

FONDAZIONE POLICLINICO SANT'ORSOLA ONLUS

VIA SAN VITALE 40/3A
40125 BOLOGNA (BO)

Cod. Fiscale: **91409960373**

**STATO PATRIMONIALE
RENDICONTO GESTIONALE
RELAZIONE DI MISSIONE**

BILANCIO AL 31/12/2023

31/12/2023

31/12/2022

BILANCIO ENTI NO PROFIT STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) Quote associative o apporti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni:

I Immobilizzazioni immateriali:

1) Costi d'impianto e d'ampliamento			
2) Costi di sviluppo			
3) Diritti brevetto industr.e diritti di utilizzaz.opere d'ing.		1.302,00	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
7) Altre	10.689,00		12.216,00

Totale		10.689,00	13.518,00
--------	--	-----------	-----------

II Immobilizzazioni materiali:

1) Terreni e fabbricati			
2) Impianti e macchinari			
3) Attrezzature	738,00		851,00
4) Altri beni	121.330,00		133.212,00

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Totale		122.068,00	134.063,00
--------	--	------------	------------

III Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:

1) Partecipazioni in:

- a) imprese controllate
- b) imprese collegate
- c) altre imprese

2) Crediti:

a) verso imprese controllate			
b) verso imprese collegate			
c) verso altri Enti del terzo settore			
d) verso altri	6.316,00		5.000,00
3) Altri titoli	450.000,00		450.000,00

Totale		456.316,00	455.000,00
Totale immobilizzazioni		589.073,00	602.581,00

C) Attivo circolante:

I Rimanenze:

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

Totale

II Crediti con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

	31/12/2023	31/12/2022
1) verso utenti e clienti		
2) verso associati e fondatori		
3) verso Enti pubblici		
4) verso soggetti privati per contributi		
5) verso Enti della stessa rete associativa		
6) verso altri Enti del Terzo settore		
7) verso imprese controllate		
8) verso imprese collegate		
9) crediti tributari	3,00	122,00
10) da 5 per mille		
11) imposte anticipate		
12) verso altri	235.061,00	160.002,00
Totale	235.064,00	160.124,00
III Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) altri titoli		
Totale		
IV Disponibilita' liquide:		
1) depositi bancari e postali	654.711,00	1.336.987,00
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	1.870,00	2.936,00
Totale	656.581,00	1.339.923,00
Totale attivo circolante	891.645,00	1.500.047,00
D) Ratei e risconti attivi	28.003,00	114.713,00

P A S S I V O

A) Patrimonio netto:

I Fondo di dotazione dell'ente	100.000,00	100.000,00
II Patrimonio vincolato		
1) Riserve statutarie	410.000,00	410.000,00
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
III Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	1.115.662,00	948.592,00
2) altre riserve		
IV Avanzo/Disavanzo d'esercizio	-519.631,00	167.070,00
Totale	1.106.032,00	1.625.663,00

B) Fondi per rischi e oneri:

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) altri		
Totale		
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	22.512,00	13.509,00

D) Debiti con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna

voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

31/12/2023

31/12/2022

esigibili oltre esercizio successivo		
1) Debiti verso banche		
esigibili oltre esercizio successivo		
2) Debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre esercizio successivo		
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili oltre esercizio successivo		
4) Debiti verso Enti della stessa rete associativa		
esigibili oltre esercizio successivo		
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili oltre esercizio successivo		
6) Acconti		
esigibili oltre esercizio successivo		
7) Debiti verso fornitori	305.324,00	539.464,00
esigibili oltre esercizio successivo		
8) Debiti verso controllate e collegate		
esigibili oltre esercizio successivo		
9) Debiti tributari	21.777,00	8.049,00
esigibili oltre esercizio successivo		
10) Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.895,00	7.845,00
esigibili oltre esercizio successivo		
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	11.429,00	10.648,00
esigibili oltre esercizio successivo		
12) Altri debiti	27.752,00	12.163,00
Totale	<u>380.177,00</u>	<u>578.169,00</u>
E) Ratei e risconti passivi		

31/12/2023

31/12/2022

31/12/2023

31/12/2022

RENDICONTO GESTIONALE ENTI NO PROFIT

ONERI E COSTI

PROVENTI E RICAVI

A) Costi e Oneri da attivita' di interesse generale:

1) Materie prime,sussidiare di consumo e di merci	143.784,00	138.602,00
2) Servizi	845.794,00	843.307,00
3) Godimento beni di terzi	492.175,00	5.295,00
4) Personale	2.389,00	
5) Ammortamenti		
5 bis)Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali		
6) Accantonamenti per rischi e oneri		
7) Oneri diversi di gestione	17.733,00	214.281,00
8) Esistenze iniziali		
9) Accant.a riserva vincolata decisione organi istituzion.		
10) Utilizzo riserva vincolata decisione organi istituzion.		
Tot.Costi/Oneri attivita' di interesse generale(A)	1.501.875,00	1.201.485,00

B) Costi e oneri da attivita' diverse:

1) Materie prime,sussidiare di consumo e di merci
2) Servizi
3) Godimento beni di terzi
4) Personale
5) Ammortamenti
5 bis)Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali
6) Accantonamenti per rischi e oneri
7) Oneri diversi di gestione
8) Esistenze iniziali
Tot. Costi e oneri attivita' diverse

C) Costi e oneri da attivita' di raccolta fondi:

1) Oneri per racconta fondi abituali	22.121,00	10.843,00
2) Oneri per racconta fondi occasionali	27.143,00	11.390,00

A) Ricavi, rendite e proventi da att. di interesse generale:

1) Proventi da quote associative e da fondatori	90.000,00	85.000,00
2) Proventi dagli associati per attivita' mutuali		
3) Ricavi per prestazioni, cessioni ad associati e fondatori		
4) Erogazioni liberali	1.327.059,00	1.547.860,00
5) Proventi del 5 per mille	184.140,00	179.325,00
6) Contributi da soggetti privati		
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Contributi da Enti pubblici	11.867,00	3.410,00
9) Proventi da contratti con Enti pubblici		
10) Altri ricavi rendite e proventi	10.245,00	6.096,00
11) Rimanenze finali		
Tot.Ricavi, rendite e proventi da attivita' d'interesse gen.	1.623.311,00	1.821.691,00
Avanzo/Disavanzo attivita' d'interesse generale (+/-)	121.436,00	620.206,00

B) Ricavi da attivita' diverse:

1) Ricavi per prestazioni, cessioni ad associati e fondatori
2) Contributi da soggetti privati
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi
4) Contributi da Enti pubblici
5) Proventi da contratti con Enti pubblici
6) Altri ricavi rendite e proventi
7) Rimanenze finali
Tot. Ricavi da attivita' diverse
Avanzo/Disavanzo da attivita' diverse (+/-)

C) Ricavi attivita' raccolta fondi:

1) Proventi raccolta fondi abituali

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
3) Altri oneri	695,00		3) Altri proventi		
Tot.costi e oneri raccolta fondi	49.959,00	22.233,00	Tot. Ricavi attivita' raccolta fondi	134.664,00	70.667,00
			Avanzo/Disavanzo da attivita' raccolta fondi (+/-)	84.705,00	48.434,00
D) Costi e oneri da attivita' finanziarie e patrimoniali:			D) Ricavi, vendite e proventi da att. finanz. e patrimoniali		
1) su rapporti bancari		4,00	1) da rapporti bancari	6.841,00	1.821,00
2) su prestiti			2) da altri investimenti		
3) da patrimonio edilizio			3) da patrimonio edilizio		
4) da altri beni patrimoniali			4) da altri beni patrimoniali		
5) accantonamenti per rischi e oneri			5) Altri proventi	-7,00	
6) altri oneri		22,00			
Tot.costi e oneri da attivita' finanziarie e patrimoniali		26,00	Tot. Ricavi, vendite e proventi da attivita' finanz. e patrimon.	6.834,00	1.821,00
			Avanzo/Disavanzo da attivita' finanz. e patrimoniale (+/-)	6.834,00	1.795,00
E) Costi e oneri di supporto generale:			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	5.501,00	29.383,00	1) Proventi da distacco personale		
2) Servizi	336.975,00	240.927,00	2) Altri proventi supporto generale		
3) Godimento beni di terzi	9.418,00	5.664,00			
4) Personale	298.547,00	201.008,00			
5) Ammortamenti	14.824,00	9.049,00			
5 bis) Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali					
6) Accantonamenti per rischi e oneri					
7) Oneri diversi di gestione	57.772,00	11.838,00			
8) Accant.a riserva vincolata decisione organi istituzion.					
9) Utilizzo riserva vincolata decisione organi istituzion.					
Tot.costi e oneri di supporto generale	723.037,00	497.869,00	Tot. Proventi di supporto generale		
Totale oneri e costi	2.274.871,00	1.721.613,00	Totale Proventi e Ricavi	1.764.809,00	1.894.179,00
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	-510.062,00	172.566,00
			Imposte	9.569,00	5.496,00
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	-519.631,00	167.070,00

31/12/2023

31/12/2022

31/12/2023

31/12/2022

**COSTI E PROVENTI FIGURATIVI
ENTI NO PROFIT****Costi figurativi**

- 1) da attività di interesse generale
- 2) da attività diverse
- Tot. costi figurativi

Proventi figurativi

- 1) da attività di interesse generale
- 2) da attività diverse
- Tot. proventi figurativi

Sommario

1.	Informazioni generali	9
2.	Dati sugli associati, fondatori e attività svolta nei loro confronti	9
3.	Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio	10
4.	Movimenti delle immobilizzazioni	11
5.	Composizione delle immobilizzazioni immateriali	11
6.	Crediti e debiti di durata superiori a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali	12
7.	Ratei, risconti e fondi	13
8.	Il patrimonio netto	13
9.	Fondi con finalità specifica	14
10.	Debiti per erogazioni liberalità condizionate	14
11.	Il rendiconto gestionale	14
12.	Erogazioni liberali ricevute	17
13.	I dipendenti e i volontari	17
14.	Importi relativi agli apicali	17
15.	Patrimoni destinati ad uno specifico affare	17
16.	Operazioni con parti correlate	17
17.	Destinazione dell'avanzo	17
18.	Situazione dell'ente e andamento della gestione	17
19.	Evoluzione prevedibile della gestione	18
20.	Modalità di perseguimento delle finalità statutarie	18
21.	Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime	18
22.	Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate	19
23.	Informazioni relative al costo del personale	19
24.	Raccolta fondi	19
25.	Ulteriori informazioni	19

1. Informazioni generali

L'ente FONDAZIONE POLICLINICO SANT'ORSOLA ONLUS, dal punto di vista civilistico si qualifica quale "Fondazione", ente con fini ideali, senza finalità di lucro, che persegue esclusivamente finalità di preminente rilievo sociale. Si qualifica inoltre "fondazione riconosciuta" ai sensi e per gli effetti degli artt. 14 ss c.c. avendo ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica presso la Prefettura di Bologna.

Dati anagrafici	
<i>Sede legale in</i>	VIA SAN VITALE 40/3A
<i>Sede operativa</i>	VIA PIETRO ALBERTONI 15
<i>Codice Fiscale</i>	91409960373
<i>Fondo di dotazione Euro</i>	100.000
<i>Forma Giuridica</i>	FONDAZIONE

La **Fondazione Policlinico Sant'Orsola**, si qualifica inoltre come organizzazione non lucrativa di utilità sociale, essendo iscritta nell'Anagrafe delle ONLUS ai sensi del D.lgs n. 460/97. La Fondazione si può già pregiare delle agevolazioni previste dal **Codice Del Terzo Settore**, ai sensi e per gli effetti del D.lgs. 3 luglio 2017 n. 117, entrato in vigore il 03/08/2017 in ragione delle norme transitorie e di attuazione di cui all'articolo 101 del CTS.

In particolare la Fondazione, come previsto dal proprio statuto, persegue esclusivamente, senza fini di lucro, finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale con specifico riferimento alle attività di seguito precisate.

L'ente non ha scopo di lucro e si propone il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale mediante il rafforzamento dei legami tra l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico S. Orsola – Malpighi, il territorio e la più ampia comunità dei pazienti e famigliari che ad esso si rivolgono, provenendo anche da altre regioni, contribuendo così a ridurre la distanza tra la scienza medica e i cittadini, per contribuire a ricreare o a rafforzare un clima di fiducia e di collaborazione.

L'ente non esercita la propria attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale e redige il bilancio ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 e del DM 5 marzo 2020. Essendo i "ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate" dell'ente superiori ad € 220.000 il bilancio è composta dallo "Stato patrimoniale", dal "Rendiconto gestionale" e dalla "Relazione di missione" di cui rispettivamente al Modello A, Modello B e Modello C allegati al DM 5 marzo 2020.

L'esercizio dell'ente decorre dal 01/01 al 31/12 di ogni anno.

2. Dati sugli associati, fondatori e attività svolta nei loro confronti

La Fondazione Policlinico Sant'Orsola Onlus è una Fondazione di Partecipazione. Fondamentale è il ruolo dei **PROMOTORI**, le realtà economiche che hanno scelto di impegnarsi, per (almeno) un triennio, con un contributo annuale nella misura stabilita dall'atto costitutivo e relativi provvedimenti attuativi, assumendosi conseguentemente la responsabilità di designare un proprio rappresentante nel Consiglio di Amministrazione della Fondazione. Sette promotori sono presenti fin dalla costituzione, avendo così assunto anche la qualifica di fondatori, mentre altri due hanno fatto il proprio ingresso, il primo entro la data di chiusura dell'esercizio 2019, il secondo nei primi mesi dell'anno 2020.

Al 31/12/2023 risultano ricoprire la qualifica di promotori le seguenti realtà imprenditoriali:

- **AZIMUT CAPITAL MANAGEMENT SGR**
- **BANCA DI BOLGNA CREDITO COOPERATIVO**
- **BCC FELSINEA**
- **CAR CONCESSIONARIA AUTO RICAMBI SRL**
- **CRIF SPA**
- **FAAC SPA**
- **GRUPPO COMET SPA**
- **IEMA srl**
- **ILLUMIA SPA**

- LAVORO PIU' SPA
- MEC SPA
- PELLICONI SPA
- UP-DAY

Di queste 13 realtà imprenditoriali

- 5 sono presenti fin dalla fondazione (BCC Felsinea, FAAC, IEMA, Illumia, Up-Day)
- 2 sono entrate nel corso dell'anno 2023 (Azimut, CRIF)

Mentre, sempre nel corso del 2023, sono uscite dalla compagine dei promotori:

- Granarolo (fondatore)
- IBA (fondatore)
- Open Group (fondatore)
- Finalca
- Sira Group

Ai PROMOTORI è attribuibile il merito di sostenere in modo costante le attività della Fondazione, attraverso il proprio sostegno, non solo economico, ma anche in termini di capitale umano e rapporti istituzionali, anche mettendo a disposizione il proprio know how, e/o coinvolgendo la propria "rete" sociale di riferimento.

Importante anche il ruolo di tutti i **SOSTENITORI**, coloro i quali a vario titolo hanno concorso con una o più donazioni nel corso dell'esercizio al sostegno delle attività della Fondazione, ed hanno assunto, ed assumono, un ruolo molto importante nella vita istituzionale dell'Ente.

Occorre infine ricordare l'apporto ed il sostegno quotidiano di tutti i **VOLONTARI** della Fondazione, che ogni giorno sono impegnati nelle azioni di solidarietà sociale all'interno del Policlinico, che assicurano una presenza e che in qualche modo sono il volto della Fondazione all'interno del Sant'Orsola.

3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio

La predisposizione del bilancio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423 bis e 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.

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli approvati con appositi principi e raccomandazioni dall'Organismo Italiano di Contabilità con riferimento agli enti del terzo settore e, in mancanza ed ove compatibili, con i principi contabili adottati dal medesimo organismo in materia di bilanci delle società di capitali.

Il bilancio dell'esercizio è redatto nel rispetto del principio di prudenza e di competenza temporale nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economiche tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria. Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico, quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzo. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario. Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono indicatori di perdite durevoli di valore.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario. Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono indicatori di perdite durevoli di valore.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo mentre i debiti sono iscritti al valore nominale.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

4. Movimenti delle immobilizzazioni

Le seguenti tabelle evidenziano i movimenti delle "immobilizzazioni materiali" specificandone la composizione.

Saldo al 31/12/2023	Variazione	Saldo al 31/12/2022
122.068	-11.995	134.063

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature	Altre beni	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	1.135	139.817		140.952
Rivalutazioni	0	0	0	0		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	284	6.605		6.889
Svalutazioni	0	0	0	0		0
Valore di bilancio	0	0	851	133.212	0	134.063
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0		0
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
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	0	0	-113	-11.882		-11.995
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0		0
Altre variazioni	0	0	0	0		0
Totale variazioni	0	0	-113	-11.882	0	-11.995
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	1.135	139.817		140.952
Rivalutazioni	0	0	0	0		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	397	18.487		18.884
Svalutazioni	0	0	0	0		0
Valore di bilancio	0	0	738	121.330	0	122.068

5. Composizione delle immobilizzazioni immateriali

La seguente tabella evidenzia i movimenti delle "immobilizzazioni immateriali" specificandone la composizione.

Saldo al 31/12/2023	Variazione	Saldo al 31/12/2022
10.689	-2.829	13.518

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0		21.778	21.778
Rivalutazioni	0	0	0	0	0		0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0		8.261	8.261
Svalutazioni	0	0	0	0	0		0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	12.216	13.517
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0		0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0		0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0		0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0		0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0		0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0		0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	2.829	-2.829
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0		21.778	21.778
Rivalutazioni	0	0	0	0	0		0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0		11.090	11.090
Svalutazioni	0	0	0	0	0		0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	10.688	10.688

6. Crediti e debiti di durata superiori a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali

Le seguenti tabelle illustrano la composizione della voce dei crediti e dei debiti evidenziando gli importi totali e la frazione dei medesimi esigibile oltre l'esercizio successivo nonché di durata residua superiore a cinque anni. Con riferimento ai debiti è evidenziata inoltre l'eventuale componente assistita da garanzie reali su beni sociali e la natura della garanzia.

	Totale	Di cui oltre esercizio successivo	Di cui di durata residua superiore a cinque anni
Crediti verso clienti	0	0	
Crediti verso associate e fondatori	0	0	
Crediti verso enti pubblici	0	0	

Crediti verso soggetti privati per contributi	0	0	
Crediti verso enti della stessa rete associativa	0	0	
Crediti verso enti del Terzo Settore	0	0	
Crediti verso imprese controllate	0	0	
Crediti verso imprese collegate	0	0	
Crediti tributari	3	0	
Crediti da 5 per mille	0	0	
Attività per imposte anticipate	0	0	
Crediti verso altri	235.061	0	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	235.064		

	Totale	Di cui oltre esercizio successivo	Di cui di durata residua superiore a cinque anni
Debiti verso banche	0	0	
Debiti verso altri finanziatori	0	0	
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0	
Debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0	
Debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0	
Acconti	0	0	
Debiti verso fornitori	305.324	0	
Debiti verso imprese controllate e collegate	0	0	
Debiti tributari	21.777	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.895	0	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	11.429	0	
Altri debiti	27.752	0	
Totale debiti	380.177		

7. Ratei, risconti e fondi

La composizione e le variazioni della voce "ratei e risconti attivi" è evidenziata nelle seguenti tabelle:

	Risconti attivi	Ratei attivi	Totale
Valore di inizio esercizio	114.713	0	114.713
Variazione nell'esercizio	-86.710	0	-86.710
Valore di fine esercizio	28.003	0	28.003

8. Il patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente al termine dell'esercizio è pari ad € 1.106.032, patrimonio netto e la sua composizione, nonché movimentazione, è indicata nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Avanzo / disavanzo di esercizio	Valore di fine esercizio
I Fondo di dotazione dell'ente	100.000					100.000
II patrimonio vincolato						
Riserve statutarie	410.000					410.000
Riserve vincolate: per decisioni degli organi istituzionali	0					0
Fondi vincolati destinati da terzi	0					0
III patrimonio libero						
Riserve di utili o avanzi di gestione	948.592		167.070			1.115.662
Altre riserve	0					0
Avanzo / disavanzo di esercizio	167.070				-519.631	-519.631
Totale patrimonio netto	1.625.663					1.106.032

Il **Fondo di dotazione** è costituito dal patrimonio di dotazione iniziale della Fondazione, equivalente al valore del fondo utile ai fini del riconoscimento della personalità giuridica da parte della Prefettura di Bologna. Il fondo di dotazione è stato alimentato dagli apporti iniziali da parte dei fondatori. Tale voce di bilancio costituisce il fondo patrimoniale di garanzia vincolato, affinché sia assicurata la necessaria garanzia patrimoniale verso i terzi creditori, utile anche ai fini del riconoscimento della personalità giuridica, ex DPR n. 361/2000.

Le **riserve da apporti soci promotori** sono costituite dalle quote che i Promotori hanno versato nel primo biennio di vita della Fondazione.

Il **Patrimonio libero** è costituito dalle riserve derivanti dagli avanzi di gestione accantonati appunto a riserva, nei precedenti esercizi.

9. Fondi con finalità specifica

Non sussistono, al 31/12/2023 "impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche".

10. Debiti per erogazioni liberalità condizionate

Le erogazioni liberali ricevute con apposizione di una condizione sono iscritte in bilancio quali debiti nei confronti dell'erogatore e partecipano alla formazione dell'avanzo solo nell'esercizio nel quale la condizione si realizza nel senso di concretizzare la circostanza che la liberalità diventa di piena titolarità e disponibilità dell'ente.

11. Il rendiconto gestionale

Il rendiconto gestionale evidenzia gli oneri e i proventi con una classificazione per destinazione (distinguendo fra cinque aree di operatività) e per natura (classificando le voci economiche in micro componenti). In particolare le aree sono quelle inerenti: A) alle attività di interesse generale, B) alle attività diverse, C) alle attività di raccolta fondi, D) alle attività finanziarie e patrimoniali, E) all'ambito di supporto generale.

Tracciando alcune valutazioni di massima sull'andamento economico complessivo si riscontra, da un lato, una minima contrazione dei proventi totali rispetto al dato del precedente esercizio. I proventi complessivi dell'associazione passano da circa **1,894 milioni/euro** dell'anno 2022 a circa **1,764 milioni/euro** dell'anno 2023. Si conferma così sostanzialmente un risultato positivo, coerente con le attese.

Sotto il profilo dei costi, per effetto dell'ampliamento del perimetro progettuale della Fondazione e un rafforzamento della composizione dello Staff a supporto delle attività continuative, si registra un incremento dei costi totali, passati dai circa **1,721 milioni/euro** dell'anno 2022 a **2,274 milioni/euro** dell'anno 2023. Il risultato complessivo di gestione segna così, complessivamente un dato di **(-) 519.631**, a fronte del risultato 2022 pari a **(+) 167.070**. Si evidenzia che, il disavanzo registrato non erode comunque l'avanzo maturato negli esercizi precedenti

e ci si attende che gli investimenti realizzati diano i propri frutti positivi nei prossimi esercizi. Questo insieme di fattori porta ad esprimere riassuntivamente un giudizio positivo sulla continuità aziendale.

Si evidenziano i risultati di ogni area operativa con evidenza degli oneri e proventi aventi carattere straordinario.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
A	Costi e oneri da attività di interesse generale	1.501.875	A	Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	1.623.311
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</i>					121.436
<i>di cui di carattere straordinario</i>					

Tale voce include i costi per le attività direttamente collegabili ad uno o più progetti istituzionali della Fondazione, ed assumono un importo di complessivi euro 1.746.691.

Tra i progetti istituzionali in particolare si segnalano, in specie i seguenti:

1. Casa Emilia;
2. L'acqua e le rose
3. Lo spazio che cura
4. Guarda come cresco;
5. Padiglione delle Meraviglie;
6. Foresteria Sant'Orsola;
7. Parlami ancora;
8. Ad occhi aperti;
9. Battiti;
10. Musicoterapia;
11. InCanto;
12. L'isola che non c'è;
13. Provo a dirlo con un libro;
14. Ricerca oncologica.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
B	Costi e oneri da attività diverse	0	B	Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	0
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</i>					0
<i>di cui di carattere straordinario</i>					

L'Area (B), include, per previsione generale, proventi e costi sottesi ad attività diverse quali potrebbero teoricamente essere, a titolo esemplificativo, sponsorizzazioni ed altre attività commerciali. Relativamente all'esercizio 2023 non si rilevano peraltro proventi e costi afferenti ad "attività diverse".

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
C	Costi e oneri da attività di raccolta fondi	49.959	C	Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	134.664
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</i>					84.705

<i>di cui di carattere straordinario</i>
--

L' "Area C" del riclassificato di Conto Economico include proventi e costi derivanti da "raccolta pubblica di fondi". Ciò premesso, si espone che la Fondazione ha conseguito precipuamente, nel corso dell'anno 2023, una serie di proventi connessi a liberalità tout court o finalizzate al sostegno di progetti, riclassificabili nella sezione A), del Rendiconto Economico, in quanto affluite in modo indistinto.

Nella sezione in esame hanno peraltro trovato allocazione alcuni costi di gestione specifici relativi ai beni offerti in dono ai terzi eroganti, ed alcuni costi di comunicazione, in particolar modo a raccolte fondi eseguite nel periodo Pasquale e Natalizio.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
D	Costi e oneri da attività da attività finanziarie e patrimoniali	0	D	Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	6.834
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</i>					6.834
<i>di cui di carattere straordinario</i>					

L'Area (D) include, per previsione generale, proventi e oneri di natura finanziaria. Tale area include proventi e costi di natura finanziaria o patrimoniale, non inerenti alla gestione caratteristica della fondazione. I costi e oneri di natura finanziaria consistono essenzialmente in commissioni bancarie e interessi passivi. Nel caso in esame per la Fondazione l'incidenza di tali costi assume una incidenza del tutto marginale. I ricavi di natura finanziaria consistono negli interessi attivi maturati e riconosciuti sui conti corrente bancari.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
E	Costi e oneri di supporto generale	723.037	E	Proventi di supporto generale	0
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Imposte</i>					9.569
<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</i>					-519.631

I costi e oneri generali sono l'insieme dei costi "generali" attribuibili a tutte le attività esercitate durante la gestione ma che non sono imputabili in modo diretto a una specifica attività/progetto.

In specie, tale Area include:

1. Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Insieme delle spese sostenute per acquisti di materiale di consumo di carattere generale, ad esempio presso la sede.

2. Servizi

Insieme delle spese sostenute per acquisti di servizi di supporto generale. Tra questi in linea di massima, i costi per servizi di natura amministrativa, contabile, fiscale, e le consulenze generiche ed altri costi per servizi di supporto generale.

3. Godimento di beni di terzi

Essenzialmente costi sostenuti per il noleggio di beni e l'affitto di sale conferenze.

4. Personale

Sono state inserite tutte le spese relative ai compensi e contributi del personale. Il costo in esame, assume peraltro una evidente natura di costo "promiscuo", in quanto in parte afferente anche alla gestione della sfera istituzionale della Fondazione.

5. Ammortamenti

Comprende la quota d'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

6. Accantonamenti per rischi ed oneri

Non sono state rilevate voci.

7. Altri oneri

In questa voce sono affluite principalmente gli oneri diversi, di supporto generale, non riclassificabili nelle altre voci.

12. Erogazioni liberali ricevute

Si rinvia sul punto a quanto esposto al precedente punto 10), con specifico riferimento a quanto esposto nell'area C. Si tratta precipuamente di erogazioni liberali e di contributi su progetti di natura squisitamente privata.

13. I dipendenti e i volontari

La Fondazione Policlinico Sant'Orsola Onlus nel corso del 2023 ha realizzato le proprie attività potendo contare sull'attività di alcune figure professionali, il direttore progetti e dipendenti con funzioni di fundraiser e responsabile dei volontari, nonché di alcuni collaboratori che si sono alternati non in modo continuativo per la realizzazione di specifiche attività e progetti.

La Fondazione pur costituendosi appunto quale "Fondazione", annovera comunque un cospicuo numero di persone volontarie impiegate nello svolgimento delle attività istituzionali in conformità e in adesione a quanto previsto dal CTS.

Nell'esercizio 2023 il numero totale dei volontari assicurati nell'anno è stato pari a **348 unità** contro i 403 dell'esercizio 2021, con una **media di volontari** attivi di circa **212 unità**. La leggera flessione nel numero è stata dovuta al progressivo venir meno dei servizi legati all'emergenza pandemica, ma è stata accompagnata da una maggior fidelizzazione e un impegno individuale maggiore, che ha consentito di rafforzare tutti i servizi continuativi in essere.

Tutti i volontari impiegati nell'attività dell'ente sono assicurati contro gli infortuni e le malattie connesse allo svolgimento dell'attività di volontariato, nonché per la responsabilità civile verso i terzi ai sensi dell'articolo 18 del D.lgs. n. 117/2017.

14. Importi relativi agli apicali

Non sono attribuiti compensi alle cariche istituzionali dei componenti del Consiglio di Amministrazione, organo per cui si prevede la gratuità delle cariche.

Nei primi mesi dell'anno 2023, in via immediatamente successiva all'approvazione del nuovo statuto, la Fondazione ha infine nominato l'Organo di controllo, che non ha percepito compensi per l'esercizio chiuso al 31/12/2023.

15. Patrimoni destinati ad uno specifico affare

L'ente non ha costituito "patrimoni destinati ad uno specifico affare" ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs. n. 117/2017.

16. Operazioni con parti correlate

L'ente non ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni con parti correlate.

17. Destinazione dell'avanzo

Il Consiglio Direttivo propone di coprire il disavanzo dell'esercizio 2023, pari a euro 519.631, con le riserve libere del Patrimonio Netto

18. Situazione dell'ente e andamento della gestione

Nell'esercizio 2020 si era registrato un forte avanzo di gestione - pari ad euro 1.786.781 - determinato dall'impossibilità di utilizzare nel corso dell'esercizio stesso tutte le donazioni ricevute.

Nell'esercizio successivo si era viceversa registrato un disavanzo pari a 814.576 euro, dovuto al venire meno delle donazioni legate all'emergenza Covid e al contemporaneo protrarsi dell'esigenza di garantire all'ospedale servizi e supporti per far fronte alla perdurante pandemia.

Nell'esercizio 2022 – venuta meno l'esigenza di protrarre servizi e supporti per l'emergenza Covid - la Fondazione ha pienamente raggiunto quell'equilibrio di gestione che era stato posto come obiettivo dal Consiglio di amministrazione, registrando un avanzo di gestione pari a 167.070 euro.

Quello relativo al 2023 è stato per Fondazione Sant'Orsola un esercizio caratterizzato da un rafforzamento e ampliamento del perimetro progettuale – in particolare con un incremento considerevole dei progetti continuativi, che ricoprono ormai il 65% dell'attività – e un investimento sulla composizione dello staff con ingressi, che solo nel corso degli esercizi successivi potranno dare progressivamente il proprio apporto positivo.

Il disavanzo conseguente è frutto di queste scelte finalizzate a porre le basi dello sviluppo futuro, e solo in minima parte è stato dovuto ad eventi esterni, quali l'alluvione, che hanno comunque drenato un flusso importante di donazioni verso

altre finalità. Il disavanzo pari a 519.631 euro non erode comunque interamente l'avanzo residuo maturato durante la pandemia.

Si ritiene quindi la gestione economica e finanziaria della Fondazione improntata al rispetto di un generale criterio di prudenza ed al rispetto del principio della continuità aziendale.

19. Evoluzione prevedibile della gestione

Le scelte operate sullo staff stanno generando nei primi mesi del 2024, come previsto, un deciso aumento dei proventi, superiore al 30%, nonostante la grande campagna attuata dal Comune per salvare la torre Garisenda e la crescente concorrenza soprattutto sulla raccolta corporate della Fondazione Rizzoli, nata nel giugno 2022 ma realmente operativa dalla seconda metà del 2023.

Le scelte operate in sede di budget permetteranno di ridurre le spese di comunicazione e promozione istituzionale. Criticità permangono sul fronte dei servizi per il personale dell'ospedale, quale il centro estivo per i figli dei dipendenti, per il quale le quote concordate coprono meno della metà del costo, che grava sull'avanzo di gestione della pandemia e sono in cantiere iniziative con l'Azienda ospedaliera per consentire la sostenibilità dei servizi.

Il flusso delle donazioni – al netto delle fluttuazioni sopra richiamate e di eventi non prevedibili - appare comunque in grado di sostenere complessivamente i progetti in essere, così come delineati nel budget elaborato a fine 2023

20. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Concluse le attività del progetto "Più forti insieme" per sostenere gli ospedali di Bologna impegnati in prima linea per l'emergenza pandemica, Fondazione Sant'Orsola ha comunque proseguito le azioni a sostegno del personale ospedaliero, divenute ordinarie, quali lo **Spazio bimbi** che ha accolto i figli dei dipendenti quando i servizi ordinari erano chiusi o durante l'estate, con 206 presenze complessive.

Con il progetto **Casa Emilia** sono stati mantenuti i 19 appartamenti presi in affitto presso gli studentati di Camplus per accogliere i pazienti che giungono a Bologna da fuori regione per ricevere le cure di cui hanno bisogno (755 richieste accolte).

Il centro per il benessere **L'acqua e le rose** aperto nel novembre 2022 ha garantito un servizio a 2.086 pazienti, mentre per il progetto **Lo spazio che cura** sono stati trasformati in giardini i 6 terrazzi nella degenza di Oncologia medica.

Il progetto **Guarda come cresco** ha proseguito ad offrire logopedia precoce settimanale a 43 bambini 0-6 anni con sindrome di Down e **Parlami ancora** ha offerto un supporto psicologico a 30 famiglie con bambini con disabilità intellettive.

Con il progetto **Battiti** è proseguito il supporto alla telemedicina in Cardiologia mentre la **Musicoterapia in pediatria** ha coinvolto 971 bambini e generato il laboratorio **Incanto** per mamme e neonati e il laboratorio di **Musicoterapia per l'Alzheimer**.

I volontari, grazie alle donazioni raccolte, hanno donato 1.068 libri con il progetto **Provo a dirlo con un libro**, mentre nell'autunno 2023 è stato inaugurato lo **Sportello welfare per il percorso trapianti**.

È proseguito infine il sostegno alla **ricerca contro i tumori** e al laboratorio teatrale **La cura delle parole** sempre per pazienti oncologiche, mentre sono state realizzate altre due edizioni del corso-laboratorio **La buona cucina**, sulla sana alimentazione.

Nel corso del 2022 inoltre, sul fronte della partecipazione,

- sono stati realizzati due numeri della rivista "Insieme la vita vince"
- è stata inviata ogni mese la newsletter informativa e periodicamente per sollecitare l'adesione a progetti;
- in autunno è stato realizzato un Open Day con 5 percorsi dedicati, con la presentazione di numerosi progetti realizzati dalla Fondazione Sant'Orsola o ancora in fase di realizzazione.

21. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime

Durante l'esercizio l'ente non ha esercitato attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017.

22. Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate

Tale dato, essendo del tutto facoltativo, non è stato indicato in seno al presente bilancio.

23. Informazioni relative al costo del personale

I compensi erogati al personale dipendente sono del tutto in linea con quanto previsto dal relativo CCNL applicato e si riscontra e si evidenzia non è stato in alcun modo superata la differenza retributiva tra i compensi erogati ai dipendenti nel senso precisato dall'art. 16 CTS.

24. Raccolta fondi

Durante l'esercizio l'ente ha svolto attività di raccolta fondi in assoluta aderenza di quanto previsto dall'articolo 7 del D.lgs. n. 117/2017.

Numero	Tipologia di raccolta fondi	Entrate	€
		Oneri	
1	Raccolte fondi abituali	Entrate	,
		Oneri	
Avanzo/disavanzo da raccolta fondi abituale			
2	Raccolte fondi occasionali	Entrate	134.664
		Oneri	49.958
Avanzo/disavanzo da raccolta fondi occasionale			
3	Altri proventi e oneri da raccolta fondi	Entrate	
		Oneri	
Avanzo/disavanzo altro			
Avanzo/disavanzo da raccolta fondi			84.706

25. Ulteriori informazioni

Il presente bilancio è vero e reale ed è conforme alle scritture contabili.

Bologna, 26 giugno 2024

Fondazione Policlinico Sant'Orsola – onlus

Il Presidente

Giacomo Faldella

