

# FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS

Dati Anagrafici	
Sede in	VIALE GRASSELLI BARNI 47 26037 San Giovanni in Croce CR
Partita IVA	
Codice Fiscale	00296100191
Forma Giuridica	Fondazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Numero di iscrizione al RUNTS	
Sezione di iscrizione al registro	
Codice/lettera attività di interesse generale svolta	
Attività diverse secondarie	

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

## STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Periodo corrente	Periodo precedente
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	44.790	22.787
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	12.593	12.593
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>57.383</b>	<b>35.380</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	10.875.013	10.997.664
2) Impianti e macchinari	189.390	164.379
3) Attrezzature	72.938	98.632
4) Altri beni	183.368	190.283
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.320.709</b>	<b>11.450.958</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) Partecipazioni in</b>		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Altre imprese	0	0
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2) Crediti</b>		
<b>a) Verso imprese controllate</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) Verso imprese collegate</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Verso altri enti Terzo Settore</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) Verso altri</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) Altri titoli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>11.378.092</b>	<b>11.486.338</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		

**I - Rimanenze**

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	87.541	119.518
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>87.541</b>	<b>119.518</b>

**II - Crediti****1) Verso utenti e clienti**

Esigibili entro l'esercizio successivo	896.635	806.049
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.949
<b>Totale crediti verso utenti e clienti</b>	<b>896.635</b>	<b>810.998</b>

**2) verso associati e fondatori**

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso associati e fondatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3) Verso enti pubblici**

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso enti pubblici</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4) Verso soggetti privati per contributi**

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5) Verso enti della stessa rete associativa**

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6) Verso altri enti del Terzo Settore**

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso enti del Terzo settore</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**7) Verso imprese controllate**

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8) Verso imprese collegate**

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9) Crediti tributari**

Esigibili entro l'esercizio successivo	133	19.045
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>133</b>	<b>19.045</b>

**10) Da 5 per mille**

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti da 5 per mille</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**11) Imposte anticipate**

	0	0
--	---	---

**12) Verso altri**

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>896.768</b>	<b>830.043</b>

## III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Altri titoli	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	984.587	698.112
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	4.908	6.028
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>989.495</b>	<b>704.140</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.973.804</b>	<b>1.653.701</b>
D) Ratei e risconti attivi	23.823	29.632
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>13.375.719</b>	<b>13.169.671</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>Periodo corrente</b>	<b>Periodo precedente</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Fondo di dotazione dell'ente</b>	<b>5.620.356</b>	<b>5.620.356</b>
<b>II - Patrimonio vincolato</b>		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	0	0
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III - Patrimonio libero</b>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	3.035.463	3.089.560
2) Altre riserve	0	1
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>3.035.463</b>	<b>3.089.561</b>
<b>IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>297.307</b>	<b>(54.097)</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>8.953.126</b>	<b>8.655.820</b>
<b>B) fondi per rischi e oneri:</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	318.804	353.643
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>318.804</b>	<b>353.643</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>232.793</b>	<b>252.660</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) Debiti verso banche</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	165.427	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.082.185	2.271.241
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>2.247.612</b>	<b>2.271.241</b>
<b>2) Debiti verso altri finanziatori</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	50.363	144.569
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>50.363</b>	<b>144.569</b>
<b>3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) Debiti verso enti della stessa rete associativa</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5) Debiti per erogazioni liberali condizionate</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	0	0
<b>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</b>	0	0
<b>6) Acconti</b>		
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	18	51
<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	0	0
<b>Totale acconti</b>	18	51
<b>7) Debiti verso fornitori</b>		
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	831.758	615.369
<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	831.758	615.369
<b>8) Debiti verso imprese controllate e collegate</b>		
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	0	0
<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</b>	0	0
<b>9) Debiti tributari</b>		
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	111.325	140.168
<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	111.325	140.168
<b>10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	287.387	311.661
<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	287.387	311.661
<b>11) Debiti verso dipendenti e collaboratori</b>		
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	269.065	292.026
<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	0	0
<b>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</b>	269.065	292.026
<b>12) Altri debiti</b>		
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	0	103.242
<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	30.974	18.360
<b>Totale altri debiti</b>	30.974	121.602
<b>Totale debiti</b>	3.828.502	3.896.687
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	42.494	10.861
<b>TOTALE PASSIVO</b>	13.375.719	13.169.671

## RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	Periodo corrente	Periodo precedente	PROVENTI E RICAVI	Periodo corrente	Periodo precedente
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	842.462	908.413	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
2) Servizi	1.222.084	1.123.098	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
			4) Erogazioni liberali	4.180	18.641
3) Godimento beni di terzi	122.825	122.548	5) Proventi del 5 per mille	5.014	11.808
4) Personale	5.694.003	5.719.743	6) Contributi da soggetti privati	0	0
			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	954.572	877.963
5) Ammortamenti	258.972	258.838	8) Contributi da enti pubblici	3.215	28.297
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	2.500	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	7.422.260	7.285.472
7) Oneri diversi di gestione	67.651	161.158	10) Altri ricavi, rendite e proventi	131.761	86.111
8) Rimanenze iniziali	119.518	80.067	11) Rimanenze finali	87.541	119.518
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
<b>Totale costi e oneri da attività di interesse generale</b>	<b>8.330.015</b>	<b>8.373.865</b>	<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	<b>8.608.543</b>	<b>8.427.810</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>278.528</b>	<b>53.945</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	147.209	131.758	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	18.700	0
2) Servizi	378.132	351.469	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	996.197	868.455
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	12.047	14.210	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0			

6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	6) Altri ricavi rendite e proventi	3	4
7) Oneri diversi di gestione	3.128	2.518	7) Rimanenze finali	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0			
<b>Totale costi e oneri da attività diverse</b>	<b>540.516</b>	<b>499.955</b>	<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>	<b>1.014.900</b>	<b>868.459</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</b>	<b>474.384</b>	<b>368.504</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>			<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
<b>Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) Su rapporti bancari	101	227	1) Da rapporti bancari	0	0
2) Su prestiti	67.906	72.488	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
6) Altri oneri	0	0	5) Altri proventi	0	0
<b>Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>68.007</b>	<b>72.715</b>	<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>(68.007)</b>	<b>(72.715)</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	0	0	2) Altri proventi di supporto generale	0	0
3) Godimento beni terzi	0	0			
4) Personale	372.137	388.831			
5) Ammortamenti	0	0			
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
7) Altri oneri	0	0			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			

9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
<b>Totale costi e oneri di supporto generale</b>	372.137	388.831	<b>Totale proventi di supporto generale</b>	0	0
<b>Totale oneri e costi</b>	9.310.675	9.335.366	<b>Totale proventi e ricavi</b>	9.623.443	9.296.269
			<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	312.768	(39.097)
			<b>Imposte</b>	15.461	15.000
			<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	297.307	(54.097)
<b>COSTI FIGURATIVI</b>	<b>Periodo corrente</b>	<b>Periodo precedente</b>	<b>PROVENTI FIGURATIVI</b>	<b>Periodo corrente</b>	<b>Periodo precedente</b>
1) Da attività di interesse generale	0	0	1) Da attività di interesse generale	0	0
2) Da attività diverse	0	0	2) Da attività diverse	0	0
<b>Totale costi figurativi</b>	0	0	<b>Totale proventi figurativi</b>	0	0

## ANALISI DEI FLUSSI FINANZIARI

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Avanzo/(disavanzo) d'esercizio	297.307	(54.097)
Imposte sul reddito	15.461	15.000
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Avanzo/(disavanzo) d'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>312.768</b>	<b>(39.097)</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento per elementi non monetari	0	0
(Altre rettifiche in diminuzione per elementi non monetari)	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>312.768</b>	<b>(39.097)</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso utenti e clienti, associati e fondatori, enti pubblici, soggetti privati, enti della stessa rete associativa, enti del Terzo settore, da 5 per mille	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori, enti della stessa rete associativa, erogazioni liberali condizionate	0	0
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	0	0
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>312.768</b>	<b>(39.097)</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>312.768</b>	<b>(39.097)</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	0	0
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Incremento Patrimonio netto a pagamento	0	0
(Decremento Patrimonio netto a pagamento)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	312.768	(39.097)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	698.112	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	6.028	0
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>704.140</b>	<b>0</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	984.587	698.112
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4.908	6.028
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>989.495</b>	<b>704.140</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Relazione di missione al bilancio di esercizio al 31/12/2021

### PREMESSA

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente relazione di missione costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 13 primo comma del D.Lgs. 03/07/2017 n.117, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alla modulistica definita dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

Sono stati redatti i modelli A, B e C secondo le clausole generali ed i principi di redazione conformi a quanto stabilito, dagli articoli 2423 e 2423 bis, nonché dai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come prescritto dal Decreto Ministeriale citato, tenuto altresì conto delle specifiche previste dal principio contabile OIC 35.

### PARTE GENERALE

Si forniscono le informazioni generali necessarie per una rappresentazione sintetica dell'Ente, della missione perseguita e delle attività dal medesimo svolte.

#### Informazioni generali sull'Ente

L'istituzione della FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS inizia con il riconoscimento di Ente Morale con Regio Decreto n. 3845 del 06/07/1890, in data 24/08/1919 il Consiglio di Amministrazione, previo accertamento dei requisiti igienico-sanitari ed economici, deliberò l'effettivo inizio dell'attività ospedaliera con decorrenza 01/01/1920. Nel 1939, in base al R. D. 30/09/1938 n. 1631 l'Istituzione fu classificata "Infermeria per acuti" con annesso reparto cronici.

In data 23/05/1956 fu approvato con Decreto Del Presidente della Repubblica il nuovo Statuto organico dell'Ente, il quale, tra l'altro, prevedeva l'estensione della cura e del ricovero anche ai cittadini residenti nei comuni di Solarolo Rainerio, San Martino del Lago, Scandolara Ravara, Voltido, Ca' D'Andrea, Torre Picenardi, Piadena, Drizzona, Cavaltone, Tornata e Spineda, nonché gli ammalati a carico degli Enti mutualistici ed Assicurativi. L'Infermeria per Acuti convenzionò in regime mutualistico l'assistenza ospedaliera per e varie branche: Medicina, Chirurgia, Ostetricia etc.

L'avvento della riforma ospedaliera lasciò immutata la veste giuridica di questa Istituzione, che continuò le prestazioni ospedaliere in regime di convenzione con le varie Mutue e sino al 31/12/1974 quando, in applicazione delle norme contenute nella Legge 386/74, la Regione Lombardia subentrò ai disciolti Enti mutualistici nelle convenzioni medesime. Nel successivo 1977 la Regione dispose che l'Ente poteva ricoverare anche "pazienti affetti da forme morbose croniche chiaramente non autosufficienti".

Dal 01/09/2004 la Struttura ha acquisito personalità giuridica con DGR del 05/08/2004 n.7/18568, con la seguente nuova denominazione "Fondazione Ospedale Giuseppe Aragona Istituto Geriatrico e Riabilitativo Onlus".

La FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS adotta la seguente struttura di governo: gli Organi dell'Istituzione sono il Presidente, il Consiglio di Gestione e il Revisore contabile- Organo di controllo.

Il Presidente viene eletto a maggioranza dal Consiglio di Gestione, tra i suoi componenti e dura in carica quattro anni. Nella seduta di insediamento e con le stesse regole viene eletto il Vice-Presidente.

Il consiglio di Gestione, Organo di indirizzo e controllo della Fondazione, è composto da tre membri che sono nominati dai Sindaci dei Comuni di Casteldidone, Martignana Po e San Giovanni in Croce e dura in carica quattro anni.

L'Istituzione è anche dotata di un Revisore contabile- Organo di controllo con funzione di controllo e vigilanza.

Inoltre, l'Istituzione è anche dotata di Organo di vigilanza ex Dlgs.231/2001 e viene nominato dal Consiglio di Gestione con il compito di vigilare sull'applicazione e l'osservanza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo in relazione alle diverse tipologie di reati contemplati dal citato D.lgs.

### **Missione perseguita e attività di interesse generale**

FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. In particolare la Fondazione opera nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria e nel settore della beneficenza, con particolare riferimento alla tutela di soggetti svantaggiati in quanto anziani e disabili, in regime di residenzialità, semi-residenzialità, domiciliare e ambulatoriale, con l'obiettivo di promuovere la persona umana attraverso la riattivazione delle sue residue risorse e capacità.

### **Sezione del Registro unico nazionale del Terzo Settore d'iscrizione e regime fiscale applicato**

La FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS non è ancora iscritta nel registro del RUNTS, stante la possibilità per la stessa di accedervi o meno entro il 31 marzo dell'anno successivo all'anno al rilascio da parte della Commissione Europea dell'autorizzazione per l'applicazione delle disposizioni fiscali previste dal Titolo X del CTS.

FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS nelle more del periodo transitorio previsto dal Codice del Terzo Settore di cui al D.Lgs. 117/2017, attualmente è qualificabile come Onlus e, pertanto, adotta il regime fiscale di cui alla normativa prevista dall'art.6 DPR 601/73.

### **Sedi ed attività svolte**

La FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS ha sede legale e operativa in San Giovanni in Croce viale Grasselli Barni n. 47.

Si forniscono le indicazioni sui principali ambiti di attività svolti in relazione all'oggetto sociale, nonché la descrizione dei principali progetti attuati nel corso dell'anno:

- Cure intermedie, prestazioni residenziali rivolte a persone che presentano menomazioni transitorie o permanenti che necessitano di prestazioni diagnostiche, terapeutiche-riabilitative per un totale di numero 109 posti letto, così suddivisi:
  - 30 in area specialistica
  - 55 in area generale geriatrica
  - 24 in area mantenimento
- Trattamenti riabilitativi ambulatoriali, la Fondazione eroga interventi riabilitativi in regime ambulatoriale Generale Geriatrico identificando tre fasce di classificazione dei pazienti assegnando, a ciascuna di esse un indice di fabbisogno riabilitativo medio per seduta intesa come di più trattamenti.
- RSA con 65 posti letto, accreditata con DGR 6.212 del 19/12/2007, di cui 12 sono dedicate a persone in stato vegetativo
- RSA aperta per soggetti affetti da demenza/Alzheimer o altre patologie di natura psico geriatrica, nonché per persone non autosufficienti ultra settantacinquenni che abbisognano di una presa in carico integrata al proprio domicilio. Tale attività è stata sospesa nel 2020/21 per impossibilità organizzativa nel garantire un servizio continuativo e sicuro per effetto del covid-19.
- Centro Diurno Integrato, è un servizio semi-residenziale rivolto a persone anziane non autosufficienti, di norma di età superiore ai sessantacinque anni, o ad alto rischio di perdita dell'autonomia, che esprimono bisogni socio-sanitari difficilmente gestibili al domicilio, ma non ancora di entità tale da richiedere il ricovero a tempo pieno in RSA. La Struttura offre all'utenza un CDI di numero 20 posti. Tale servizio per l'anno 2021 è stato sospeso per pandemia Covid e

successivamente riaperto, anche se con riduzione di orario, a partire dal 20/09/2021.

- Poliambulatorio specialistico, la Fondazione eroga visite e prestazioni ambulatoriali sia in SSR che in regime privatistico, nel proprio poliambulatorio.

## Altre informazioni

A completamento dell'informativa già fornita, ed al fine di meglio collocare FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS nel proprio contesto economico e sociale di riferimento, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- principali stakeholder e modalità del loro coinvolgimento e gli altri portatori di interesse; preliminarmente si deve osservare che gli stakeholder sono portatori di interesse e rappresentati da tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con la Fondazione relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività della Fondazione per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perchè ne sono significativamente influenzati. Con i portatori di interessi si persegue l'obiettivo di intercettare e comprendere i bisogni personali e del territorio, di cooperare con loro per individuare gli obiettivi e le strategie più sinergiche, trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missione della Fondazione. Essi sono rappresentati da:
  - beneficiari dei servizi sanitari e socio-sanitari
  - lavoratori dipendenti, collaboratori e tirocinanti
  - volontari e cooperanti
  - fornitori di beni e servizi e consulenti
  - istituti di credito e assicurazioni
  - organizzazioni sindacali
  - donatori privati
  - ATS Valpadana, ASST Cremona, ASST Mantova
  - territorio Casalasco
  - organizzazioni non lucrative collegate per ragioni di servizio
  - comunità territoriali
  - parrocchie ed Enti ecclesiastici.
  - La Fondazione appartiene alla Associazione delle RSA cremonesi denominata "ARSAC"

## ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

### INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione, redatti secondo gli schemi di cui al Mod. A, Mod. B e Mod. C del DM 5 marzo 2020. Al fine di favorire la chiarezza del bilancio si è provveduto a suddividere ulteriormente le voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole dell'alfabeto, senza eliminare la voce complessiva e l'importo corrispondente.

Inoltre, in caso di voci precedute da numeri arabi o voci precedute da lettere minuscole con importi nulli per due esercizi consecutivi, si è provveduto ad eliminare dette voci.

Considerato, inoltre, che i destinatari primari delle informazioni del bilancio degli Enti del Terzo Settore sono coloro che forniscono risorse sotto forma di donazioni, contributi o tempo (volontari) senza nessuna aspettativa di un ritorno, nonché i beneficiari dell'attività svolta dagli Enti del Terzo Settore, il presente bilancio intende fornire tutte le informazioni utili a soddisfare le esigenze informative di tali destinatari.

## Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria, avendo l'Ente superato nell'esercizio precedente la prevista soglia di ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate di cui all'art. 13, comma 2, del D.Lgs. 117/2017;
- 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;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, la direzione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'Ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Tenuto conto che l'attività dell'Ente non è preordinata alla produzione del reddito, tale valutazione è stata effettuata sulla base di un apposito budget (o di un bilancio previsionale) che ha dimostrato che l'ente ha, almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio, le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente, ad eccezione di una diversa esposizione di alcune voci del Rendiconto della Gestione che hanno comportato invece, una doverosa appostazione nelle aree del predetto documento. Nel corso della esposizione degli importi nelle predette aree, si è proceduto a descriverne le differenze intervenute.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale dell'Ente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

## ***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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

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

## ***Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla 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, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 1%

Impianti e macchinari: 10%

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

Altri beni:

- mobili e arredi: 5%

- macchine ufficio elettroniche: 15%

- automezzi: 20% - 15%

- altri beni: 10% - 40%

## **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 di mercato.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai

rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. L'Ente esercita la facoltà di non valutare i crediti al costo ammortizzato, come previsto dall'art.2335 cc e ai sensi del principio contabile OIC 15 par. 84.

### **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 economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Patrimonio netto**

#### **Fondo di dotazione dell'ente**

La voce in esame accoglie il fondo di cui l'Ente del Terzo Settore può disporre al momento della sua costituzione.

#### **Patrimonio vincolato**

Accoglie il patrimonio derivante da riserve statutarie vincolate nonché da riserve vincolate per scelte operate dagli Organi istituzionali o da terzi donatori.

#### **Patrimonio libero**

Il patrimonio libero è costituito dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché da riserve di altro genere.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### ***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

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

### ***Debiti***

I debiti sono iscritti in bilancio in base al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

L'Ente si avvale della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato come previsto dall'art 2435 bis cc e ai sensi del principio contabile OIC 19 par.86.

### ***Debiti tributari***

Tale voce accoglie le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### ***Oneri e costi, proventi e ricavi***

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

### ***Proventi da quote associative e apporti dei fondatori***

I proventi da quote associative e apporti dei fondatori sono rilevati nel rendiconto gestionale nell'esercizio in cui sono ricevuti o dovuti.

### ***Proventi del 5 per mille***

I proventi da 5 per mille attribuiti dall'Ente ad un progetto specifico sono contabilizzati secondo le previsioni relative alle erogazioni liberali vincolate. I proventi da 5 per mille non attribuiti a progetti specifici sono contabilizzati secondo le previsioni relative alle altre erogazioni liberali. I proventi da 5 per mille sono classificati nella voce A5 "Proventi del 5 per mille" del rendiconto gestionale.

### ***Erogazioni liberali***

Le erogazioni liberali rappresentano atti che si contraddistinguono per la coesistenza di entrambi i seguenti presupposti:

- a. l'arricchimento del beneficiario con corrispondente riduzione di ricchezza da parte di chi compie l'atto;
- b. lo spirito di liberalità (inteso come atto di generosità effettuato in mancanza di qualunque forma di costrizione).

Le erogazioni liberali vincolate sono liberalità assoggettate, per volontà del donatore, di un terzo esterno o dell'Organo amministrativo dell'Ente, ad una serie di restrizioni e/o vincoli che ne delimitano l'utilizzo, in modo temporaneo o permanente.

### Costi e proventi figurativi

In calce al rendiconto gestionale è stato predisposto il prospetto dei costi e proventi figurativi, presentando separatamente i costi e proventi figurativi da attività di interesse generale dai costi e proventi figurativi da attività diverse.

I costi e i proventi figurativi rappresentano componenti economici di competenza dell'esercizio che non rilevano ai fini della contabilità, pur originando egualmente dalla gestione dell'Ente. Si evidenzia che quanto esposto nei costi e proventi figurativi non è già stato inserito nel rendiconto gestionale.

### Altre informazioni

Le specifiche sezioni della relazione di missione illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423, quarto comma, Codice Civile, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) tenuto conto delle previsioni specifiche previste dal principio OIC 35, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## STATO PATRIMONIALE

### Informativa sugli elementi che potrebbero ricadere su più voci dello Stato patrimoniale

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

#### ATTIVO

##### A) Quote associative o apporti ancora dovuti

L'ammontare dei crediti vantati verso gli associati o i soci fondatori per i versamenti derivanti da quote associative o apporti ancora dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

##### B) Immobilizzazioni

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 57.383 (€ 35.380 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	284.511	12.593	297.104
<b>Contributi ricevuti</b>	0	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	261.724	0	261.724
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	22.787	12.593	35.380
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0

Contributi ricevuti	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	18.680	0	18.680
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni	40.683	0	40.683
<b>Totale variazioni</b>	<b>22.003</b>	<b>0</b>	<b>22.003</b>
Valore di fine esercizio			
Costo	325.194	12.593	337.787
Contributi ricevuti	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	280.404	0	280.404
Svalutazioni	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>44.790</b>	<b>12.593</b>	<b>57.383</b>

### **Oneri finanziari capitalizzati tra le immobilizzazioni immateriali**

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 11.320.709 (€ 11.450.958 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci é così rappresentata:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.346.061	2.534.079	1.244.471	890.000	18.014.611
Contributi ricevuti	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.348.397	2.369.700	1.145.839	699.717	6.563.653
Svalutazioni	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>10.997.664</b>	<b>164.379</b>	<b>98.632</b>	<b>190.283</b>	<b>11.450.958</b>
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0
Contributi ricevuti	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	122.651	44.487	43.540	41.661	252.339
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	69.498	17.846	34.746	122.090

<b>Totale variazioni</b>	(122.651)	25.011	(25.694)	(6.915)	(130.249)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	13.346.061	2.603.578	1.252.866	920.136	18.122.641
<b>Contributi ricevuti</b>	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.471.048	2.414.188	1.179.928	736.768	6.801.932
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	10.875.013	189.390	72.938	183.368	11.320.709

Si evidenzia che nel caso di ricezione di contributi contabilizzati a riduzione del costo dell'immobilizzazione (metodo diretto), nel sopra riportato prospetto le relative voci sono indicate al lordo del contributo, con indicazione separata del contributo ricevuto.

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 00 nel precedente esercizio).

Si evidenzia che nel caso di ricezione di contributi contabilizzati a riduzione del costo dell'immobilizzazione (metodo diretto), nel sopra riportato prospetto le relative voci sono indicate al lordo del contributo, con indicazione separata del contributo ricevuto.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini dell'Ente, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 87.541 (€ 119.518 nel precedente esercizio).

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 896.768 (€ 830.043 nel precedente esercizio).

La composizione e la suddivisione dei crediti per scadenza è così rappresentata:

	Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	896.635	133		896.768
<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	0	0		0
<b>Di cui di durata residua superiore a cinque anni</b>	0	0		0

### Attività finanziarie

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

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 989.495 (€ 704.140 nel precedente esercizio).

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 23.823 (€ 29.632 nel precedente esercizio).

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

**Movimenti dei ratei e risconti attivi:**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	3.299	3.299
Risconti attivi	29.632	(9.108)	20.524
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>29.632</b>	<b>(5.809)</b>	<b>23.823</b>

**Composizione dei ratei attivi:**

I Ratei attivi comprendono un rimborso per sinistro per euro 3.270 e rimborsi spese varie per euro 28,84

**Composizione dei risconti attivi:**

I risconti comprendono consulenze amministrative per euro 15.288 e manutenzioni e spese varie per euro 5.236

**PASSIVO****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 8.953.126 (€ 8.655.820 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo/cope rtura del disavanzo dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Riclassifiche	Avanzo/disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	5.620.356	0		0		5.620.356
Patrimonio vincolato - Riserve statutarie	0	0		0		0
Patrimonio vincolato - Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0		0		0
Patrimonio vincolato - Riserve vincolate destinate da terzi	0	0		0		0
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Patrimonio libero - Riserve di utili o avanzi di gestione	3.089.560	0		(54.097)		3.035.463
Patrimonio libero - Altre riserve	1	0		(1)		0
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>3.089.561</b>	<b>0</b>		<b>(54.098)</b>		<b>3.035.463</b>
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>(54.097)</b>	<b>54.097</b>		<b>0</b>	<b>297.307</b>	<b>297.307</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>8.655.820</b>	<b>54.097</b>		<b>(54.098)</b>	<b>297.307</b>	<b>8.953.126</b>

**Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dal punto 8), mod. C del DM 05/03/2020 relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, alla loro possibilità di utilizzazione, alla natura ed alla durata dei vincoli eventualmente posti, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo
Fondo di dotazione dell'ente	5.620.356
<b>Patrimonio vincolato</b>	
Riserve statutarie	0
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0
Riserve vincolate destinate da terzi	0
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	0
<b>Patrimonio libero</b>	
Riserve di utili o avanzi di gestione	3.035.463
Altre riserve	0
<b>Totale patrimonio libero</b>	3.035.463
<b>Totale</b>	<b>8.655.819</b>

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 318.804 (€ 353.643 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	353.643	353.643
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento dell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	(34.839)	(34.839)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(34.839)</b>	<b>(34.839)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>318.804</b>	<b>318.804</b>

### Composizione degli altri fondi

Qui di seguito sono fornite le informazioni richieste dal principio contabile OIC 35 a completamento dell'informativa di cui al punto 7), mod. C del DM 05/03/2020.

La composizione degli Altri fondi è la seguente:

- fondo rischi per controversie legali per euro 2.500;
- fondo adeguamenti contrattuali per euro 186.164,73
- fondo ripristino ambientale per euro 132.639,40

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 232.793 (€ 252.660 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	252.660
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	(19.867)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(19.867)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>232.793</b>

**DEBITI**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.828.502 (€ 3.896.687 nel precedente esercizio).

**Debiti - Distinzione per scadenza**

La composizione delle singole voci e i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza sono così rappresentati:

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	165.427	2.082.185	1.610.272
Debiti verso altri finanziatori	0	50.363	0
Acconti	18	0	0
Debiti verso fornitori	831.758	0	0
Debiti tributari	111.325	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	287.387	0	0
Debiti verso dipendenti e collaboratori	269.065	0	0
Altri debiti	0	30.974	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.664.980</b>	<b>2.163.522</b>	<b>1.610.272</b>

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi del punto 6), mod. C del DM 05/03/2020:

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 42.494 (€ 10.861 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.361	(2.367)	7.994
Risconti passivi	500	34.000	34.500
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>10.861</b>	<b>31.633</b>	<b>42.494</b>

**Composizione dei ratei passivi:**

- interessi su rata mutuo CDP per euro 582
- costi diversi dell'esercizio per euro 7.412

**Composizione dei risconti passivi:**

- introiti diversi per euro 500
- contributo ATS euro 34.000

## INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle differenti "aree gestionali" di seguito evidenziate.

### Informativa sui criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree del rendiconto gestionale

Si osserva che la Fondazione Ospedale G. Aragona Onlus svolge attività prevalentemente di interesse generale e marginalmente attività diverse volte comunque a soddisfare i bisogni sanitari e assistenziali del territorio.

#### A) Componenti da attività di interesse generale

Nella presente area sono iscritti i componenti negativi e positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del Decreto Legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, per il perseguimento senza scopo di lucro delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

#### Costi e oneri da attività di interesse generale

I costi e gli oneri da attività di interesse generale sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 8.330.015 (€ 8.373.865 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni:

#### Spese per servizi:

le spese per servizi iscritte nella sezione A) riguardano l'attività di interesse generale svolta dall'ente ai fini del raggiungimento degli scopi statutari. Si elencano nella seguente tabella le voci più rilevanti

Descrizione	2021	2020	Differenza
Trasporti	16.961	20.069	- 3.108
Consulenze per prestazioni professionali socio-sanitarie	65.626	59.603	6.023
Esami di laboratorio e prestazioni ambulatoriali ricovero	42.424	39.009	3.415
Prestazioni infermieristiche	141.089	146.776	-5.687
Consulenze non mediche	27.917	87.055	-59.138
Consulenze amministrative-tecniche-fiscali	65.626	81.415	-15.789
Altre consulenze per animazione	37.800	43.050	-5.250
Servizi personale religioso	5.310	5.195	115
Disinfestazione-derattizzazione	4.499	9.125	-4.626
Energia elettrica	296.662	219.570	76.092
Utenza acqua	39.728	39.042	686
Utenza gas	162.840	75.464	87.376
Spese telefoniche	16.152	6.941	9.211
Spese di manutenzione e riparazione	116.936	120.570	-3634
Compensi istituzionali	48.119	47.762	357
Assicurazioni	50.949	50.843	106
Spese smaltimento rifiuti	17.452	16.501	951
Spese legali e ODV	14.453	22.148	-7695
Elaborazione dati	21.004	20.365	639
Spese varie	30.536	12.595	17.941
<b>Totale</b>	<b>1.222.084</b>	<b>1.123.098</b>	<b>3.108</b>

**Spese personale dipendente**

Le spese per il personale dipendente sono iscritte nei costi ed oneri per attività di interesse generale per complessivi euro 5.694.003 (euro 5.719.743 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così ripartita:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Salari e stipendi ed altre competenze	4.206.320	4.198.035	8.285
Oneri sociali	1.138.017	1.170.349	-32.332
Accantonamento quota TFR	323.278	325.039	-1.761
Altri costi del lavoro	26.387	26.319	68
<b>Totale</b>	<b>5.694.003</b>	<b>5.719.743</b>	<b>-25.740</b>

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi ed oneri per attività di interesse generale per complessivi euro 67.651 (euro 161.158 esercizio precedente). Quest'ultimo importo relativo al 2020 risulta maggiorato, per effetto di una diversa riclassificazione della voce "Sopravvenienze passive", così come richiesto dal nuovo schema di bilancio previsto dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

**Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale**

I ricavi, le rendite e i proventi derivanti dalle attività di interesse generale sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 8.608.543 (€ 8.427.810 nel precedente esercizio). Così come precisato nella parte introduttiva della presente relazione, per alcune voci di proventi e ricavi dell'anno 2020, si è proceduto ad una diversa classificazione al fine di compararle con le relative del 2021 per le quali si è adottato il nuovo schema di Rendiconto della Gestione. In particolare, si è proceduto a riclassificare le voci relative ai "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi" e "Proventi da contratti con Enti Pubblici".

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Erogazioni liberali	4.180	18.641	-14.461
Proventi del 5 per mille	5.014	11.808	-6.794
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	954.572	877.963	76.609
Contributi da Enti Pubblici	3.215	28.297	-25.082
Proventi da contratti da Enti Pubblici	7.422.260	7.285.473	136.787
Altri ricavi, vendite e proventi	131.761	86.111	45.650
Rimanenze finali	87.541	119.518	-31.977
<b>Totale</b>	<b>8.608.543</b>	<b>8.427.811</b>	<b>180.732</b>

Con riferimento ai proventi derivanti da contratti con enti pubblici, pari a complessivi € 7.422.260 (€ 7.285.472 nel precedente esercizio), si evidenzia che sono iscritti nella presente voce i proventi derivanti da accordi con enti di natura pubblica aventi carattere sinallagmatico, con previsione di un corrispettivo a fronte di beni forniti o di servizi resi, rientranti comunque tra le attività di interesse generale.

Con riferimento ai contributi da enti pubblici, pari a complessivi € 3.215 (€ 28.297 nel precedente esercizio), si evidenzia

che sono iscritti nella presente voce i proventi derivanti da accordi, quali le convenzioni, con enti di natura pubblica non aventi carattere sinallagmatico.

### **Informativa sulla destinazione del 5 per mille**

Per quanto attiene la destinazione dei 5 per mille, in ottemperanza a quanto disposto dal DL 112 del 25/06/2008 art 63bis, c3 e circolare 59 del 31/10/2007 in materia di rendicontazione di raccolte pubbliche occasionali di fondi, si precisa che gli importi incassati nell'anno 2021 per l'anno 2020 per € 5.014 (€ 11.808 nel precedente esercizio) sono stati utilizzati per l'acquisto di un carrello termico e attrezzature per pulizia pavimenti da utilizzare per la sanificazione degli ambienti. Operazione quest'ultima indispensabile nell'attuale momento di emergenza pandemica.

### **B) Componenti da attività diverse**

Nella presente area sono iscritti i componenti negativi e positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del Decreto Legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, secondarie e strumentali rispetto alle attività di interesse generale, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali. In particolare si specifica che, oltre all'attività istituzionale, la Fondazione, in ottemperanza alle disposizioni regionali che prevedono un'apertura delle realtà come la Fondazione Ospedale Aragona, nei confronti del territorio di appartenenza, ha continuato a garantire anche per il 2021, a tutti i cittadini del comprensorio dei comuni di San Giovanni In Croce, Casteldidone, Martignana Po e comuni limitrofi, dei servizi sanitari (poli ambulatorio). Di seguito vengono dettagliate le voci di costo più rappresentative.

#### **Costi e oneri da attività diverse**

I costi e gli oneri da attività diverse sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 540.516 (€ 499.955 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si forniscono i seguenti dettagli relativi alla voce "Servizi":

Descrizione	2021	2020	Differenza
Analisi di laboratorio	59.686	45.391	14.295
Consulenze mediche	264.488	238.413	26.085
Consulenze non mediche	4.566	15.363	-10.797
Smaltimento rifiuti	4.368	4.125	243
Manutenzioni attrezzature sanitarie	45.023	48.177	-3.154
<b>Totale</b>	<b>378.132</b>	<b>351.469</b>	<b>26.663</b>

#### **Ricavi, rendite e proventi da attività diverse**

I ricavi, le rendite e i proventi derivanti dalle attività diverse sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 1.014.900 (€ 868.459 nel precedente esercizio) e sono relativi alle prestazioni ambulatoriali effettuate nei confronti di terzi non ospiti della Struttura.

### **C) Componenti da attività di raccolta fondi**

Nella presente area devono essere iscritti i componenti negativi e positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolte fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del Decreto Legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, al fine di finanziare le proprie attività di interesse generale, anche attraverso la richiesta di

lasciti, donazioni e contributi di natura non corrispettiva. Nel corso dell'anno 2021 la Fondazione non ha attuato iniziative per la raccolta di fondi. Pertanto nessun importo a titolo di proventi e oneri viene iscritto nella presente area.

#### **D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali**

Nella presente area sono iscritti i componenti negativi e positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria o generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del Decreto Legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono stati iscritti nell'area A del rendiconto gestionale.

##### **Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

I costi e gli oneri da attività finanziarie e patrimoniali, iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 68.007 (€ 72.715 nel precedente esercizio), sono relativi agli interessi passivi maturati nel corso del 2021 sui mutui e finanziamenti a medio e lungo termine in precedenza contratti dalla Fondazione.

##### **Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali**

I ricavi, le rendite e i proventi derivanti dalle attività finanziarie e patrimoniali sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### **E) Componenti di supporto generale**

Nella presente area sono iscritti i componenti negativi e positivi di reddito non rientranti nelle precedenti aree, inerenti all'attività amministrativa dell'Ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base e ne determina il divenire.

##### **Costi e oneri da attività di supporto generale**

I costi e gli oneri da attività di supporto generale sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 372.137 (€ 388.831 nel precedente esercizio) e sono relativi ai costi amministrativi sostenuti per il personale addetto all'area amministrativa della Fondazione.

##### **Ricavi, rendite e proventi da attività di supporto generale**

I ricavi, le rendite e i proventi derivanti dalle attività di supporto generale sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### **Imposte sul reddito d'esercizio**

La composizione della voce è rappresentata nella seguente tabella:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate
<b>IRES</b>	15.461	0	0	0
<b>Totale</b>	15.461	0	0	0

#### **Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali**

Conformemente alle previsioni di cui al punto 11), mod. C del DM 05/03/2020, si fornisce una indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali, al fine di consentire una lettura del bilancio e del conseguente risultato gestionale privo di elementi che, per l'eccezionalità della loro entità o della loro incidenza sull'avanzo/disavanzo d'esercizio, non sono ripetibili nel tempo.

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

In merito agli elementi di ricavo di natura eccezionali, non ripetibili nel tempo si specifica che nel corso dell'anno 2021 sono stati incassati contributi per ristori anti-covid relativi all'anno 2020 riguardanti il Centro Diurno Integrato, per € 69.529, nonché il saldo per prestazioni IDR-famiglia-Rsa relativi all'anno 2020 per € 35.159

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

Non risultano sostenuti costi di natura straordinaria.

**ALTRE INFORMAZIONI****Impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche**

Ai sensi del punto 9), mod. C del DM 05/03/2020, si evidenzia che non state impegnate spese di investimento e di fondi e relativi contributi ricevuti con finalità specifiche.

**Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute**

Con riferimento alle erogazioni liberali, pari a complessivi € 4.180 (€ 18.641 nel precedente esercizio), conformemente alle previsioni di cui al punto 12), mod. C del DM 05/03/2020, si evidenzia che le stesse sono relative a donazioni di modesta entità non sollecitate da operazioni di raccolta fondi.

Si evidenzia che nel corrente esercizio sono state rilasciate per € 0 erogazioni liberali vincolate ricevute in esercizi precedenti, proporzionalmente all'esaurirsi del relativo vincolo.

Si evidenzia, inoltre, che nel corrente esercizio sono state rilasciate per € 0 erogazioni liberali condizionate ricevute in esercizi precedenti, proporzionalmente al venir meno della condizione.

**Numero di dipendenti e volontari**

Conformemente alle previsioni di cui al punto 13), mod. C del DM 05/03/2020, vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il solo personale dipendente:

Descrizione	2021	2020
Personale medico	6	7
Personale laboratorio	3	3
Personale infermieristico	31	30
Personale OSS	83	85
Terapisti e massofisioterapisti	21	19
Personale tecnico	32	29
Personale amministrativo	12	11
<b>Totale</b>	<b>188</b>	<b>184</b>

**Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale**

Conformemente alle previsioni di cui al punto 14), mod. C del DM 05/03/2020, vengono di seguito riportate le informazioni relative ai compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale; gli importi sono indicati complessivamente con riferimento alle singole categorie sopra indicate:

Descrizione	2021	2020
Organo Amministrativo	49.627	49.175
Revisore legale	7.334	7.372
<b>Totale</b>	<b>56.961</b>	<b>56547</b>

### **Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Conformemente alle previsioni di cui al punto 15), mod. C del DM 05/03/2020, si evidenzia che non esistono elementi patrimoniali e finanziari, nonché componenti economiche, inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare.

### **Operazioni realizzate con parti correlate**

Conformemente alle previsioni di cui al punto 16), mod. C del DM 05/03/2020, vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, con la precisazione che per "parti correlate" si intende:

- a) ogni persona o Ente in grado di esercitare il controllo sull'ente. Il controllo si considera esercitato dal soggetto che detiene il potere di nominare o rimuovere la maggioranza degli amministratori o il cui consenso è necessario agli amministratori per assumere decisioni;
- b) ogni amministratore dell'Ente;
- c) ogni società o Ente che sia controllato dall'Ente stesso (ed ogni amministratore di tale società o ente). Per la nozione di controllo si rinvia a quanto stabilito dall'art. 2359 del Codice Civile, mentre per la nozione di controllo di un ente si rinvia a quanto detto al punto precedente;
- d) ogni dipendente o volontario con responsabilità strategiche;
- e) ogni persona che è legata ad una persona, la quale è parte correlata dell'Ente.

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

### **Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo**

Conformemente alle previsioni di cui al punto 17), mod. C del DM 05/03/2020, si propone di destinare l'avanzo dell'esercizio pari ad € 297.307 al patrimonio libero nella voce "Riserve di utili o avanzi di gestione".

### **Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti**

Tali informazioni previste dal punto 23), mod. C del DM 05/03/2020, sono meglio dettagliate nel bilancio sociale della Fondazione al quale si rinvia per una più approfondita analisi

### **Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi**

In conformità alle previsioni di cui al punto 24), mod. C del DM 05/03/2020, si specifica che nel corso dell'anno 2021, la Fondazione non ha posto in essere attività di raccolta fondi.

## ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

### Illustrazione della situazione dell'Ente e dell'andamento della gestione

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, è stato predisposto il seguente prospetto di sintesi economica:

	Esercizio corrente	Esercizio corrente %	Esercizio precedente	Esercizio precedente %
<b>Proventi e ricavi</b>				
<b>Da attività di interesse generale</b>	8.608.543	89,45%	8.427.810	90,66%
<b>Da attività diverse</b>	1.014.900	10,55%	868.459	9,34%
<b>Totale proventi</b>	9.623.443	100,00%	9.296.269	100,00%
<b>Oneri e costi</b>				
<b>Da attività di interesse generale</b>	8.330.015	89,47%	8.373.865	89,70%
<b>Da attività diverse</b>	540.516	5,81%	499.955	5,36%
<b>Da attività finanziarie e patrimoniali</b>	68.007	0,73%	72.715	0,78%
<b>Oneri di supporto generale</b>	372.137	4,00%	388.831	4,17%
<b>Totale oneri e costi</b>	9.310.675	100,00%	9.335.366	100,00%
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte</b>	312.768		(39.097)	

Le principali voci di entrata sono rappresentate dalle rette introitate dagli ospiti e pazienti della struttura socio-sanitaria per € 954.572 (9,92. per cento), da integrazioni delle rette da enti pubblici per € 7.422.000,60 (77,12 per cento) e per € 1.014.900 da attività diverse (10,54 per cento).

#### **Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui l'Ente è esposto**

L'Ente ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi sociali.

Conformemente alle previsioni di cui al punto 18), mod. C del DM 05/03/2020, qui di seguito sono indicati i principali rischi cui l'Ente è esposto.

#### **Rischio paese**

L'Ente non opera in aree geografiche che potrebbero far insorgere rischi (di natura macro-economica, di mercato, sociale) il cui verificarsi potrebbero determinare un effetto negativo nell'area reddituale, finanziaria e patrimoniale.

#### **Rischio di credito**

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti. Tale rischio risulta molto contenuto per effetto della generale solvibilità degli utenti dei servizi socio-assistenziali e sanitari posti in essere dalla Fondazione.

#### **Rischi finanziari**

Gli strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità, attività e passività finanziarie.

Nel corso dell'esercizio non sono stati utilizzati altri strumenti finanziari.

L'Ente ha posto particolare attenzione all'identificazione, alla valutazione e alla copertura dei rischi finanziari, costituiti principalmente dai rischi di liquidità, di variazione nei tassi d'interesse e di cambio

#### **Rischio di liquidità**

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie.

## Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione ed alle previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari si precisa che l'Organo Amministrativo vigila opera un costante monitoraggio della situazione economica e finanziaria della Fondazione al fine di mantenere in equilibrio la gestione della stessa.

### Analisi per indici

Indici patrimoniali	2021	2020
Indice di immobilizzo (Immobilizzazioni/Attivo totale)	0.85	0.87
Indice di copertura del capitale fisso (Mezzi propri/Attivo fisso netto)	0.79	0.75
Gradi di ammortamento (F. ammortamento/Attività fisse lorde)	0.37	0.37
Indice di elasticità degli impieghi (Impieghi totali/ Impieghi fissi)	1.17	1.15
<b>Indici di liquidità</b>		
Liquidità primaria immediata (Liquidità immediata/Passività correnti)	0.59	0.48
Liquidità primaria totale (Liq. Imm.+Liq. Differite)/ Passività correnti)	1.13	1.05
Liquidità secondaria (Attività correnti/Passività correnti)	1.18	1.13
Indice di consolidamento (Debiti a lunga scadenza/ Debiti a breve)	1.3	1.66
Indice di indipendenza finanziaria (Mezzi propri/Impieghi totali netti)	0.66	0.65
Leva finanziaria Leverage (Impieghi totali netti/Mezzi propri)	1.52	1.52
Indice di indebitamento (mezzi di terzi /Mezzi propri)	0.44	0.45

#### Note

Sostanzialmente invariati risultano tutti gli indici rispetto all'anno precedente. Un miglioramento si è avuto nell'ambito della liquidità primaria immediata dove l'indice è passato da 0,48 nel 2020 a 0,59 nel 2021, nonchè nell'ambito della liquidità primaria totale e secondaria.

### Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Conformemente alle previsioni di cui al punto 20), mod. C del DM 05/03/2020, si forniscono indicazioni circa le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale.

In particolare, si evidenzia che le attività di interesse generale, volte a perseguire in via diretta la missione dell'Ente, sono articolate per "macro-aree di intervento". Con tale termine si intende un insieme di attività istituzionali aggregate sulla base di criteri di rilevanza rispetto alla missione dell'Ente e di comprensione da parte degli stakeholder interessati ai risultati sociali raggiunti.

Per ogni macro-area sono descritte le diverse attività realizzate, prendendo in esame, in modo tra loro coordinato, i seguenti elementi:

1. bisogni rispetto ai quali l'Ente è intervenuto e soggetti destinatari;
2. obiettivi, strategie, programmi di intervento;
3. risultati raggiunti, in termini di quantità e qualità delle realizzazioni prodotte (outcome) e una corretta misurazione, degli effetti determinati rispetto ai bisogni identificati.

### Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'Ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Conformemente alle previsioni di cui al punto 21), mod. C del DM 05/03/2020, si forniscono indicazioni circa il contributo

apportato dalle attività diverse svolte ai sensi dell'art.6 del Decreto Legislativo 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, al perseguimento della missione dell'Ente.

Si sottolinea, preliminarmente, che l'esercizio di attività diverse è espressamente consentito dall'art.2 dello Statuto. A seguito di ciò, sono state individuate dall'organo dell'Ente le seguenti attività diverse: attività ambulatoriali per radiologia, analisi, ortopedia-fisiatria e altre attività sanitarie in genere. Tutto ciò al fine di intervenire ad implementare i servizi sanitari di base dei territori dei comuni di San Giovanni in Croce, Casteldidone, Martignana Po

Con riferimento al requisito della strumentalità, si evidenzia che le attività diverse poste in essere nell'annualità in esame sono state esercitate esclusivamente per supportare, sostenere, promuovere o agevolare il perseguimento delle finalità solidaristiche e di utilità sociale di FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS, in quanto attività concepite come uno strumento di auto-finanziamento dell'Ente.

Ai sensi dell'art. 3 del DM 107/2021, si evidenzia che ai fini della verifica del carattere secondario delle attività diverse svolte risultano soddisfatti entrambi i seguenti criteri:

- verifica del mancato superamento dei ricavi delle attività diverse rispetto al 30% delle entrate complessive dell'Ente.
- verifica del mancato superamento dei ricavi delle attività diverse rispetto al 66% dei costi complessivi dell'Ente.

Per il calcolo delle entrate complessive si è tenuto conto non solo delle entrate da corrispettivo, ma anche di tutte le altre entrate di ogni genere e natura, quali, ad esempio, le entrate da quote e contributi associativi, da erogazioni liberali e gratuite e da lasciti testamentari, da contributi pubblici senza vincolo di corrispettivo, dall'attività di raccolta fondi, da contributi derivanti dal cinque per mille.

Ai fini del computo delle predette percentuali non sono stati considerati, né al numeratore né al denominatore del rapporto, i proventi e gli oneri generati dal distacco del personale di FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS presso enti terzi.

Si riporta nella tabella sottostante il risultato della verifica effettuata sul carattere secondario delle attività diverse svolte da FONDAZIONE OSPEDALE G. ARAGONA ONLUS nell'esercizio in esame:

#### ***Rapporto ricavi attività diverse / entrate complessive***

	<b>Esercizio corrente</b>
Ricavi da attività diverse	1.014.900
<b>Totale ricavi da attività diverse</b>	<b>1.014.900</b>
Proventi e ricavi complessivi	9.623.443
<b>Totale entrate complessive</b>	<b>9.623.443</b>
<b>Percentuale</b>	<b>10,55%</b>

#### ***Rapporto ricavi attività diverse / costi complessivi***

	<b>Esercizio corrente</b>
Ricavi da attività diverse	1.014.900
<b>Totale ricavi da attività diverse</b>	<b>1.014.900</b>
Oneri e costi complessivi	9.310.675
<b>a sommare:</b>	
<b>a dedurre:</b>	
<b>Totale costi complessivi</b>	<b>9.310.675</b>
<b>Percentuale</b>	<b>10,90%</b>

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

Purtroppo l'emergenza sanitaria covid 19 è proseguita anche nell'anno 2022, con lo sviluppo di ulteriori focolai, sia in RSA che in Cure intermedie che non hanno permesso la riapertura delle attività a pieno regime.

Abbiamo infatti avuto una contrazione dei ricavi in Cure Intermedie nel primo trimestre di € 199.391,00 rispetto al budget assegnato dall'Ats.

Solo a partire dal 1 giugno l'attività è tornata a pieno regime, con l'allargamento della fascia di accesso del CDI e la programmazione dei nuovi ingressi in Cure Intermedie.

Nel mese di aprile 2022 sono arrivate le Delibere Regionali e, conseguentemente, i riconoscimenti da parte di ATS Valpadana dei budget definitivi per l'anno 2021, che tenevano conto dei contributi aggiuntivi previsti dalla DGR 4049/2020 e dalla legge regionale 24/2020 e la DGR 4354/2021.

Nel mese di Aprile, ai sensi della DL 34/2020, convertito dalla legge 77/2020, come modificato dal DL 149/2020 (decreto ristori bis) convertito in legge 176/2020, si è provveduto inoltre a presentare all'ATS Valpadana la domande di ristoro 2020 per il Poliambulatorio Specialistico per un ammontare di € 48.397,67

Nel mese di maggio, ai sensi della DGR 5340 del 2021, si è presentata altresì, la domanda di contributo extra, c.d. ristoro 2021, per il CDI per un ammontare di € 90.350,39.

Nel primo trimestre Il Consiglio della Fondazione, previa verifica ed evidenza del forte aumento dei costi delle utenze, ha provveduto ad incaricare i tecnici abilitati alla progettazione di interventi di efficientamento energetico.

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si evidenzia che nel corso del 2021 la Fondazione ha percepito contributi da Pubbliche Amministrazioni per complessivi € 3.215 per acquisto DPI anti-Covid 19.

Approvato dal Consiglio di Gestione con deliberazione n.     del

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la Fondazione