

**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 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
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	60.704	34.657
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	60.704	34.657
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	11.240.816	11.363.446
2) Impianti e macchinari	187.811	213.397
3) Attrezzature sanitarie ed economali	169.054	219.849
4) Altri beni	241.205	271.445
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
6) Automezzi	5.235	7.700
Totale immobilizzazioni materiali (II)	11.844.121	12.075.836
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Crediti	0	0
2) Altri titoli	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	11.904.825	12.110.493
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materiali sanitari	50.617	53.160
2) Materiali non sanitari	34.520	28.969
Totale rimanenze (I)	85.137	82.129
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
a) Esigibili entro 12 mesi	522.764	487.353
Totale crediti verso clienti (I)	522.764	487.353
2) Verso clienti		

a) Esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
Totale crediti verso clienti (2)	0	0
3) Verso altri		
a) Esigibili entro 12 mesi	37.052	46.920
Totale crediti verso altri (3)	37.052	46.920
4) Verso altri		
a) Esigibili oltre 12 mesi	0	0
Totale crediti verso altri (4)	0	0
Totale crediti (II)	559.816	534.273
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non cost. immobilizzazioni (III)	0	0
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.217.115	106.242
2) Assegni	2.385	6.165
3) Denaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide (IV)	1.219.500	112.407
Totale attivo circolante (C)	1.864.454	728.809
D) RATEI E RISCONTI		
- Ratei attivi	332	0
- Risconti attivi	7.353	7.891
Totale ratei e risconti attivi (D)	7.685	7.891
TOTALE ATTIVO	13.776.963	12.847.193

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
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	3.057.115	3.128.810
1) Riserve accantonate esercizi precedenti	3.128.811	3.174.185
2) Utile (perdita) dell'esercizio	-71.696	-45.375
3) Riserve per arrotondamenti		
Totale patrimonio netto (A)	8.677.471	8.749.166

B) FONDI PER RISCHI E ONERI	359.899	442.286
B) TRATTAMENTO FINE RAPP. LAVORO SUB.	313.958	336.658
D) DEBITI		
1) Debiti verso altri finanziatori		
b) Oltre 12 mesi	2.813.877	1.716.311
Totale debiti verso altri finanziatori (1)	2.813.877	1.716.311
2) Debiti verso fornitori		
a) Entro 12 mesi	722.201	714.998
Totale debiti verso fornitori (2)	722.201	714.998
3) Debiti verso fornitori		
a) Oltre 12 mesi	0	0
Totale debiti verso fornitori (3)	0	0
4) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	153.026	129.648
Totale debiti tributari (4)	153.026	129.648
5) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale		
a) Entro 12 mesi	300.970	306.962
Totale debiti v/istituti previdenza e sicurezza sociale (5)	300.970	306.962
6) Altri debiti		
a) Entro 12 mesi	433.730	427.344
Totale altri debiti (6)	433.730	427.344
7) Altri debiti		
a) Oltre 12 mesi	0	0
Totale altri debiti (7)	0	0
Totale debiti (D)	4.423.803	3.295.263
E) RATEI E RISCOINTI		
- Ratei passivi	1.332	23.820
- Risconti passivi	500,00	0,00
Totale ratei e risconti passivi (E)	1.832	23.820
TOTALE PASSIVO	13.776.963	12.847.193

**FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA
ONLUS**

RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31/12/2018

ONERI	31/12/2018	31/12/2017	PROVENTI	31/12/2018	31/12/2017
1)Oneri da attività tipiche			1)Proventi da attività tipiche		
1.1)Acq. merci e mat. di consumo	840.804	813.510	1.1)Gestione R.S.A.	2.348.978	2.313.116
1.2)Servizi	1.135.257	1.173.356	1.2)Gestione I.D.R.	5.848.740	5.752.913
1.3)Godimento beni di terzi	179.969	181.019	1.3)Altri proventi	836	3.372
1.4)Personale	5.756.507	5.497.313			
1.5)Ammortamenti	285.457	309.777			
1.6)Variazioni rimanenze merci	- 3.009	- 1.651			
1.7)Oneri diversi di gestione	52.623	64.213			
1.8)Altri acc.ti per rischi ed oneri	-	-			
Totale oneri da attività tipiche	8.247.608	8.037.537	Totale proventi attività tipiche	8.198.554	8.069.401
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	3.501	1.539
Totale oneri prom.e raccolta fondi	-	-	Totale proventi da raccolta fondi	3.501	1.539
3)Oneri da attività accessorie			3)Proventi da attività connesse		
3.1)Acq. merci e mat. di consumo	133.573	135.007	3.1)Ambulatoriali SSN	1.024.624	986.531
3.2)Servizi	456.455	499.509	3.2)Mensa aziendale	23.688	20.476
3.3)Godimento beni di terzi	-	-	3.3)Corrispettivi da servizi diversi	25.746	28.028
3.4)Personale	-	-			
3.5)Ammortamenti	14.960	14.960			
3.6)Variazioni rimanenze merci	-	-			
3.7)Oneri diversi di gestione	2.502	2.200			
3.8)Altri acc.ti per rischi ed oneri	-	-			
Totale oneri da attività accessorie	607.491	651.676	Totale proventi da attività connesse	1.074.059	1.035.035
4)Oneri finanziari e patrimoniali			4)Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1)Su prestiti bancari	4.807	4.062	4.1)Da depositi bancari e postali	65	26
4.2)Su mutui	47.856	40.537	4.2)Da altre attività		
4.3)Spese bancarie	93	75	4.3)Da patrimonio edilizio		
4.4)Da altri beni patrimoniali	-	-	4.4)Da altri beni patrimoniali		
Totale oneri finanziari e patrimoniali	52.756	44.674	Totale Proventi finanziari patrimoniali	65	26
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	53.016	108.540	5.3)Sopravvenienze attive e plusvalenze	31.675	97.262
Totale oneri straordinari	53.016	108.540	Totale proventi straordinari	31.675	97.262
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	414.580	400.841			
6.5)Ammortamenti	-	-			
6.6)Oneri diversi di gestione	-	-			
6.7)Altri acc.ti per rischi ed oneri	640	1.652			
	415.220	402.493			
7)Oneri fiscali dell'esercizio	3.460	3.718			
Totale oneri	9.379.551	9.248.638	Totale proventi	9.307.855	9.203.263
Risultato gestionale positivo			Risultato gestionale negativo	71.696	45.375

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

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 31.12.2018

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 31/12/2018 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.

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, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli 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.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16, 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 2018 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%**

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 € **60.704** (€ 34.657 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	292.598	257.941	34.657	30.537	0
Oneri pluriennali	0	0	0	12.593	
Totali	292.598	257.941	34.657	43.130	0

Descrizione	Utilizzazione F.do amm.to	Ammortamenti esercizio corrente	F.do ammort. esercizio corrente	Valore finale
Diritti di Brevetto ind. - Software		14.944	272.885	50.250
Oneri pluriennali	0	2.139	2.139	10.454
Totali	0	17.083	272.885	60.704

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 € **11.844.121** (€ 12.075.836 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

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 € 85.137 (€ 82.129 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materiali sanitari	53.160	50.617	-2.543
Materiali non sanitari	28.969	34.520	5.551
Totali	82.129	85.137	3.008

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 559.816 (€ 534.273 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	522.765	0	0	522.765
- Crediti v/ Regione	173.856			173.856
clienti c/fatture da emettere	202.829			
- Crediti v/ altri Enti Pubblici	4.669			4.669
- Crediti v/ Clienti privati	141.411			141.411
Verso clienti oltre 12 mesi	35.524	35.524	0	0
- Crediti v/ Regione	24.150	24.150		0
- Crediti v/ Privati	11.374	11.374		0
- Crediti dubbia esigibilità	0	0		0
Verso Altri entro 12 mesi	37.051	0	0	37.051
- Debiti v/collaboratori				0
- Crediti verso Erario per acc. imp. su TFR	1.891			1.891
- Crediti verso Erario	133			133
- Crediti in contenzioso	5.093			5.093
- Crediti verso dipendenti	469			469
- Note di accredito da ricevere	19.368			19.368
- Fornitori s.di dare	8.792			8.792
- crediti v/enti previdenziali	940			940
- Crediti diversi	365			365
Verso Altri oltre 12 mesi	5.356	5.356	0	0
Totali	600.696	40.880		559.816

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € **8.677.471** (€ 8.749.166 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	3.128.810	0	-71.696	0	3.057.115
Riserve accantonate es. precedenti	3.174.185			-45.375	3.128.810
Riserve per arrotondamenti		0	0		1
Utile (perdita) dell'esercizio	-45.375		-71.696	45.375	-71.696
Totalli	8.749.166	0	-71.696	0	8.677.471

Fondi per rischi ed oneri

L'importo iscritto in bilancio per € **359.899** (€ 442.286 nel precedente esercizio) è rappresentato per € 227.260 è relativo alla previsione dell'adeguamento contrattuale per lavoro dipendente di competenza degli esercizi precedenti, e per € 132.639 dall'accantonamento a "Fondo ripristino ambientale"

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € **313.958** (€ 336.658 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	336.658	337.685	360.385	313.958	22.700
Totalli	336.658	337.685	360.385	313.958	22.700

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € **4.423.803** (€ 3.295.263 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.832 (€ 23.820 nel precedente esercizio). La composizione della voce di bilancio, è così rappresentata:

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
servizi per utenze	725
commissioni bancarie	593
Diversi	14
Interessi su rate mutui	
Totali	1.332

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.

Descrizione	2018	2017	Differenza
Trasporti	27.086	32.617	-5.531
Consulenze per prestazioni professionali socio-sanitarie	88.317	100.402	-12.085
Esami di laboratorio e prestazioni ambul. ricovero	41.167	50.614	-9.447
Prestazioni infermieristiche	111.209	124.140	-12.931
Consulenze non mediche	27.179	44.150	-16.971
Consulenze amministrative - tecniche - fiscali	71.525	88.305	-16.780
Altre consulenze per animazione	47.440	46.956	484
Servizi personale religioso	5.250	5.200	50
Disinfestazione - derattizzazione	3.829	3.173	656
Energia elettrica	205.285	202.989	2.296
Acqua	48.515	49.092	-577
Gas	116.251	99.097	17.154
Spese telefoniche	4.979	10.107	-5.128
Spese di manutenzione e riparazione	124.999	116.374	8.625
Compensi organi istituzionali	44.291	46.426	-2.135
Postali e canoni TV	843	823	20
Assicurazioni	52.420	51.392	1.028
Spese smaltimento rifiuti	7.513	7.053	460
Spese legali e ODV	41.617	48.519	-6.902
Elaborazione dati	25.206	25.010	196
Varie	40.336	20.917	19.419
Totall	1.135.257	1.173.356	-38.099

Spese

personale dipendente

Si precisa che per l'anno 2018 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 € **5.756.507** (€ 5.497.313 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Salari e stipendi ed altre competenze	4.276.080
Oneri sociali	1.152.979
Accantonamento quota T.F.R.	317.424
Altri costi del lavoro	10.024
Totall	5.756.507

4 – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari

Nel corso dell'anno 2018 i proventi finanziari sono risultati complessivamente pari ad € 65 (€ 26 nel precedente esercizio) e sono così rappresentati:

Descrizione	Importo
Interessi attivi su c/c postale e bancari	65
Totali	65

A fronte di tali proventi la Fondazione ha anche sostenuto oneri finanziari per complessivi € 52.756 (€ 44.674 nel precedente esercizio), così rappresentati:

Descrizione	Importo
Interessi su mutui	52.663
Spese bancarie	93
Totali	52.756

5 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Per quanto attiene i proventi straordinari, l'importo iscritto nel rendiconto della gestione per € 31.675 (€ 97.262 nel precedente esercizio), è così rappresentato :

Descrizione	Importo
Incasso crediti svalutati	1.668
donazioni di immobili ricevute nel 2018	23.000
Erogazione 5 per mille anno 2015	4.801
rimborso da assicurazioni	375
note di accredito anni precedenti	1.573
Proventi vari	258
Totali	31.675

Altre Informazioni

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	28
Amministrativi	11
Ausiliari	80
Terapisti e massofisioterapisti	25
Personale tecnico	33
Totale	190

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	7.410
Organo Amministrativo	36.881
Oneri accessori	8.028
Totali	52.319

In conclusione quindi il bilancio chiuso al 31.12.2018, presenta un risultato negativo di gestione di € 71696, influenzato per la maggior parte dall'aumento dei costi del personale, che si propone di coprire mediante l'utilizzo delle riserve accantonate negli esercizi precedenti (patrimonio libero).

San Giovanni in Croce, li 25/3/2019

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

ANALISI PER INDICI

Anno di riferimento	2018	2017
INDICI PATRIMONIALI		
Indice di immobilizzo	0,86	0,94
(Immobilizzazioni / Attivo totale)		
Indice di copertura del capitale fisso	0,73	0,72
(Mezzi propri / Attivo fisso netto)		
Grado di ammortamento	0,35	0,33
(F. ammortamento / Attività fisse lorde)		
Indice di elasticità degli impieghi	1,16	1,06
(Impieghi totali / Impieghi fissi)		
INDICI DI LIQUIDITA'		
Liquidità primaria immediata	0,75	0,07
(Liquidità immediate / Passività correnti)		
Liquidità primaria totale	1,10	0,41
(Liq. imm. + Liq. Differite) / Passività correnti)		
Liquidità secondaria	1,16	0,46
(Attività correnti / Passività correnti)		
Indice di consolidamento	2,16	1,56
(Debiti a lunga scadenza / Debiti a breve)		
Indice di indipendenza finanziaria	0,63	0,68
(Mezzi propri / Impieghi totali netti)		
Leva finanziaria (leverage)	1,58	1,47
(Impieghi totali netti / Mezzi propri)		
Indice di indebitamento	0,58	0,47
(Mezzi di terzi / Mezzi propri)		

Note

L'aumento degli indici di *liquidità primaria, primaria totale e secondaria* rispetto all'anno precedente, è dovuto alla sottoscrizione, nel corso del 2018, di un mutuo a lungo termine, resosi necessario per riequilibrare la liquidità corrente, ciò ovviamente ha comportato di conseguenza un peggioramento dell'*indice di consolidamento* (Mezzi propri / Impieghi totali)



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 2018 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 91,70%. La relativa valorizzazione, risultante dall'applicazione dei DRG e delle tariffe previste dal SSR e differenziate in base alla tipologia del ricovero, ammonta ad € 5.832.506,91 a fronte di un budget di struttura contrattualizzato di € 5.793.700,00 (sfondo budget € 38.806,91) con un ricavo pari al 61,89% del valore della produzione complessiva.

In considerazione del superamento budget, la struttura, come previsto dal contratto 2018, ha accolto ospiti in solvenza per n. 640 giornate con un introito di € 55.040,00 pari al 0,59% del valore della produzione complessiva.

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 2018, è pari al 99,72% con un ricavo di € 2.106.027,50 pari al 22,50% del valore della produzione complessiva, leggermente superiore all'anno precedente e comprensivo del ricovero di un ospite affetto da SLA comportante un introito extrabudget pari ad € 40.515,00. Anche la RSA ha presentato un extra budget pari ad € 5.520,00 non riconosciuto.

Il ricavo dell'attività socio assistenziale è dato da una quota regionale quantificata mediante un sistema di classificazione SOSIA ammontante ad € 953.420,00 (comprensivo di € 5.520,00 per sfondo budget) e dalla retta a carico dell'ospite/comune € 1.117.612,50 (La retta a carico dell'ospite a partire dal mese di gennaio 2018 è stata incrementata ad € 48,00).

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

Nell'anno 2018 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 € 13.825,00 pari allo 0,15% del valore della produzione con una diminuzione del 65,90% dell'attività rispetto all'esercizio 2017 dovuta alle diverse regole regionali di accesso e di espletamento del servizio. Queste nuove regole hanno permesso ad un soggetto privato di usufruire di un servizio domiciliare in solvenza comportante un ricavo di € 1.242,00 pari allo 0,01% del valore della produzione complessiva.

Nell'anno 2018 è proseguito il servizio di preparazione, trasporto e consegna di pasti a domicilio con lieve incremento mediante richieste dirette da parte di singoli cittadini.

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

L'occupazione, per l'anno 2018, è pari al 78,44%, con un decremento del 4,69% rispetto al precedente esercizio, e con un ricavo di € 227.883,75 pari al 2,43% del valore della produzione complessiva.

L'effettiva produzione dell'anno 2018 è stata pari ad € 126.229,20, leggermente inferiore al budget contrattualizzato che ammonta ad € 127.100,00.

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 € 120,00, retta giornaliera di € 17,00 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 € 528.983,52 con una sovrapproduzione pari al 26,60% rispetto al budget assegnato di € 417.847,00.

Il ricavo dell'attività riabilitativa ambulatoriale in generale geriatrica ammonta ad € 202.326,50 con una maggior produzione del 2,96% rispetto al budget assegnato di € 196.480,00.

Il ricavo effettivo dell'attività poliambulatoriale complessiva (Sanità, ambulatoriale generale geriatrica e privati) ammonta ad € 1.024.624,33 pari al 10,95% del valore della produzione complessiva.

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

- I proventi diversi rappresentano lo 0,57% del valore della produzione, mentre le rimanenze finali lo 0,91%.

- *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 € 9.464.688,20 a fronte di un ricavo totale di € 9.392.991,71 con conseguente perdita di esercizio contabile pari ad € 71.696,49.

- Il 73,67% 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 2604 giorni a fronte di 2830 giorni del 2017.

- Il 21,17% 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.

- o Lo 0,56% del costo complessivo è dato dalla rilevazione di oneri di carattere straordinario.
 - o Il 3,17% del costo complessivo è dato dalle quote di ammortamento e lo 0,87% rappresenta le rimanenze di magazzino all'1.1.2018.
 - o Lo 0,56% 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 di San Giovanni in Croce, la Banca Cremonese Credito Cooperativo filiale Casalmaggiore e l'Istituto Cassa Padana di Martignana di Po. Nel mese di ottobre 2018 è stato acceso con MPS di Rivarolo Mantovano un nuovo finanziamento per € 2.500.000,00 da rimborsare nei successivi 15 anni con contestuale estinzione dei mutui esistenti con Cassa di Risparmio di Parma & Piacenza e Banca Cremonese Credito Cooperativo
- 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.

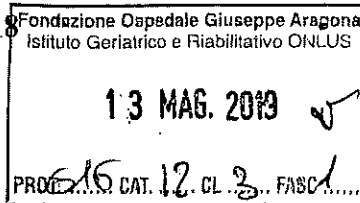
Gli obiettivi per il 2019 sono:

- o mantenimento dell'attività erogata nelle diverse branche accreditate tenendo conto degli obiettivi fissati dai contratti sottoscritti con l'A.T.S. della Val Padana con particolare attenzione agli sforamento budget
- o rispetto degli obiettivi di risultato definiti dall'A.T.S. circa il miglioramento della qualità dei servizi già presentati dalla Direzione Sanitaria e deliberati
- o mantenimento di un'attenta azione di monitoraggio della spesa
- o accorta gestione organizzativa del personale in organico al fine di un corretto smaltimento ferie residue
- o richiesta di riconversione di posti letto ordinari RSA in posti letto SV in nucleo dedicato
- o predisposizione, quale erogatore di prestazioni nell'ambito 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, di quanto necessario alla realizzazione del progetto
- o completamento iter modifiche statutarie, regolamentari privacy, trasparenza e anticorruzione
- o analisi ed approfondimento circa il riassetto regionale relativo alle "degenze intermedie" e circa la riforma del terzo settore

IL PRESIDENTE
Marchini Luigia

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO

AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2018



Ai Signori Consiglieri della
"Fondazione Ospedale Giuseppe Aragona ONLUS"

Premessa

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di "Fondazione Ospedale Giuseppe Aragona ONLUS", costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal Rendiconto della Gestione, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente 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

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla

Roberto Sirelli

prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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 ente;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati, nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta 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 dell'ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta 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 mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho 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;

Anna Rosa Sivilli

Il Revisore Unico attesta, infine, che nel corso dell'esercizio appena concluso non sono pervenute denunce, ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile, né esposti.

Conferma, inoltre, che gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato a quanto previsto dall'articolo 2423 del Codice Civile, né si sono avvalsi della facoltà concessa dal quinto comma di detto articolo.

L'organo di controllo ringrazia l'intero Consiglio di Gestione e tutto il personale dell'ente, in particolar modo, il Responsabile Amministrativo, Rag. Catia Lodigiani, per la fattiva collaborazione prestata nel corso delle attività di verifica.

Per quanto precede, il Revisore Unico esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018 di "**Fondazione Ospedale Giuseppe Aragona ONLUS.**", così come predisposto dal Consiglio di Gestione, nonché della proposta di copertura del risultato negativo della gestione.

Cremona, lì 10/05/2019

Il Revisore Unico

Dott. Catia Rosa Sinelli

