'anno precedente per il ricovero di un ospite affetto da SLA comportante un introito extrabudget pari ad € 20.424,00.

Il ricavo dell'attività socio assistenziale è dato da una quota regionale quantificata mediante un sistema di classificazione SOSIA € 932.975,00 e dalla retta a carico dell'ospite/comune € 1.059.669,00 (La retta a carico dell'ospite di € 45,00 è rimasta invariata per tutto l'anno 2016).

Nell'anno 2016 anche il contratto per la RSA prevedeva un tetto massimo di produzione pari ad € 929.200,00.

I 65 posti accreditati dalla Regione risultano in toto oggetto di un contratto sottoscritto con l'A.T.S. della Val Padana.

Nell'anno 2016 è proseguita l'attività "RSA Aperta" modalità di assistenza a domicilio, promossa in fase sperimentale dalla Regione Lombardia con DGR n. 116/2013 e DGR 2942/2014, a favore di soggetti fragili e della relativa famiglia. Il ricavo di tale attività ammonta ad € 54.865,00 pari allo 0,59% del valore della produzione.

A partire dal mese di settembre mediante convenzione dedicata con il Comune di Martignana di Po è stato attivato il servizio di preparazione, trasporto e consegna di pasti a domicilio.

✓ *C.D.I. Centro Diurno Integrato – n. 20 posti*

L'occupazione, per l'anno 2016, è pari al 78,75%, con un decremento del 9,33% rispetto al precedente esercizio, e con un ricavo di € 221.333,72 pari al 2,41% del valore della produzione complessiva.

L'effettiva produzione dell'anno 2016 è stata pari ad € 124.971,20, leggermente inferiore al budget contrattualizzato che ammonta ad € 126.600,00.

Il servizio è aperto dal lunedì al venerdì, dalle ore 8.00 alle ore 18.00 ed è garantito il servizio di trasporto.

L'introito è dato da una retta giornaliera pari ad € 29,60 a carico del F.S.R. e da una retta a carico dell'ospite così composta: quota fissa mensile € 110,00, retta giornaliera di € 16,50 per ogni giorno di presenza, oltre ad un rimborso chilometrico per il trasporto che varia a seconda della distanza da percorrere e che va da un minimo di € 1,45 ad un massimo di € 3,00.

- *Attività specialistica ambulatoriale accreditata con l'Assessorato Sanità – trattamenti riabilitativi ambulatoriali di generale geriatria accreditati con l'Assessorato Famiglia e Solidarietà Sociale*

Le attività sono oggetto di contratti separati con l'A.T.S. della Val Padana che annualmente assegna distinti budget di struttura.

Il valore dell'attività specialistica ambulatoriale (Sanità), al netto degli sconti previsti dalla normativa regionale, ammonta ad € 453.344,33 con una sovrapproduzione pari al 2,64% rispetto al budget assegnato di € 441.672,00.

Il ricavo dell'attività riabilitativa ambulatoriale (Famiglia) ammonta ad € 201.644,00 con una maggior produzione del 6,72% rispetto al budget assegnato di € 188.100,00.

Il ricavo effettivo dell'attività poliambulatoriale complessiva (Sanità, Famiglia e private) ammonta ad € 996.584,56 pari al 10,86% del valore della produzione complessiva.

Tutte le prestazioni, con esclusione dell'attività laboratoristica, riabilitativa e geriatrica, vengono erogate da liberi professionisti.

Tale attività specialistica è effettuata anche a favore degli utenti interni arricchendo qualitativamente l'erogazione dell'assistenza sanitaria.

- I proventi diversi rappresentano lo 0,51% del valore della produzione, mentre le rimanenze finali lo 0,88%.

- *Formazione*

Tutto il personale del ruolo sanitario soggetto alla normativa ECM ha acquisito i crediti formativi previsti mediante corsi esterni, sistema FAD e interni.

Relativamente alla sicurezza tutto il personale, compreso i neoassunti, sono in possesso della formazione prevista.

Prospettive a medio termine

- a) Tutta l'attività erogata ha comportato un costo pari ad € 9.161.837,19 a fronte di un ricavo totale di € 9.269.870,23 con conseguente utile di esercizio contabile pari ad € 108.033,04.

- Il 73,71% dei costi complessivi in carico alla Fondazione è rappresentato dalla voce di costo del personale, sia dipendente che in libera professione.

La Fondazione ha garantito la fruizione delle ferie previste per legge con un residuo di 2680 giorni a fronte di 2427 giorni del 2015.

- Il 20,72% del costo complessivo di gestione è relativo agli acquisti di beni di consumo, manutenzioni, utenze, locazione macchine e attrezzature lavanderia, spese generali, percentuale analoga all'anno precedente.

- Lo 0,39% del costo complessivo è dato dalla rilevazione di oneri di carattere straordinario.

- Il 3,46% (3,85% anno 2015) del costo complessivo è dato dalle quote di ammortamento e lo 1,14% (0,81% anno 2015) rappresenta le rimanenze di magazzino all'1.1.2016.
 - Lo 0,58% del costo complessivo è relativo agli oneri finanziari sostenuti per il pagamento delle rate dei mutui a suo tempo contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, la Cassa di Risparmio di Parma & Piacenza e la Banca Cremonese Credito Cooperativo filiale Casalmaggiore.
- b) I controlli eseguiti dalla vigilanza A.T.S. della Val Padana circa il mantenimento dei requisiti gestionali e strutturali per l'autorizzazione al funzionamento ed all'accreditamento regionale di tutte le attività erogate hanno rilevato osservazioni e prescrizioni a suo tempo riscontrate.

Nell'anno 2016, indirizzando la gestione dei servizi a principi di efficacia, efficienza ed economicità, si è concretizzato un avanzo di esercizio pari ad € 47.784,41 al netto degli oneri attivi e passivi straordinari relativi ad anni precedenti.

Gli obiettivi per il 2017 sono:

- Il mantenimento dell'attività erogata nelle diverse branche accreditate tenendo conto degli obiettivi fissati dai contratti sottoscritti con l'A.T.S. della Val Padana
- il rispetto degli obiettivi di risultato definiti dall'A.T.S. circa il miglioramento della qualità dei servizi già presentati dalla Direzione Sanitaria e deliberati
- il proseguimento delle azioni di monitoraggio della spesa per migliorare l'equilibrio economico
- completamento dell'informatizzazione della cartella sanitaria, nonché validazione e refertazione SISS attività di laboratorio
- la Fondazione nel secondo semestre sarà chiamata a progettare ed implementare l'attivazione delle modalità organizzative innovative di presa in carico della persona cronica e/o fragile come previsto dalla DGR n. X/6551 del 4.5.2017

IL PRESIDENTE
Marchini Luigia