

FONDAZIONE POLICLINICO SANT'ORSOLA ONLUS

VIA SAN VITALE 40/3
40125 BOLOGNA (BO)

Cod. Fiscale: **91409960373**

**STATO PATRIMONIALE
RENDICONTO GESTIONALE
RELAZIONE DI MISSIONE**

BILANCIO AL 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.	1.301,56	2.603,12
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	12.215,88	13.742,87

Totale	13.517,44	16.345,99
--------	-----------	-----------

II Immobilizzazioni materiali:

1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinari		
3) Attrezzature	851,14	964,63
4) Altri beni	133.211,68	2.268,90

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Totale	134.062,82	3.233,53
--------	------------	----------

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	5.000,00	5.000,00
3) Altri titoli	450.000,00	

Totale	455.000,00	5.000,00
Totale immobilizzazioni	602.580,26	24.579,52

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:

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	121,64	1.962,13
10) da 5 per mille		
11) imposte anticipate		
12) verso altri	160.002,00	131.868,96
Totale	160.123,64	133.831,09

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 | 1.336.986,50 | 1.692.663,22 |
| 2) assegni | | |
| 3) denaro e valori in cassa | 2.936,49 | 95,84 |

Totale

Totale attivo circolante

D) Ratei e risconti attivi

1.339.922,99	1.692.759,06
1.425.046,63	1.826.590,15
114.713,24	

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	-814.575,92	
2) altre riserve	1.763.167,56	1.763.167,56
IV Avanzo/Disavanzo d'esercizio	167.070,36	-814.575,92
Totale	1.625.662,00	1.458.591,64

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

13.508,80	6.929,56
-----------	----------

D) Debiti con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna

voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

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	539.464,26	348.597,25
esigibili oltre esercizio successivo		
8) Debiti verso controllate e collegate		
esigibili oltre esercizio successivo		
9) Debiti tributari	8.048,78	15.983,44
esigibili oltre esercizio successivo		
10) Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.845,03	8.736,11
esigibili oltre esercizio successivo		
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	10.648,21	5.206,29
esigibili oltre esercizio successivo		
12) Altri debiti	12.163,05	7.125,38
Totale	<u>578.169,33</u>	<u>385.648,47</u>
E) Ratei e risconti passivi		

RENDICONTO GESTIONALE ENTI NO PROFIT

ONERI E COSTI		PROVENTI E RICAVI	
A) Costi e Oneri da attivita' di interesse generale:		A) Ricavi, rendite e proventi da att. di interesse generale:	
1) Materie prime,sussidiare di consumo e di merci	138.602,10	1) Proventi da quote associative e da fondatori	85.000,00
2) Servizi	843.307,32	2) Proventi dagli associati per attivita' mutuali	270.000,00
3) Godimento beni di terzi	5.294,80	3) Ricavi per prestazioni, cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale		4) Erogazioni liberali	1.547.859,89
5) Ammortamenti		5) Proventi del 5 per mille	179.324,77
5 bis)Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali		6) Contributi da soggetti privati	
6) Accantonamenti per rischi e oneri		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione	214.278,58	8) Contributi da Enti pubblici	3.410,00
8) Esistenze iniziali		9) Proventi da contratti con Enti pubblici	
9) Accant.a riserva vincolata decisione organi istituzion.		10) Altri ricavi rendite e proventi	6.095,85
10) Utilizzo riserva vincolata decisione organi istituzion.		11) Rimanenze finali	
Tot.Costi/Oneri attivita' di interesse generale(A)	1.201.482,80	Tot.Ricavi, rendite e proventi da attivita' d'interesse gen.	1.821.690,51
		Avanzo/Disavanzo attivita' d'interesse generale (+/-)	620.207,71
			1.714.980,23
			-576.487,65
B) Costi e oneri da attivita' diverse:		B) Ricavi da attivita' diverse:	
1) Materie prime,sussidiare di consumo e di merci		1) Ricavi per prestazioni, cessioni ad associati e fondatori	
2) Servizi		2) Contributi da soggetti privati	
3) Godimento beni di terzi		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
4) Personale		4) Contributi da Enti pubblici	
5) Ammortamenti		5) Proventi da contratti con Enti pubblici	
5 bis)Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali		6) Altri ricavi rendite e proventi	
6) Accantonamenti per rischi e oneri		7) Rimanenze finali	
7) Oneri diversi di gestione		Tot. Ricavi da attivita' diverse	
8) Esistenze iniziali		Avanzo/Disavanzo da attivita' diverse (+/-)	
Tot. Costi e oneri attivita' diverse			
C) Costi e oneri da attivita' di raccolta fondi:		C) Ricavi attivita' raccolta fondi:	
1) Oneri per racconta fondi abituali	10.843,41	1) Proventi raccolta fondi abituali	

2) Oneri per raccolta fondi occasionali	11.390,00
3) Altri oneri	
Tot.costi e oneri raccolta fondi	22.233,41

3) Altri proventi	
Tot. Ricavi attivita' raccolta fondi	70.667,36
Avanzo/Disavanzo da attivita' raccolta fondi (+/-)	48.433,95

D) Costi e oneri da attivita' finanziarie e patrimoniali:

1) su rapporti bancari	4,38
2) su prestiti	
3) da patrimonio edilizio	
4) da altri beni patrimoniali	
5) accantonamenti per rischi e oneri	
6) altri oneri	22,00
Tot.costi e oneri da attivita' finanziarie e patrimoniali	26,38

D) Ricavi, vendite e proventi da att. finanz. e patrimoniali

1) da rapporti bancari	1.820,83	1,05
2) da altri investimenti		
3) da patrimonio edilizio		
4) da altri beni patrimoniali		
5) Altri proventi		
Tot.Ricavi, vendite e proventi da attivita' finanz. e patrim.	1.820,83	1,05
Avanzo/Disavanzo da attivita' finanz. e patrimoniale (+/-)	1.794,45	-2.140,63

E) Costi e oneri di supporto generale:

1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	29.382,91	27.021,20
2) Servizi	240.927,71	194.904,66
3) Godimento beni di terzi	5.664,28	
4) Personale	201.008,01	196.588,99
5) Ammortamenti	9.049,06	3.274,08
5 bis) Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali		
6) Accantonamenti per rischi e oneri		
7) Oneri diversi di gestione	11.837,78	187.272,04
8) Accant.a riserva vincolata decisione organi istituzion.		
9) Utilizzo riserva vincolata decisione organi istituzion.		
Tot.costi e oneri di supporto generale	497.869,75	609.060,97
Totale oneri e costi	1.721.612,34	2.902.670,53

E) Proventi di supporto generale

1) Proventi da distacco personale		
2) Altri proventi supporto generale		377.423,33
Tot. Proventi di supporto generale		377.423,33
Totale Proventi e Ricavi	1.894.178,70	2.092.404,61
Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	172.566,36	-810.265,92
Imposte	5.496,00	4.310,00
Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	167.070,36	-814.575,92

Sommario

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

1. Informazioni generali

Si premette che la **Fondazione Policlinico Sant'Orsola**, 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 31/12/2022 risultano Promotori della Fondazione:

- **BCC FELSINEA**
- **Day spa**
- **FAAC spa**
- **Granarolo spa**
- **IBA CM spa**
- **IEMA srl**
- **Illumia spa**
- **Open Group Società Cooperativa**
- **SIRIO spa**

All'inizio del 2022 è uscita dalla compagine dei Promotori, SIRIO spa e nel corso dell'anno hanno fatto il proprio ingresso

- **Banca di Bologna credito cooperativo**
- **CAR spa**
- **Finalca srl**
- **Gruppo Comet spa**
- **LavoroPiù spa**
- **MEC spa**
- **Pelliconi spa**
- **SIRA Group spa**

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.

Il presente bilancio, al fine di offrire una corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione è stato redatto utilizzando un modello conforme al DM 05/03/2020 e si compone di:

i. Stato Patrimoniale

ii. Rendiconto Economico di Gestione

iii. Relazione di Missione.

4. Movimenti delle immobilizzazioni

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

<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazione</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>
134.063	130.829	3.234

	<i>Terreni e fabbricati</i>	<i>Impianti e macchinario</i>	<i>Attrezzature</i>	<i>Altre beni</i>	<i>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</i>	<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	1.135	2.767		3.902
Rivalutazioni	0	0	0	0		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	107	498		0
Svalutazioni	0	0	0	0		0
Valore di bilancio	0	0	965	2.269	0	3.234
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	137.050		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	6.107		0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0		0
Altre variazioni	0	0	0	0		0
Totale variazioni	0	0	-113	130.943	0	130.830
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	1.135	139.817		0
Rivalutazioni	0	0	0	0		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	284	6.605		0
Svalutazioni	0	0	0	0		0
Valore di bilancio	0	0	851	133.212	0	134.063

5. Composizione delle immobilizzazioni immateriali

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

<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazione</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>
13.517	-2.829	16.346

	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		5.432	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0		0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	16.346	16.346
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		2.829	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		0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0		0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0		8.261	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0		0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	13.517	13.517

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 medesi 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	122	0	
Crediti da 5 per mille	0	0	
Attività per imposte anticipate	0	0	
Crediti verso altri	160.002	0	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	160.124		

	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	539.464	0	
Debiti verso imprese controllate e collegate	0	0	
Debiti tributari	8.049	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.845	0	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	10.648	0	
Altri debiti	12.163	0	
Totale debiti	578.169		

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	0	0	0
Variazione nell'esercizio	114.713	0	114.713
Valore di fine esercizio	114.713	0	114.713

La composizione e la variazione della voce "ratei e risconti passivi" è evidenziata nelle seguenti tabelle:

	<i>Risconti passivi</i>	<i>Ratei passivi</i>	<i>Totale</i>
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Variazione nell'esercizio	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0

Non sono presenti "fondi per rischi e oneri".

8. Il patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente al termine dell'esercizio è pari ad € 1.625.662. Patrimonio netto e la sua composizione, nonché movimentazione, è indicata nella seguente tabella:

	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Altre destinazioni</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Avanzo / disavanzo di esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>
I Fondo di dotazione dell'ente	100.000					100.000
Il patrimonio vincolato						
Riserve statutarie da apporti	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	1.763.168			-814.576		948.592
Altre riserve						
Avanzo / disavanzo di esercizio	-814.576					167.070
Totale patrimonio netto	1.458.592					1.625.662

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 31/12/2022 "impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche".

10. Debiti per erogazioni liberalità condizionate

Non sussistono, al 31/12/2022 “debiti per erogazioni liberali condizionate”. Ciò premesso, si espone che tutte le liberalità e contributi ricevuti si intendono espressamente destinati al perseguimento delle attività sociali di interesse generale poste in essere dalla Fondazione.

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 **2,092 milioni/euro** dell'anno 2021 a circa **1,894 milioni/euro** dell'anno 2022. Si conferma così sostanzialmente un risultato positivo, coerente con le attese.

Sotto il profilo dei costi, terminata l'emergenza pandemica e le spese per i servizi ed i supporti che era stato necessario attivare, si segnala una significativa riduzione del totale, passato dai circa **2,902 milioni/euro** dell'anno 2021 a **1,721 milioni/euro** dell'anno 2022.

Il risultato complessivo di gestione segna così, complessivamente un dato di **(+) 167.070 euro**, a fronte del risultato 2021 pari a (-) 814.576. Viene così raggiunto il risultato posto come obiettivo dal Consiglio di amministrazione, ovvero il raggiungimento di un equilibrio tra i proventi e i costi dell'anno, senza intaccare ulteriormente l'avanzo di gestione di complessivi **euro 1,786** milioni di euro, parzialmente utilizzati e spesi nel corso dell'anno 2021. Le considerazioni che precedono sono importanti per rimarcare il principio della prudenza nella gestione, seguito dalla Fondazione. 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	1.201.483	A	Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	1.821.691
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</i>					620.208
<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 2021 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	22.233	C	Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	70.667
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</i>					48.434
<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 2021, 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	26	D	Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	1.821
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</i>					1.794
<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	497.870	E	Proventi di supporto generale	0
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Imposte</i>					5.496
<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</i>					167.070

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 2022 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 2022 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.

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 2022, 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 31/12/2022.

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

L'ente non ha scopo di lucro e nel rispetto delle previsioni statutarie e dell'articolo 8 del D.lgs. n. 117/2017 l'avanzo di gestione è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Si propone la destinazione dell'avanzo di gestione alla riserva statutaria.

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.

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

Nell'equilibrio raggiunto si registra una flessione dei proventi di dimensioni ridotte, tali da rientrare in una variabilità che è e rimarrà possibile all'interno di un mercato delle donazioni che risente di numerosi fattori esterni non prevedibili, quali nel corso del 2022 lo scoppio del conflitto in Ucraina con il conseguente assorbimento di donazioni da parte di cittadini ed imprese per soccorrere ed accogliere i profughi.

Terminati i servizi e i supporti per la pandemia, la Fondazione ha scelto di proseguire nel 2022 in alcuni servizi per il personale (Padiglione delle Meraviglie per i figli dei dipendenti dell'ospedale; Foresteria per i pendolari), dopo averne verificato l'effettiva e perdurante utilità, per verificarne la sostenibilità economica nel medio periodo.

Il flusso ordinario delle donazioni – al netto delle fluttuazioni sopra richiamate - appare comunque in grado di sostenere complessivamente i progetti in essere, come testimonia l'avanzo di gestione registrato nel corso dell'esercizio 2022.

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, nel corso del 2022 Fondazione Sant'Orsola ha comunque proseguito le azioni a sostegno del personale ospedaliero, divenute ordinarie

In questo ambito sono stati realizzati:

1. **Foresteria Sant'Orsola**, che ha donato pernottamenti a 10 euro a 77 dipendenti pendolari che, a causa dei turni, non riuscivano a rientrare al domicilio;
2. **Spazio bimbi** che ha accolto i figli dei dipendenti quando i servizi ordinari erano chiusi o durante l'estate, con 199 presenze complessive.

Nel corso del 2022 è proseguita l'erogazione dei contributi per il bando "**Noi non ci fermiamo**", che hanno co-finanziato con un contributo pari al 75% della spesa di **8 progetti di altrettante Onlus** attive all'interno del Policlinico.

Nel settembre 2022 abbiamo raddoppiato il numero di appartamenti (da 11 a 22) di Casa Emilia, un servizio di **accoglienza gratuita per pazienti** che vengono a curarsi al Sant'Orsola da fuori regione. Complessivamente nel corso dell'intero anno abbiamo accolto così 594 richieste di pazienti con i propri familiari.

All'inizio dell'anno è stata acquistata un'attrezzatura che, tramite la perfusione extracorporea, mantiene battente il cuore donato fino al trapianto, aumentando il numero delle donazioni che riescono a salvare una vita (valore 225.000 euro). In agosto 2022 è stata utilizzata con successo, per la prima volta.

È proseguito il progetto **Guarda come cresco**, che ha visto l'erogazione dei **servizi di logopedia** per bimbi 0-6 anni con Trisomia 21 raggiungere 44 bambini. A fianco di questo servizio è proseguito il progetto **Parlami ancora**, che ha garantito a 22 famiglie con un figlio con disabilità intellettive sedute con uno psicologo.

Nell'aprile 2022 è stato inaugurato il giardino terapeutico per i piccoli pazienti pediatrici del padiglione 13 **L'isola che non c'è**, realizzato grazie ad una raccolta fondi sviluppata insieme a Fanep. In Geriatria, sul terrazzo antistante gli ambulatori per le demenze, è stato realizzato il giardino **Ad occhi aperti**.

Sono proseguiti i progetti **Provo a dirlo con un libro**, gestito dai volontari, grazie a cui sono stati donati ai pazienti 1.138 libri, e il sostegno alla ricerca oncologica. Nel giugno 2022 è iniziata l'attività di **Musicoterapia** in 4 reparti pediatrici del Policlinico.

Sono proseguiti i laboratori con uno chef **La buona cucina**, mentre è stato attivato con una nutrizionista il corso **Il cibo per la cura** per sostenere una sana alimentazione in particolare nei pazienti oncologici.

Nel corso del 2022 inoltre, sul fronte della partecipazione,

- sono stati realizzati due numeri della rivista "Insieme la vita vince"
- sono state inviate numerose newsletter informative e 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 *operando* 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	70.667
		Oneri	22.233
Avanzo/disavanzo da raccolta fondi occasionale			48.434
3	Altri proventi e oneri da raccolta fondi	Entrate	
		Oneri	
Avanzo/disavanzo altro			
Avanzo/disavanzo da raccolta fondi			48.434

Fra i proventi ed oneri da raccolta fondi occasionali sono comprese le entrate e gli oneri relativi alle specifiche attività occasionali di raccolte pubbliche di fondi effettuate dall'ente in occasione di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione.

25. Ulteriori informazioni

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

Bologna, _____

Fondazione Policlinico Sant'Orsola – onlus

Il Presidente

Giacomo Faldella

.....