

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

	Anno 2023	Anno 2022
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1 costi di impianto e di ampliamento	-	-
2 costi di sviluppo	-	-
3 diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
4 concessioni e diritti simili	139.029	174.392
5 immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
6 altre	109.405	154.989
<b>Totale I</b>	<b>248.434</b>	<b>329.381</b>
<b>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1 terreni	5.763.943	5.764.713
2 fabbricati	27.405.422	27.251.538
3 impianti e macchinari	34.185	50.341
4 attrezzature sanitarie e scientifiche	3.907.817	4.484.001
5 mobili e arredi	376.304	405.019
6 automezzi	1.665	4.995
7 altri beni	182.351	178.541
8 immobilizzazioni in corso e acconti	1.255.404	1.211.968
<b>Totale II</b>	<b>38.927.091</b>	<b>39.351.116</b>
<b>III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1 crediti	-	-
2 titoli	-	-
<b>Totale III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>39.175.525</b>	<b>39.680.497</b>

**B) ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>I RIMANENZE</b>		
1 materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2 prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3 lavori in corso su ordinazione	3.846.379	3.856.483
4 prodotti finiti e merci	-	-
5 acconti	-	-
<b>Totale I</b>	<b>3.846.379</b>	<b>3.856.483</b>

	Anno 2023	Anno 2022
<b>II CREDITI DA</b>		
1 Ministero della Salute	129.118	122.642
2 Regione e provincia autonoma	-	-
3 Aziende sanitarie pubbliche	8.487.366	11.042.079
4 Erario	97.138	86.724
5 Altre Amministrazioni pubbliche	170.082	200.529
6 Altri (privati, estero, anticipi, personale, ecc.)	934.392	1.009.211
<b>Totale II</b>	<b>9.818.096</b>	<b>12.461.185</b>
<b>III ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
1 Titoli a breve	3.113.719	3.089.995
2 Partecipazioni	-	-
<b>Totale III</b>	<b>3.113.719</b>	<b>3.089.995</b>
<b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1 Cassa	9.264	8.791
2 Banca c/c	11.679.903	5.058.065
3 c/c postale	83.708	71.374
<b>Totale IV</b>	<b>11.772.875</b>	<b>5.138.230</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>28.551.069</b>	<b>24.545.893</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>	<b>210.957</b>	<b>232.661</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>67.937.551</b>	<b>64.459.051</b>

**PASSIVO**

	Anno 2023	Anno 2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I Finanziamenti per investimenti dallo Stato	785.125	990.460
II Finanziamenti per investimenti dalla Regione	770.000	812.000
III Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	948.010	874.662
IV Fondo di dotazione	7.084.452	7.084.452
V Contributi per ripiani perdite	-	-
VI Utili (Perdite) portati a nuovo	29.417.383	26.768.466
VII Utile (Perdita) dell'esercizio	3.578.499	2.648.917
VIII Riserva per arrotondamento Euro	1	2
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>42.583.470</b>	<b>39.178.959</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1 per imposte	75.991	81.247
2 rischi	1.042.904	982.211
3 altri	6.538.463	6.168.967
<b>TOTALE (B)</b>	<b>7.657.358</b>	<b>7.232.425</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>1.501.034</b>	<b>2.004.254</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1 mutui	2.846.663	3.151.574
2 Ministero della Salute	3.039.060	2.679.527
3 Regione e provincia autonoma	-	-
4 aziende sanitarie pubbliche	701.696	742.807
5 debiti verso fornitori	3.921.636	3.722.158
6 debiti verso Banche	-	196.665
7 debiti tributari	317.831	340.862
8 debiti verso istituti di previdenza	888.400	860.669
9 altri debiti	4.431.814	4.052.996
<b>TOTALE (D)</b>	<b>16.147.100</b>	<b>15.747.258</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>48.589</b>	<b>296.155</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>67.937.551</b>	<b>64.459.051</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1 Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	1.556.089	1.985.154
2 Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	1.736.440	878.970
3 Contributi in c/esercizio per la ricerca diversi dai precedenti	636.938	759.735
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie e rilevanza sanitaria	23.793.175	21.930.332
5 Concorsi, recuperi e rimborsi	805.772	708.149
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	408.755	419.938
7 Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	304.980	284.494
8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
9 Variazione dei lavori in corso su progetti di ricerca	- 10.105	315.119
10 Altri ricavi e proventi	802.333	739.715
<b>Totale A)</b>	<b>30.034.377</b>	<b>28.021.606</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
1 Acquisti di beni	1.122.370	1.347.261
2 Acquisti di servizi		
a) prestazioni sanitarie da pubblico	573.603	487.519
b) prestazioni sanitarie da privato	1.137.656	873.720
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	-	-
d) prestazioni non sanitarie da privato	4.803.361	5.146.078
3 Manutenzione e riparazione	1.022.096	675.991
4 Godimento beni di terzi	343.486	183.934
5 Personale sanitario	4.993.884	4.921.568
6 Personale professionale	4.302.888	4.369.983
7 Personale tecnico	2.708.374	2.735.915
8 Personale amministrativo	1.516.681	1.381.301
9 Oneri diversi di gestione	499.634	465.815
10 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	179.658	174.374
11 Ammortamenti dei fabbricati		
a) disponibili	1.202.744	1.164.406
b) indisponibili	-	-
12 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.027.827	1.009.558
13 Svalutazione crediti	-	-
14 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consu	-	-
15 Accantonamenti tipici dell'esercizio	681.742	10.000
<b>Totale B)</b>	<b>26.116.004</b>	<b>24.947.423</b>
<b>Differenza tra valore della produzione e costi della produzione (A-B)</b>	<b>3.918.373</b>	<b>3.074.183</b>

**CONTO ECONOMICO**

	2023	2022
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
1 Interessi attivi	65.276	423
2 Altri proventi	23.724	37
3 Interessi passivi	-82.357	-79.813
4 Altri oneri	-12.516	-13.687
<b>Totale C)</b>	<b>-5.873</b>	<b>-93.040</b>
 <b>D) Rettifiche di valore delle attività finanziarie</b>		
1 Rivalutazioni	-	-
2 Svalutazioni	-	23.724
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>23.724</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B±C±D)</b>	<b>3.912.500</b>	<b>2.957.419</b>
 <b>Imposte e tasse</b>	334.001	308.502
 <b>Utile o perdita di esercizio</b>	<b>3.578.499</b>	<b>2.648.917</b>

## NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica. In particolare per la composizione e lo schema del bilancio sono stati presi a riferimento i modelli previsti dal Decreto Ministeriale del 24 maggio 2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale", pubblicato sulla G.U. n. 147, del 26 giugno 2019, S. O. n. 23. Detti modelli sono stati semplificati e adeguati alla natura della Fondazione e in funzione di una adeguata rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria della stessa e del risultato economico dell'esercizio.

I principi contabili utilizzati sono in linea con quelli enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

### ***Principi generali e di redazione del bilancio***

Ai sensi del disposto dell'art. 2423 c.c., si precisa che:

- gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 4° comma c.c.;

Ai sensi dell'art. 2423-bis si precisa che:

- non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423-bis, 2° comma c.c.

Ai sensi dell'art. 2423-ter si precisa che:

- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale o del conto economico.

Ai sensi dell'art. 2424, 2° comma, si precisa che:

- non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

Il presente bilancio è espresso in unità di euro e il saldo delle differenze degli arrotondamenti relativi all'espressione in unità di euro delle voci di bilancio ha rilevanza extracontabile. Allo schema dello Stato patrimoniale è stata aggiunta una voce al Patrimonio Netto "VIII Riserva per arrotondamento Euro" per allocare la somma algebrica dei differenziali dello stato patrimoniale, mentre la somma algebrica dei differenziali del conto economico è appostata nella voce "B) 9) Oneri diversi di gestione".

### **I) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DI VALORI IN VALUTA ESTERA (punto 1 art. 2427 Codice Civile)**

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza, competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione, tenendo conto

della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 c.c.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

## **Immobilizzazioni**

*Immateriali:* Sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo. L'esposizione in bilancio è stata fatta al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

*Materiali:* Le immobilizzazioni materiali acquisite prima del 1 gennaio 2002 sono state iscritte in bilancio sulla base dei valori indicati nella perizia redatta nel corso dello stesso anno da consulenti chiamati a valutare la congruità dei valori esposti nello stato patrimoniale della Fondazione al 31 dicembre 2001. Quelle acquisite successivamente a tale data sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori.

Il valore delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti previsti dalla normativa fiscale, ridotti alla metà nell'anno di entrata in funzione per i beni acquisiti durante l'esercizio. La misura dei coefficienti di ammortamento così determinati sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la Fondazione. Non si è proceduto all'ammortamento degli immobili con categoria catastale civile abitazione.

## **Rimanenze**

*Lavori in corso su ordinazione:* la voce accoglie la valutazione delle ricerche in corso di esecuzione alla data del 31 dicembre 2023. Il criterio adottato per la valutazione è quello della percentuale di completamento. Detti contratti prevedono la copertura dei costi sostenuti e documentati.

Nel prospetto che segue è dettagliata la valutazione dei lavori in corso per ogni singolo progetto di ricerca non ancora conclusa alla data di chiusura del bilancio:

<b>RICERCA</b>	<b>SPESI AL 31/12/23</b>
MEF AN INTEGRATED	5.041
CATCH-EMI	155.576
RF19 UO1 SGANDURRA	228.628
PROSPAX Santorelli	81.582
GR19 UO1 BOSCO	215.025
GR2018 FIORI	269.034
RIN RCR 2022 IVN Tosetti	6.430
RF-2019-12370112 UO2 TESSA	76.810

RF-2019-12370972 UO2 GUZZETTA	8.313
RF-2019-12370417 UO3 SANTORELLI	44.054
MEF DEBRAIN	29.837
DOMPE' Santorelli	343
FIABA PNNR MR1	81.536
SONNO GR2021	57.076
SG2021 MERO	21.333
RCR22-RIN-TELEN	43.176
RIN_RCR 2022-SPIN-IMAGING	234.902
ERP-2021-ERAPERMED-TECH-TOYS (	2.014
PNC-HUB FIT4MEDROB Cioni	25.148
ERP 2022 Baroncelli IMAGINER	9.131
MISE UTT 2022	21.721
AIRONE MILONE	3.500
BORN TOGETTHERE CIONI	421.747
ARSACS 22-23 NAEF	959
ENSEMBLE II Guzzetta	26.604
MITI Tosetti	98.015
AlnCP-HORIZON-HL TH-2021-DISEASE	59.655
MAPI BATTINI	11.301
SPG56 NAPOLITANO	71.820
GSA22B005 TELETHON DELLA VECCI	19.977
FILM FOLLOW-UP Guzzetta	17.414
EAGER Battini-Calderoni	4.375
AIRETT Baroncelli-Maxiotti	3.570
AIMS-2-TRIAL	56.377
ARSACS GALATOLO 2	3.805
EU COMPASS Santorelli	1.627
DEM-AGING	532.576
INGENE2.0	145.993
DECODE-EE	33.149
GGP19177 TELETHON BARONCELLI	175.677
PREMHO	17.583
TABLET	308.529
BIRS BATTINI	7.487
PTC-MA-AADC-402 - 406 BATTINI	15.057
JAZZ Bartolini	2.666
TELETHON GGP20011 MARCHESE	125.128
TELETHON GUP21003 FROSINI	1.800
TELETHON GUP21008 BATTINI	9.167
R-21-120 UO1 MARIANI SGANDURRA	11.728
MCRI FILM GUZZETTA	30.886
TWS 2020 RICCA	11.496
<b>Totale</b>	<b>3.846.379</b>

## **Crediti**

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015. Quanto ai crediti rilevati a partire dal 1 gennaio 2016 non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto, ai sensi dell'art. 2423 comma 4, gli effetti dell'applicazione di tale criterio sarebbero stati irrilevanti. Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono inoltre stati attualizzati i crediti scadenti oltre l'esercizio in quanto il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non risulta significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti sono stati valutati prudenzialmente secondo il loro presumibile valore di realizzazione. In particolare sono stati iscritti nello stato patrimoniale per un importo inferiore al valore nominale per € 729.489, corrispondente al fondo svalutazione crediti determinato sulla base delle seguenti considerazioni: i crediti esistenti al 31 dicembre 2023 sono stati valutati sulla base di elementi certi e precisi; il rischio di insolvenza è stato individuato in modo analitico procedendo ad una stratificazione dei crediti per anno di formazione e verificando quali di questi siano ancora non riscossi. In particolare sono state valutate le posizioni creditorie: nei confronti delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere Universitarie per le quali esiste una probabile inesigibilità (€ 107.129), e quelle relative ad altri crediti (€ 465.208), le posizioni più rilevanti.

*Ministero della Salute:* sono iscritti i crediti relativi al saldo del contributo per la ricerca corrente del 2023 e i saldi delle ricerche finalizzate concluse e non ancora completamente rimosse alla data del 31 dicembre 2023. Tali crediti sono iscritti al valore nominale al netto di una svalutazione crediti di euro 36.108.

*Aziende sanitarie pubbliche:* sono iscritti i crediti relativi alle prestazioni rese in regime di convenzione a favore delle aziende sanitarie e ospedaliere pubbliche. Tali crediti sono iscritti al valore nominale, salvo per euro 107.129, per la svalutazione di alcune posizioni creditorie, come sopra specificato.

*Erario:* sono iscritti i crediti verso l'Erario per IVA e imposte dirette.

*Altre amministrazioni pubbliche:* sono stati iscritti i crediti verso altre Amministrazioni pubbliche al netto di una svalutazione di euro 121.044.

*Altri:* in questa voce sono stati iscritti crediti non rientranti nelle categorie precedenti e valutati al valore nominale, tranne i crediti verso privati per la compartecipazione alla spesa e verso altri, che sono stati svalutati per euro 465.208.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Nella voce "Titoli a breve" sono stati iscritti gli impieghi temporanei di liquidità in un fondo comune di investimento "Fondo Soprarno" (euro 3.113.719).

## **Disponibilità liquide**

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

## **Ratei e risconti**

I ratei ed i risconti attivi sono relativi a canoni di manutenzioni di beni mobili, assistenza software e canoni di noleggio attrezzature, che sono stati valorizzati sulla base del principio della competenza, mediante una ripartizione dei costi comuni a due esercizi sugli esercizi medesimi.

## **Fondi per rischi e oneri**

La voce comprende gli accantonamenti per rischi o oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, esistenza certa o probabile ed ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Nella voce "imposte" è stata accantonata la somma che prevedibilmente verrà addebitata alla Fondazione in relazione alla tassa per i rifiuti solidi urbani non completamente coperta per gli anni pregressi.

Nella voce "rischi" sono stati iscritti le passività potenziali connesse a contenziosi in materia di lavoro, riguardo all'azione promossa dagli "Eredi Fierro" avente ad oggetto la rivendica della "quota di legittima" agli stessi spettante sul lascito testamentario del defunto Sig. Fierro e per il rischio connesso alle possibili richieste di danni che l'Ente potrà ricevere a seguito delle vicende relative all'Istituto di "Montalto". Nel 2023 è stato costituito un fondo rischi su un potenziale contenzioso derivante dall'esecuzione di un progetto di ricerca, contestazione per la quale esiste una copertura assicurativa salvo le spese legali, ad oggi stimate in euro 50.000

Nella voce "Altri" è stato iscritto valore relativo alla stima per l'adeguamento contrattuale dei lavoratori dipendenti per i quali non è ancora stato rinnovato il contratto. L'ammontare del Fondo è pari a euro 1.030.000. Fondo investimenti (€ 4.764.435) costituito nel corso del 2021 utilizzando l'esubero del Fondo adeguamento contrattuale del personale dipendente rispetto ai costi sostenuti e stimati per il ristoro della tardività del rinnovo.

All'interno della stessa voce sono compresi il Fondo incentivazione personale dipendente (€ 700.000) e il Fondo spese premi dipendenti universitari pari a € 44.029.

### **Trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore ed è stato applicato a tutto il personale dipendente.

### **Debiti**

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015. Quanto ai debiti rilevati a partire dal 1 gennaio 2016 non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto, ai sensi dell'art. 2423 comma 4, gli effetti dell'applicazione di tale criterio sarebbero stati irrilevanti. Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti scadenti oltre l'esercizio in quanto il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non risulta significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti sono quindi rilevati al loro valore nominale.

*Mutui:* sono relativi alla quota capitale di un mutuo ipotecario acceso nel corso del 2009 ed ancora in essere al 31 dicembre 2023 per € 279.892 acceso presso la ex Cassa di Risparmio di San Miniato, Crédit Agricole, ed alla quota capitale del finanziamento richiesto per l'acquisto della macchina di risonanza 3T acceso nel corso del 2021 presso Banco BPM, debito residuo al 31 dicembre 2023 € 2.566.771. La quota parte di tali debiti scadente oltre l'esercizio successivo relativa è pari ad euro 2.535.014.

*Debiti verso Ministero della Salute:* in questa voce sono inseriti debiti per anticipi su ricerche ancora in corso alla data del 31 dicembre 2023 verso il Ministero della Salute (€ 3.039.060).

*Aziende sanitarie pubbliche:* in questa voce sono stati iscritti i debiti della Fondazione verso l'Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana derivanti dalle convenzioni stipulate con la stessa e verso altre Aziende Sanitarie.

*Debiti v/fornitori:* sono i debiti esistenti al 31 dicembre 2023 verso i fornitori di beni e servizi della Fondazione.

*Debiti verso banche:* non ci sono debiti verso banche oltre ai debiti per mutui alla data di chiusura dell'esercizio 2023.

*Debiti tributari:* in questa voce sono stati iscritti i debiti per ritenute effettuate IRPEF, addizionale regionale e comunale sugli stipendi, collaboratori coordinati e continuativi, lavoratori autonomi, per IRES.

*Debiti v/Istituti di previdenza:* in questa voce sono inseriti i debiti esistenti al 31 dicembre 2023 verso gli Istituti previdenziali e assistenziali relativamente ai rapporti di lavoro dipendente e assimilati. Tra questi è stata appostata una quota di debito verso gli istituti previdenziali per le ferie maturate e non godute del personale dipendente (€ 294.489).

*Altri debiti:* in questa voce sono inseriti i debiti esistenti al 31 dicembre 2023 non classificabili nelle voci precedenti. Di seguito si dettano quelli ritenuti più significativi: debiti verso dipendenti per ferie non godute e maturate (€ 1.027.764), per anticipi su ricerche ancora in corso alla data del 31 dicembre 2023 verso soggetti diversi dal Ministero della Salute (€ 3.124.163).

## II) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (punto 2 art. 2427 Codice Civile)

### Immobilizzazioni immateriali – € 248.434

Per quanto alle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali si riporta il dettaglio delle variazioni intervenute nell'anno nel prospetto che segue.

	Valore al 1/1	Variazione dell'esercizio	Amm.to	Valore al 31/12
<b>Concessioni e diritti simili (software)</b>	174.392	25.638	61.001	139.029
<b>Altre immobilizzazioni immateriali:</b>				
Oneri pluriennali su mutuo	826 -	1	43	782
Migliorie su beni di terzi	14.130 -	1	7.585	6.544
Comunicazione sociale e fund raising NH	140.033	73.074	111.028	102.079
	<b>329.381</b>	<b>98.710</b>	<b>179.657</b>	<b>248.434</b>

### *Concessioni e diritti simili (Software) – € 139.0292*

Sono costituiti dai costi sostenuti per le licenze d'uso di software e vengono ammortizzati secondo un piano di ammortamento della durata di cinque esercizi.

### *Altre – € 248.434*

In questa voce sono confluiti costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, costi per oneri pluriennali su mutui e i costi relativi all'avvio del progetto "Comunicazione sociale e fund raising" per il nuovo ospedale. L'incremento del costo storico registrato nell'esercizio 2023, di € 73.704, è relativo a al progetto "Comunicazione sociale e fund raising" per il nuovo ospedale. I costi per gli oneri relativi alle manutenzioni su beni di terzi sono stati ammortizzati in cinque anni, gli oneri pluriennali su mutui secondo il piano di ammortamento dei mutui stessi e i costi relativi all'avvio del progetto "Comunicazione sociale e fund raising" per il nuovo ospedale prudenzialmente in cinque esercizi.

### **Immobilizzazioni materiali – € 38.927.091**

Le immobilizzazioni materiali hanno subito un incremento dovuto alle acquisizioni dell'esercizio e un decremento per l'ammontare pari all'ammortamento dell'esercizio oltre al decremento dovuto ad alcune dismissioni. Si segnala inoltre nella voce immobilizzazioni in corso e acconti sono confluiti i costi sostenuti per la costruzione di un nuovo ospedale. Di seguito si dettagliano i movimenti:

	Valore al 1/1	Variazione dell'esercizio	Amm.to	Valore al 31/12
<b>Terreni</b>	5.764.713	- 770	-	5.763.943
<b>Fabbricati</b>	27.251.538	1.356.628	1.202.744	27.405.422
<b>Impianti e macchinari</b>	50.341	4.758	20.914	34.185
<b>Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	4.484.001	291.444	867.628	3.907.817
<b>Mobili e arredi</b>	405.019	35.946	64.661	376.304
<b>Automezzi</b>	4.995	-	3.330	1.665
<b>Altri beni</b>	178.541	75.104	71.294	182.351
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	1.211.968	43.436	-	1.255.404
	<b>39.351.116</b>	<b>1.806.546</b>	<b>2.230.571</b>	<b>38.927.091</b>

L'incremento della voce "Fabbricati" è dovuto alla capitalizzazione dei costi di manutenzione straordinaria sostenuti nell'anno su immobili di proprietà.

La voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" comprende anche quelle per la ricerca, finanziate con contributi Statali e Regionali in conto capitale senza obbligo di restituzione. Tali contributi sono stati iscritti in apposite riserve ben distinte del patrimonio netto (e, precisamente, "A I – Finanziamenti per investimenti dallo Stato" e "A II – Finanziamenti per investimenti dalla Regione"), al netto delle quote del contributo appostate nel corso degli anni nel conto economico tra i ricavi alla voce "A - 7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio" a "sterilizzare" la quota di ammortamento relativa ai beni finanziati. Nella stessa voce "A - 7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio" è stata contabilizzata la quota annuale dei beni acquistati e delle manutenzioni su beni di terzi effettuate con le donazioni con vincolo di destinazione a "sterilizzare" la quota di ammortamento. Le donazioni sono state appostate nella voce del Patrimonio netto "AIII – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti" al netto della quota di cui sopra per € 948.010. La voce AII comprende anche il contributo europeo erogato per la ristrutturazione dell'immobile denominato "Virgo Fidelis". La contabilizzazione e l'esposizione in bilancio dei contributi in conto capitale e delle donazioni vincolate ad investimenti sono state fatte in osservanza delle indicazioni contenute nel "Manuale operativo redatto dal gruppo di lavoro interministeriale, costituito con Decreto Dirigenziale del 5 gennaio 1996.

Le "Immobilizzazioni in corso e acconti" sono riferite ai costi sostenuti per il progetto del nuovo ospedale.

**III) COMPOSIZIONE DELLE VOCI “COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO” E “COSTI DI SVILUPPO” (punto 3 art. 2427 Codice Civile)**

In bilancio non figurano valori di tale tipo.

**IV) MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI (punto 3bis art. 2427 Codice Civile)**

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali o immateriali.

**V) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL’ATTIVO E DEL PASSIVO (punto 4 art. 2427 Codice Civile)**

<b>ATTIVO</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazioni</b>
<b>A)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	4 concessioni e diritti simili	139.029	174.392 -	35.363
	6 altre	109.405	154.989 -	45.584
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
	1 terreni	5.763.943	5.764.713 -	770
	2 fabbricati	27.405.422	27.251.538	153.884
	3 impianti e macchinari	34.185	50.341 -	16.156
	4 attrezzature sanitarie e scientifiche	3.907.817	4.484.001 -	576.184
	5 mobili e arredi	376.304	405.019 -	28.715
	6 automezzi	1.665	4.995 -	3.330
	7 altri beni	182.351	178.541	3.810
	8 immobilizzazioni in corso e acconti	1.255.404	1.211.968	43.436
<b>B)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I	RIMANENZE			
	3 Lavori in corso su ordinazione	3.846.379	3.856.483 -	10.104
II	CREDITI			
	1 Ministero della Salute	129.118	122.642	6.476
	2 Regione e provincia autonoma	-	-	-
	3 Aziende Sanitarie pubbliche	8.487.366	11.042.079 -	2.554.713
	4 Erario	97.138	86.724	10.414
	5 Altre Amministrazioni pubbliche	170.082	200.529 -	30.447
	6 Altri	934.392	1.009.211 -	74.819
III	ATTIVITA' FINANZIARIE			
	1 Titoli a breve	3.113.719	3.089.995	23.724
	2 Partecipazioni	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	1 Cassa	9.264	8.791	473
	2 Banca c/c	11.679.903	5.058.065	6.621.838
	3 c/c postale	83.708	71.374	12.334
<b>C)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	210.957	232.661 -	21.704
<b>TOTALE</b>		<b>67.937.551</b>	<b>64.459.051</b>	<b>3.478.500</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazioni</b>
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Finanziamenti per investimenti dallo Stato	785.125	990.460 -	205.335
II	Finanziamenti per investimenti dalla Regione	770.000	812.000 -	42.000
III	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	948.010	874.662	73.348
IV	Fondo di dotazione	7.084.452	7.084.452	-
V	Contributi per ripiani perdite	-	-	-
VI	Utili (Perdite) portati a nuovo	29.417.383	26.768.466	2.648.917
VII	Utile (Perdita) dell'esercizio	3.578.499	2.648.917	929.582
VIII	Riserva per arrotondamento Euro	1	2 -	1
<b>B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			-
	1 per imposte	75.991	81.247 -	5.256
	2 rischi	1.042.904	982.211	60.693
	3 altri	6.538.463	6.168.967	369.496
<b>C)</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	1.501.034	2.004.254 -	503.220
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>			-
	1 Mutui	2.846.663	3.151.574 -	304.911
	2 Ministero della Salute	3.039.060	2.679.527	359.533
	3 Regione e provincia autonoma	-	-	-
	4 Aziende sanitarie pubbliche	701.696	742.807 -	41.111
	5 Debiti verso fornitori	3.921.636	3.722.158	199.478
	6 Debiti verso banche	-	196.665 -	196.665
	7 Debiti tributari	317.831	340.862 -	23.031
	8 Debiti verso istituti di previdenza	888.400	860.669	27.731
	9 Altri debiti	4.431.814	4.052.996	378.818
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	48.589	296.155 -	247.566
<b>TOTALE</b>		<b>67.937.551</b>	<b>64.459.051</b>	<b>3.478.500</b>

**VI) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE (punto 5 art. 2427 Codice Civile)**

La Fondazione non possiede partecipazioni in imprese collegate e controllate.

**VII) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI (punto 6 art. 2427 Codice Civile)**

La Fondazione ha un debito residuo per un mutuo acceso nel corso del 2009 con un debito residuo scadente oltre i cinque anni di € 202.472 ed un finanziamento acceso nel corso del 2021 per l'acquisto della macchina per risonanza magnetica 3T con un debito residuo scadente oltre i cinque anni di € 1.015.542.

**VIII) EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI DEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (punto 6-bis art. 2427 Codice civile).**

Non sono stati rilevati effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

**IX) L'AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE DEL CREDITO (punto 6-ter art. 2427 Codice civile)**

Non esistono alla data di riferimento del bilancio operazioni di pronti contro termine.

**X) COMPOSIZIONE DEI RATEI E RISCOINTI, ATTIVI E PASSIVI, DEGLI ALTRI FONDI E DELLE ALTRE RISERVE (punto 7 art. 2427 Codice Civile)**

Si omettono le informazioni relative alla composizione di tali voci in quanto il loro ammontare non è ritenuto apprezzabile. Per quanto alla voce altri fondi si rinvia a quanto specificato a pag. 10.

**XI) DISTINZIONE DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO SULLA BASE DELL'ORIGINE, DELLA DISTRIBUIBILITA' E DELLA DISPONIBILITA' (punto 7-bis art. 2427 Codice Civile)**

Nel prospetto che segue viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Fondo di dotazione	7.084.452				
<b>RISERVE DI CAPITALE:</b>					
Finanziamenti per investimenti dallo Stato	785.125	D	785.125	-	-
Finanziamenti per investimenti dalla Regione	770.000	D	770.000	-	-
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	948.010	D	948.010	-	-
<b>RISERVE DI UTILI:</b>					
Utili portati a nuovo	29.417.383	B	29.417.383		
<b>TOTALE</b>			<b>31.920.518</b>		
Totale quota non distribuibile			31.920.518		
Residua quota distribuibile			-		

**Legenda:** "A" per aumento di capitale; "B" per copertura perdite; "C" per distribuzione; "D" per copertura quote ammortamento beni durevoli.

Nei prospetti di seguito riportati vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto negli ultimi tre esercizi.

<b>Dal 31/12/2020 al 31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>31/12/2021</b>
Fondo di dotazione	7.084.452	-	-	7.084.452
Finanziamenti per investimenti dallo Stato	669.044	497.419	218.627	947.836
Finanziamenti per investimenti dalla Regione	940.495	-	86.495	854.000
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	823.919	48.576	26.175	846.320
Contributi per ripiani perdite	-	-	-	-
Riserva per arrotondamento Euro	-	-	4	-4
Utili/Perdite portati a nuovo	22.875.116	1.353.461	-	24.228.577
Risultato dell'esercizio	1.353.461	2.539.889	1.353.461	2.539.889
<b>Patrimonio netto</b>	<b>33.746.487</b>	<b>4.439.345</b>	<b>1.684.762</b>	<b>36.501.070</b>

<b>Dal 31/12/2021 al 31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>31/12/2022</b>
Fondo di dotazione	7.084.452	-	-	7.084.452
Finanziamenti per investimenti dallo Stato	947.836	259.250	216.626	990.460
Finanziamenti per investimenti dalla Regione	854.000	-	42.000	812.000
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	846.320	65.210	36.868	874.662
Contributi per ripiani perdite	-	-	-	-
Riserva per arrotondamento Euro	-4	-	-	2
Utili/Perdite portati a nuovo	24.228.577	2.539.889	-	26.768.466
Risultato dell'esercizio	2.539.889	2.648.917	2.539.889	2.648.917
<b>Patrimonio netto</b>	<b>36.501.070</b>	<b>5.513.266</b>	<b>2.835.383</b>	<b>39.178.959</b>

<b>Dal 31/12/2022 al 31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>31/12/2023</b>
Fondo di dotazione	7.084.452	-	-	7.084.452
Finanziamenti per investimenti dallo Stato	990.460	39.991	245.326	785.125
Finanziamenti per investimenti dalla Regione	812.000	-	42.000	770.000
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	874.662	98.500	25.152	948.010
Contributi per ripiani perdite	-	-	-	-
Riserva per arrotondamento Euro	2	-	-	2
Utili/Perdite portati a nuovo	26.768.466	2.648.917	-	29.417.383
Risultato dell'esercizio	2.648.917	3.578.499	2.648.917	3.578.499
<b>Patrimonio netto</b>	<b>39.178.959</b>	<b>6.365.907</b>	<b>2.961.395</b>	<b>42.583.471</b>

## **XII) AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VALORI ISCRITTI ALL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE (punto 8 art. 2427 Codice Civile)**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## **XIII) IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (punto 9 art. 2427 Codice Civile)**

Esiste una garanzia reale a favore dell'Istituto di credito erogatore del mutuo ipotecario richiamato nel punto I della presente nota integrativa (vedasi descrizione della voce "Debiti per mutui").

## **XIV) RIPARTIZIONE DEI RICAVI DI VENDITA E DELLE PRESTAZIONI (punto 10 art. 2427 Codice Civile)**

Si ritiene che la ripartizione dei ricavi per aree geografiche e per tipo di attività non sia significativa.

**XV) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DA DIVIDENDI (punto 11 art. 2427 Codice Civile)**

La Fondazione non ha conseguito proventi da partecipazioni.

**XVI) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (punto 12 art. 2427 Codice Civile)**

Nel prospetto seguente è descritto in modo dettagliato la composizione della voce “C 3) Interessi passivi”:

Descrizione	Importi
Interessi Passivi su mutui	74.297
Interessi Passivi su c/c	8.060
<b>Totale</b>	<b>82.357</b>

**XVII) RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI (punto 13 art. 2427 Codice Civile)**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non ci sono ricavi e/o costi con carattere eccezionalità.

**XVIII) PROSPETTI CONTENENTI INFORMAZIONI SULLA FISCALITA' DIFFERITA. (punto 14 art. 2427 Codice Civile)**

Non risultano iscritte in bilancio imposte anticipate e differite.

**XIX) CONSISTENZA MEDIA DEL PERSONALE DIPENDENTE (punto 15 art. 2427 Codice Civile)**

Il numero dei dipendenti in forza alla Fondazione al principio e alla fine dell'anno e riportato nel seguente prospetto suddiviso per categoria. La colonna delle variazioni risente di un processo di qualificazione appropriata dei dipendenti nell'ottica delle nuove categorie individuate:

	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Sanitari dirigenti	76	90	14
Sanitari non dirigenti	148	140	-8
Tecnici	118	114	-4
Amministrativi	37	40	3
Comandati	-	-	0
Altri	-	-	0
	<b>379</b>	<b>384</b>	<b>5</b>

**XX) COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI (punto 16 art. 2427 Codice Civile)**

Il costo relativo ai compensi degli amministratori compresi i contributi previdenziali di legge ammonta a € 64.531. Il costo relativo al Collegio Sindacale comprensivo, dei rimborsi spese e dei contributi previdenziali di legge è pari a € 14.970.

**XXI) CATEGORIE DI AZIONI EMESSE (punto 17 art. 2427 Codice Civile)**

Data la natura giuridica dell'Ente non sono possibili emissioni di azioni.

**XXII) AZIONI DI GODIMENTO E ALTRI TITOLI EMESSI DALLA SOCIETA' (punto 18 art. 2427 Codice Civile)**

Vedasi punto precedente.

**XXIII) NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI (punto 19 art. 2427 Codice Civile)**

La Fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

**XXIV) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' (punto 19 bis art. 2427 Codice Civile)**

La natura giuridica di Fondazione non permette l'erogazione di finanziamenti di soci, pertanto non sono iscritti alla data del bilancio finanziamenti erogati dai soci.

**XXV) INFORMAZIONI RICHIESTE DAL TERZO COMMA DELL'ART. 2447-septies CON RIFERIMENTO AI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE AI SENSI DELLA LETTERA A) DEL PRIMO COMMA DELL'ART. 2447-bis (punto 20 art. 2427 Codice Civile)**

Non sono presenti patrimoni destinati a specifici affari.

**XXVI) INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2447-decies, OTTAVO COMMA (punto 21 art. 2427 Codice Civile)**

Non sono presenti patrimoni destinati a specifici affari.

**XXVII) INFORMAZIONI IN ORDINE ALLE OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (punto 22 art. 2427 Codice Civile)**

Alla data di chiusura del bilancio non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

**XXVIII) INFORMAZIONI IN ORDINE ALLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (punto 22 bis art. 2427 Codice Civile)**

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 22.bis del Codice Civile, si segnala che la fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2, del Codice Civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

**XXVIX) INFORMAZIONI IN ORDINE AGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (punto 22 ter art. 2427 Codice Civile)**

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 22-ter del Codice Civile, si segnala che la fondazione non ha posto in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**XXVX) INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (punto 22 quater art. 2427 Codice Civile)**

Niente da segnalare.

**XXVXI) INFORMAZIONI IN ORDINE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (punto 1 art. 2427bis Codice Civile)**

La Fondazione non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

**ALTRE INFORMAZIONI**

**Informazioni sul conto economico**

Per una migliore lettura del conto economico si ritiene opportuno fornire le informazioni e i dettagli di cui all'allegato "A" al presente bilancio.

## Informazioni di carattere finanziario

Di seguito si espone il Rendiconto finanziario dell'esercizio 2023.

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>	
	<b>Esercizio 2023</b>
<b>RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA</b>	
<b>Utile/perdita dell'esercizio</b>	<b>3.578.499</b>
+ imposte dell'esercizio	334.001
+/- elementi della gestione finanziaria e d'investimento	29.597
+/- elementi non monetari	3.061.486
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale Circolante Netto</b>	<b>7.003.583</b>
+/- variazione del Capitale Circolante	2.827.173
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del Capitale Circolante Netto</b>	<b>9.830.756</b>
+/- interessi incassati-pagati	(29.597)
- imposte pagate	(335.078)
- utilizzo fondi	(759.759)
+/- altri incassi e pagamenti	0
<b>Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività operativa (A)</b>	<b>8.706.322</b>
<b>RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>	
Immobilizzazioni immateriali	
- investimenti	(98.711)
+ disinvestimenti	0
Immobilizzazioni materiali	
- investimenti	(1.806.546)
+ disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	
- investimenti	0
+ disinvestimenti	0
Altre attività finanziarie non immobilizzate	
- investimenti	0
+ disinvestimenti	0
<b>Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.905.257)</b>
<b>RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	
- Pagamenti per rimborso prestiti	(304.911)
+ Incassi per accensione prestiti, contributi e donazioni	138.491
<b>Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(166.420)</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI (D = A + B + C)</b>	<b>6.634.645</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (E)</b>	<b>5.138.230</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (F = D + E)</b>	<b>11.772.875</b>

**Considerazioni conclusive**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione e il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 c.c. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il Direttore Generale

(Dott. Roberto Cutajar)

**DETTAGLIO VOCI  
DEL CONTO ECONOMICO**

**ALLEGATO "A"**

	Anno 2023	Anno 2022	Scostamento
<b>A 1) Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente</b>			
Contributi Ric. Corrente Min. Sanità	1.556.088,57	1.985.153,88	- 429.065,31

**A 2) Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata**

Contributo ricerca "MISE GTT 20-23"	53.259,88	-	53.259,88
Contributo ricerca "SG18-12367839 Marchese"	87.243,47	-	87.243,47
Contributo ricerca "GR2016-02364378 Baroncelli"	228.750,00	-	228.750,00
Contributo ricerca "GR16 Buonincontri"	580.908,93	-	580.908,93
Contributo ricerca "RETE IDEA_RCR-2022-23682289"	92.950,00	-	92.950,00
Contributo ricerca "GR16_UO2_FIORI"	130.651,49	-	130.651,49
Contributo ricerca "PERDIA WP3 Cioni"	74.000,00	-	74.000,00
Contributo ricerca "RF 2016 Chilosi"	488.675,95	-	488.675,95
Contributo ricerca "RF2016"	-	431.070,07	-
Contributo ricerca "ANNAA"	-	200.000,00	-
Contributo ricerca "RETE IDEA BIANCA I"	-	110.000,00	-
Contributo ricerca "PERDIA WP1"	-	37.000,00	-
Contributo ricerca "ISTVIRT WP5"	-	30.900,00	-
Contributo ricerca "MEF IMAGING"	-	45.000,00	-
Contributo ricerca "ISTVIRT WP4"	-	25.000,00	-
<b>Totale</b>	<b>1.736.439,72</b>	<b>878.970,07</b>	<b>857.469,65</b>

**A 3) Contributi in c/esercizio per la ricerca diversi dai precedenti**

Contributo ricerca "CARILucca Santorelli"	40.000,00	-	40.000,00
Contributo ricerca "TEVA Battini 30081"	33.772,18	-	33.772,18
Contributo ricerca "GSA21G006 TELETHON NAEF"	49.154,22	-	49.154,22
Contributo ricerca "TELETHON GSP20001-CENTRO G""	5.680,00	-	5.680,00
Contributo ricerca "EC QUIERO"	180.045,04	-	180.045,04
Contributo ricerca "R-21-122 Mariani Guzzetta"	30.000,00	-	30.000,00
Contributo ricerca "SPG11 FONDAZIONE"	113.540,00	-	113.540,00
Contributo ricerca "LIT2020 MASI Angelini"	50.000,00	-	50.000,00
Contributo ricerca "GUP19002E ASTREA"	8.000,00	-	8.000,00
Contributo ricerca "ARSACS 2021 GALATOLO"	35.494,88	-	35.494,88
Contributo ricerca "ARSACS ODV Santorelli"	8.000,00	-	8.000,00
Contributo ricerca "IVIPS 2020"	23.000,00	-	23.000,00
Contributo ricerca "CEREBRAL PALSY ALL. PG12718"	60.251,53	-	60.251,53
Contributo ricerca "POR VENETO"	-	10.000,00	-
Contributo ricerca "NET-AUT2"	-	82.931,66	-
Contributo ricerca "ADHD AUSL TC"	-	25.000,00	-
Contributo ricerca "TEVA 30080"	-	29.776,43	-
Contributo ricerca "VISIBILE"	-	20.676,40	-
Contributo ricerca "LUNDBECK"	-	104.298,16	-
Contributo ricerca "HABIT-IL"	-	190.490,00	-
Contributo ricerca "PROMPT_CP_FIORI"	-	71.000,00	-
Contributo ricerca "DONAZIONE SARZANA"	-	195.280,00	-
Contributo ricerca "AACPDM"	-	21.043,15	-
Contributo ricerca "ANGELINI SYNERACT"	-	9.239,12	-
<b>Totale</b>	<b>636.937,85</b>	<b>759.734,92</b>	<b>122.797,07</b>

**A 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**

Ricoveri ordinari cod. 33	3.346.632,00	3.163.317,00	183.315,00
Day Hospital cod. 33	4.705.490,00	4.285.702,00	419.788,00
Alta specializ. Riabil. cod. 75 RO UO1	1.059.380,00	1.051.860,00	7.520,00
Alta specializ. Riabil. cod. 75 DH UO1	1.314.016,00	1.271.072,00	42.944,00

**DETTAGLIO VOCI  
DEL CONTO ECONOMICO**

**ALLEGATO "A"**

	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Scostamento</b>
Ambulatori alta specialità riabilitativa cod. 75	158.020,00	117.787,00	40.233,00
Ambulatori cod. 33 "Al di là delle nuvole"	7.391,00	6.462,00	929,00
Ambulatori cod. 33 "Cerco Asilo"	2.689,00	54.476,00	- 51.787,00
Ambulatori DIP. cod. 33	1.748.871,00	1.579.114,00	169.757,00
Emergenza psichiatrica	527.670,00	545.710,00	- 18.040,00
Laboratorio medicina molecolare	2.430.698,24	1.789.286,24	641.412,00
Prestazioni di Risonanza magnetica	463.008,64	588.096,68	- 125.088,04
Day Hospital cod 33 ADHD	975.667,00	936.343,00	39.324,00
Progetto di sviluppo Genomica	574.974,00	144.376,00	430.598,00
Seminternato I.R.C. in gravità	162.987,36	191.610,40	- 28.623,04
Seminternato I.R.C. Autistici	421.771,61	323.671,53	98.100,08
Ambulatori I.R.C. individuali	308.789,76	392.177,28	- 83.387,52
Ambulatori I.R.C. di gruppo	644,17	-	644,17
Internato Intensivo I.R.M.	310.153,45	511.548,29	- 201.394,84
Internato intensivo autismo IRM	518.830,60	332.177,96	186.652,64
Internato R.S.D. I.R.M.	1.111.069,82	1.296.271,95	- 185.202,13
Internato Autismo RSD M	1.185.247,57	967.029,35	218.218,22
Seminternato intensivo I.R.M.	97.642,56	76.644,16	20.998,40
Seminternato estensivo I.R.M.	14.059,90	-	14.059,90
Sedute di osservazione I.R.M.	32.727,31	32.727,31	-
Trattamento ambulatoriale I.R.M.	96.362,88	71.007,36	25.355,52
Internato intensivo Casa Verde	118.385,19	175.620,68	- 57.235,49
Internato Intensivo Autismo CV	201.602,91	201.683,10	- 80,19
Internato R.S.D. I.C.V.	645.423,57	706.174,39	- 60.750,82
Internato Autismo RSD CV	619.852,92	554.571,61	65.281,31
Seminternato intensivo Casa Verde	94.755,28	64.570,08	30.185,20
Seminternato estensivo Casa Verde	-	-	-
Seminternato Autismo Casa Verde	83.775,65	80.330,67	3.444,98
Sperim. diurno psichiatrico La Scala	207.753,00	180.726,00	27.027,00
Sopravvenienze attive Attività Ass. Convenzionata	108.965,05	10.965,49	97.999,56
Attività Intramoenia	122.471,00	210.380,00	- 87.909,00
Prestazioni di laboratorio Neurochimica	13.364,35	14.274,90	- 910,55
Consulenze sanitarie ad altri enti	2.033,00	2.567,00	- 534,00
<b>Totale</b>	<b>23.793.175,79</b>	<b>21.930.331,43</b>	<b>1.862.844,36</b>

**A 5) Concorsi, recuperi e rimborsi**

Rimborsi spedizioni cartelle cliniche	8.955,54	10.784,90	- 1.829,36
Rimborsi mensa dip.ti	25.864,75	18.028,80	7.835,95
Contributi in c/Esercizio	20.169,85	-	20.169,85
Rimborsi da Az. Osp.	24.780,54	20.861,38	3.919,16
Ricavi per bolli	5.754,00	6.526,00	- 772,00
Altri rimborsi	114.923,90	28.281,78	86.642,12
Rimborsi personale di sostegno	406.398,30	294.156,84	112.241,46
Rimborso spese IMAGO 7	198.924,76	329.509,40	- 130.584,64
<b>Totale</b>	<b>805.771,64</b>	<b>708.149,10</b>	<b>97.622,54</b>

**A 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie**

Compartecipazioni internato intensivo IRM	25.740,05	39.765,21	- 14.025,16
Compartecipazioni autismo IRM	33.593,84	25.039,30	8.554,54
Compartecipazioni RSD IRM	109.882,78	130.607,09	- 20.724,31
Compartecipazioni Autismo RSD M	96.617,43	75.555,65	21.061,78
Compartecipazione internato intensivo I.C.V.	12.252,31	15.905,67	- 3.653,36
Compartecipazioni Autismo CV	17.641,94	17.701,75	- 59,81
Compartecipazioni RSD I.C.V.	59.719,18	66.023,21	- 6.304,03
Compartecipazioni Autismo RSD CV	53.307,08	49.340,39	3.966,69
<b>Totale</b>	<b>408.754,61</b>	<b>419.938,27</b>	<b>- 11.183,66</b>

**A 7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**

**DETTAGLIO VOCI  
DEL CONTO ECONOMICO**

**ALLEGATO "A"**

	Anno 2023	Anno 2022	Scostamento
Utilizzo quota contributo c/capitale	304.979,63	284.493,72	20.485,91

**A 9) Variazione dei lavori in corso su ordinazione**

Esistenze iniziali di lavori in corso	-	3.856.483,47	-	315.119,25
Rimanenze finali di lavori in corso	3.846.378,78	3.856.483,47	-	10.104,69
<b>Totale</b>	<b>- 10.104,69</b>	<b>315.119,25</b>	<b>-</b>	<b>325.223,94</b>

**A 10) Altri ricavi e proventi**

Iscrizione Convegni e Stages	233.454,94	182.632,85		50.822,09
Attività didattica e formazione	82.751,33	69.664,36		13.086,97
Canoni diversi	8.985,32	8.554,18		431,14
Donazioni e lasciti	187.652,60	47.455,51		140.197,09
Contributo 5 per mille	221.236,69	204.410,90		16.825,79
Abbuoni e arrot.attivi	826,01	2.844,77	-	2.018,76
Sopravvenienze attive ricavi diversi	67.425,11	224.152,68	-	156.727,57
Contributo spese sanificazione DPI	-	-		-
Plusvalenze patrimoniali	-	-		-
<b>Toale</b>	<b>802.332,00</b>	<b>739.715,25</b>	<b>-</b>	<b>62.616,75</b>

**B 1) Acquisti di beni**

Prodotti farmaceutici	603.810,11	811.418,94	-	207.608,83
Accessori computer	3.450,02	4.104,52	-	654,50
Complementi d'arredo	10.744,87	4.794,91		5.949,96
Generi alimentari	1.028,29	628,99		399,30
Materiali di guardaroba	5.570,02	6.621,99	-	1.051,97
Materiale di pulizia	67.395,75	64.889,62		2.506,13
Materiale per raccolta rifiuti	103,30	-		103,30
Acquisto combustibili ad uso risc.	-	19.928,70	-	19.928,70
Carburanti e lubrif. Ad uso trasp.	10.125,93	13.495,98	-	3.370,05
Vasellame e posateria	5.528,54	3.321,94		2.206,60
Materiali tipografici e stampati	16.995,12	17.911,05	-	915,93
Materiale didattico	23.998,28	19.553,01		4.445,27
Cancelleria	49.389,69	42.441,64		6.948,05
Acquisti libri e riviste	27.459,47	24.498,21		2.961,26
Acquisti relativi alle R.F.	281.520,42	313.651,31	-	32.130,89
Sopravvenienze passive acquisti	15.250,00	-		15.250,00
<b>Totale</b>	<b>1.122.369,81</b>	<b>1.347.260,81</b>	<b>-</b>	<b>224.891,00</b>

**B 2 a) Prestazioni sanitarie da pubblico**

Convenzione con Az. Osp.	559.825,99	463.169,29		96.656,70
Prestazioni di laboratorio da pubblici	13.776,90	24.349,71	-	10.572,81
	<b>573.602,89</b>	<b>487.519,00</b>	<b>-</b>	<b>86.083,89</b>

**B 2 b) Prestazioni sanitarie da privato**

Consulenze sanitarie	1.102.490,85	846.530,84		255.960,01
Prestazioni di laboratorio da privati	27.666,60	27.188,71		477,89
Sopravvenienze passive servizi Sanitari da privato	7.498,24	-		7.498,24
	<b>1.137.655,69</b>	<b>873.719,55</b>	<b>-</b>	<b>263.936,14</b>

**DETTAGLIO VOCI  
DEL CONTO ECONOMICO**

**ALLEGATO "A"**

	Anno 2023	Anno 2022	Scostamento
<b>B 2 c) Prestazioni non sanitarie da pubblico</b>			
Servizio controllo attrezzature	-	-	-

**B 2 d) Prestazioni non sanitarie da privato**

Consulenze tecnico prof.	132.410,48	125.823,20	6.587,28
Consulenze scientifiche	214.491,66	256.804,98	-
Servizio lavanderia	458.887,82	354.604,69	104.283,13
Servizio di pulizia	397.802,45	409.177,71	-
Servizio mensa	654.310,00	620.520,44	33.789,56
Servizi per gli ospiti tempo libero	17.431,20	6.537,71	10.893,49
Utenza riscaldamento	232.851,03	301.898,26	-
Utenza per energia elettrica	601.721,80	1.050.962,83	-
Utenza acqua	125.216,35	95.030,71	30.185,64
Utenza telefonica	48.059,60	48.923,50	-
Premi assicurativi	64.772,11	178.469,88	-
Elaborazione dati pers.	33.116,65	24.912,84	8.203,81
Servizio trasporto	79.287,61	20.789,06	58.498,55
Servizio Smaltimento rifiuti	8.754,15	11.995,62	-
Formazione e aggiornamento personale	24.183,10	32.729,66	-
Postali e Abbonamenti	14.552,03	25.191,16	-
Servizio di vigilanza	19.030,78	17.786,38	1.244,40
Servizio lavoro interinale	-	-	-
Assistenza software	187.888,34	148.951,88	38.936,46
Mantenimento certificazione qualità	5.647,38	8.522,92	-
Comunicazione sociale	-	-	-
Cooperazione internazionale	3.214,14	3.881,30	-
Servizio UO RF	445.607,45	319.183,27	126.424,18
Servizi relativi alle R.F.	998.101,58	1.004.600,89	-
Servizio di trasloco	-	75.276,44	-
Sopravvenienze passive servizi non sanitari da privati	36.022,81	3.503,16	32.519,65
<b>Totale</b>	<b>4.803.360,52</b>	<b>5.146.078,49</b>	<b>- 342.717,97</b>

**B 3) Manutenzione e riparazione**

Materiale per manutenzione	29.549,55	27.655,29	1.894,26
Manutenzione ord. Imm.li	196.326,39	111.747,94	84.578,45
Manut. Ord. Mob. e macc.	789.381,32	528.192,63	261.188,69
Manutenzione autom.zi	6.838,31	8.394,78	-
<b>Totale</b>	<b>1.022.095,57</b>	<b>675.990,64</b>	<b>346.104,93</b>

**B 4) Godimento beni di terzi**

Fitti passivi	39.099,22	51.004,01	-
Canoni di noleggio attr.	54.155,88	60.026,49	-
Noleggi per R.F.	250.230,89	72.903,94	177.326,95
<b>Totale</b>	<b>343.485,99</b>	<b>183.934,44</b>	<b>159.551,55</b>

**B 5) Personale sanitario**

Retrib. Lorde SD	3.590.996,24	3.489.371,81	101.624,43
Oneri prev. SD	1.046.821,97	963.186,83	83.635,14
Oneri Ass. SD	20.548,44	21.183,26	-
Quota tfr SD	249.645,37	298.271,29	-
Intramoenia SD	85.872,20	149.555,24	-

**DETTAGLIO VOCI  
DEL CONTO ECONOMICO**

**ALLEGATO "A"**

	Anno 2023	Anno 2022	Scostamento
<b>Totale</b>	<b>4.993.884,22</b>	<b>4.921.568,43</b>	<b>72.315,79</b>

**B 6) Personale professionale**

Retrib. Lorde SND	3.103.316,92	3.130.100,10	-	26.783,18
Personale Interinale	30.542,53	8.506,61		22.035,92
Oneri prev. SND	905.300,06	894.884,01		10.416,05
Oneri Ass. SND	34.202,49	34.693,23	-	490,74
Quota tfr SND	229.526,16	301.799,34	-	72.273,18
Intramoenia SND	-	-		-
<b>Totale</b>	<b>4.302.888,16</b>	<b>4.369.983,29</b>	<b>-</b>	<b>67.095,13</b>

**B 7) Personale tecnico**

Retrib. Lorde RT	1.950.330,26	1.983.157,56	-	32.827,30
Oneri prev. RT	588.580,75	567.861,27		20.719,48
Oneri Ass. RT	27.168,81	26.263,75		905,06
Quota tfr RT	142.293,87	158.632,60	-	16.338,73
Intramoenia RT	-	-		-
<b>Totale</b>	<b>2.708.373,69</b>	<b>2.735.915,18</b>	<b>-</b>	<b>27.541,49</b>

**B 8) Personale amministrativo**

Retrib. Lorde RA	1.089.546,49	1.002.704,27		86.842,22
Oneri prev. RA	341.865,62	282.267,27		59.598,35
Oneri Ass. RA	8.337,88	8.117,24		220,64
Quota tfr RA	76.931,43	88.212,33	-	11.280,90
<b>Totale</b>	<b>1.516.681,42</b>	<b>1.381.301,11</b>		<b>135.380,31</b>

**B 9) Oneri diversi di gestione**

Indennità CdA	64.530,77	62.006,36		2.524,41
Indennità Coll. Revisori	14.122,15	13.375,76		746,39
Rimborso spese Coll. Revisori	848,10	90,00		758,10
Spese di rappresentanza	25.287,67	19.200,35		6.087,32
Contributi associativi	21.114,00	107.494,93	-	86.380,93
Rimborsi spese	128.206,73	60.505,18		67.701,55
Oneri diversi	4.440,62	25.537,98	-	21.097,36
Oneri diversi relativi alle R.F.	53.458,16	72.778,76	-	19.320,60
Abbuoni e arrotondamenti passivi	3.940,71	4.529,73	-	589,02
Contributi IMAGO 7	166.600,00	98.314,88		68.285,12
Contributo cofinanziamento AIART	-	-		-
Sopravvenienze passive oneri diversi di gestione	17.085,16	1.979,10		15.106,06
Minusvalenze	-	-		-
<b>Totale</b>	<b>499.634,07</b>	<b>465.813,03</b>		<b>33.821,04</b>

**B 10) Ammortamenti delle immobilizz.ni imm.li**

Ammortamenti beni immateriali	<b>179.657,72</b>	<b>174.373,88</b>		<b>5.283,84</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------	--	-----------------

**B 11) a) Ammortamenti dei fabbricati disponibili**

Ammortamenti fabbricati	<b>1.202.743,70</b>	<b>1.164.406,37</b>		<b>38.337,33</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	--	------------------

**DETTAGLIO VOCI  
DEL CONTO ECONOMICO**

**ALLEGATO "A"**

	Anno 2023	Anno 2022	Scostamento
<b>B 12) Ammortamenti delle altre imm.ni materiali</b>			
Ammortamento beni mobili	1.027.826,97	1.009.558,10	18.268,87
<b>B 13) Svalutazione crediti</b>			
Svalutazione crediti	-	-	-
<b>B 15) Accantonamenti tipici dell'esercizio</b>			
Acc.to f.do risarcimento danni Ricerca TREAT SPG11	50.000,00	-	50.000,00
Acc.to f.do incentivazione pers. dip.	631.742,03	-	631.742,03
Acc.to f.do rischi contenzioso pers. dip.	-	10.000,00	-
<b>Totale</b>	<b>681.742,03</b>	<b>10.000,00</b>	<b>671.742,03</b>
<b>C 1) Interessi attivi</b>			
Interessi attivi di c/c	65.275,66	423,20	64.852,46
Altri interessi	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>65.275,66</b>	<b>423,20</b>	<b>64.852,46</b>
<b>C 2) Altri proventi</b>			
Dividendi	-	-	-
Utili su cambi	-	36,92	36,92
Altri proventi finanziari	23.724,23	-	23.724,23
<b>Totale</b>	<b>23.724,23</b>	<b>36,92</b>	<b>23.687,31</b>
<b>C 3) Interessi passivi</b>			
Interessi passivi su mutui	74.296,99	69.422,09	4.874,90
Interessi passivi su c/c	8.060,00	10.390,66	-
Interessi passivi diversi	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>82.356,99</b>	<b>79.812,75</b>	<b>2.544,24</b>
<b>C 4) Altri oneri</b>			
Oneri bancari	10.749,80	11.780,32	1.030,52
Commissioni e istruttorie su finanziamenti	1.756,22	1.756,21	0,01
Perdite su cambi	9,87	150,84	140,97
Perdite su partecipazioni	-	-	-
	<b>12.515,89</b>	<b>13.687,37</b>	<b>- 1.171,48</b>
<b>D 2) Rettifiche di valore delle attività finanziarie</b>			
Svalutazioni partecipazioni	-	23.724,23	<b>- 23.724,23</b>
<b>Imposte e tasse</b>			
Imposte e tasse comunali	80.427,54	71.646,19	8.781,35
Altre imposte e tasse	17.793,04	14.157,79	3.635,25
Ires dell'esercizio	7.590,00	7.126,00	464,00

**DETTAGLIO VOCI  
DEL CONTO ECONOMICO**

**ALLEGATO "A"**

	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Scostamento</b>
Irap dell'esercizio	164.934,00	165.627,00	- 693,00
IMU dell'esercizio	63.256,00	49.945,00	13.311,00
<b>Totale</b>	<b>334.000,58</b>	<b>308.501,98</b>	<b>25.498,60</b>

**RELAZIONE SULLA GESTIONE RELATIVA AL RILANCIO CONSUNTIVO 2023**  
(ex art. 2428 del C.c.)

Signori *Amministratori*,

il bilancio d'esercizio 2023 che sottopongo alla Vostra attenzione e approvazione evidenzia un risultato netto positivo di **3.578.499,00 euro**. Il valore della produzione è risultato pari a **30.034.377,00 euro**. Il costo della produzione è risultato pari a **26.116.004,00 euro**. Il reddito operativo è risultato pari a **3.918.373,00 euro**. La Fondazione ha svolto e sviluppato nel corso del 2023 tutte le sue attività tipiche di assistenza, ricerca, formazione e didattica. L'utile di esercizio conseguito, pari come detto **3.578.499,00 euro** verrà utilizzato per gli investimenti necessari ad adeguamenti tecnologici, normativi o relativi a progetti di sviluppo. Ma in particolare, verrà utilizzato nell'ambito del piano economico-finanziario elaborato ed approvato dal CdA per il finanziamento della costruzione del nuovo ospedale. Il risultato d'esercizio verrà più avanti analizzato nell'andamento delle singole partite.

Il confronto con il risultato della gestione 2022 (utile di 2.648,917,00) è migliorativo (+25,6%). Tale risultato è il prodotto soprattutto di una notevole performance nelle attività assistenziali del Laboratorio di medicina molecolare e del Laboratorio Progetto genomica, oltre ad una crescita delle prestazioni di ricovero in DH (+8,92%), ove peraltro era stata data l'indicazione di a luglio 2023 di attestarsi sui livelli del 2022, nell'ambito di un progetto di riorientamento dell'attività di ricovero dall'attività di DH a quella di RO, da portare Avanti nel 2024. Inoltre, la crescita dei costi è stata relativamente più contenuta dei ricavi, grazie al buon funzionamento del Sistema di controllo di gestione.

Per quanto riguarda la ricerca, in particolare la ricerca corrente ministeriale, è da evidenziarsi il fatto che essa ha veduto continuare un trend di una sensibile diminuzione contributo statale già iniziato negli scorsi anni in particolare nel 2022. Nel complesso il contributo ministeriale per la ricerca corrente era già diminuito di ben il 16,22% per un valore assoluto di 1.985.154,00 euro nel 2022 rispetto 2.369.707,00 euro nel 2021 (scostamento assoluto -384.552,85 euro). Nel 2023 esso è diminuito di un *ulteriore* 27,57% con un contributo inferior in valore assoluto di 429.065,31 euro (1.985.153,88 euro nel 2022, 1.556.088,57 euro nel 2023).

*I fatti gestionali più rilevanti* in sintesi sono:

1. Dopo l'espletamento dell'appalto per il nuovo ospedale di Cisanello sono state impostate tutte le attività di verifica e controllo tecnico e amministrativo preliminare all'affidamento dei lavori alla Ditta assegnataria dell'appalto stesso. Il riferimento è in particolare al contratto di appalto e alla predisposizione dei piani finanziari pluriennali definitive per l'acquisizione del mutuo necessario per il

finanziamento dei lavori. Queste attività preliminari sono state il fatto più importante dell'anno gestionale.

2. I lavori di adeguamento antisismico hanno ricevuto un ulteriore notevole impulso e stiamo via via ottemperando al piano di adeguamento integrale triennale che dovrebbe concludersi nel 2026.
3. Rimangono da concludere tutte le operazioni preliminari all'apertura del nuovo Centro diurno psichiatrico di San Miniato.
4. Sul versante della ricerca a fronte del calo vistoso del controbutto di ricerca corrente, come abbiamo veduto, si è registrato un aumento notevole della partecipazione a progetti finalizzati, con particolare riferimento a quelli del PNRR nazionale.
5. La Fondazione di scopo Stella Maris Mediterraneo ha continuato la sua attività nelle sedi di Chiaromonte (Pz) e Matera, mentre si registra una situazione di stallo per quanto riguarda l'attuazione piena del Protocollo d'Intesa con la Regione Basilicata. Solo recentemente, nei primi mesi del 2024 sono state nominate le due Commissioni normative e di monitoraggio che dovrebbero riprendere l'attività di elaborazione nel corso del 2024.

***Tra i fatti salienti sul versante del valore della produzione***, in particolare, specificatamente nel settore delle prestazioni assistenziali, settore produttivo particolarmente significativo per l'IRCCS quale indicatore dell'attrattività per la qualità delle cure erogate, abbiamo avuto, come detto, un significativo incremento delle attività del Laboratorio di medicina molecolare. Da segnalare il vistoso calo delle attività del Laboratorio di Risonanza Magnetica, che hanno risentito delle difficoltà di reperimento del personale specialistico, sempre più carente sul mercato del lavoro. *Si segnala che il settore ospedaliero lavora ancora con valori di remunerazione delle prestazioni risalenti a 12 anni fa ovvero al 2012, solo parzialmente corretti dalla Regione nel 2016.*

I Centri di riabilitazione complessivamente migliorano la produttività del 2022. Nel complesso i tre Centri fanno registrare introiti superiori a circa +62.108,00 euro ( 6.640.589,00 euro a fronte di complessivi 6.578.481,00 euro nel 2022). Occorre evidenziare che i Centri riabilitativi extraospedalieri hanno avuto nel 2023 parimenti che per il 2022 sostegni assai limitati dalla Regione (primi mesi dell'anno come rimborso dei costi covid, *mentre i livelli di remunerazione sono fermi al 2021*, nonostante che la riaccensione del processo inflattivo ha portato ad una diminuzione del potere di acquisto delle rette vigenti.

***Tra i fatti salienti sul versante dei costi di produzione*** si segnala la sostanziale equivalenza del costo del personale (13.521.827,00 euro nel 2023 a fronte di 13.408.767,00 euro nel 2022, pari ad una differenza di 113.060,00 euro). Tra i fatti salienti sul versante dei costi evidenziamo il significativo decremento dei costi per l'energia elettrica (-449.241,03 euro rispetto al 2022) e quelli per il l'utenza riscaldamento (-69.047,23 euro rispetto al 2022).

L'andamento generale della gestione della Fondazione rispetto agli ultimi anni risulta evidente dalla seguente tabella:

Anno	Valore della Produzione	Reddito Operativo	Risultato ante-Imposte	Risultato netto
2002	11.773.501	(514.292)	(511.563)	(807.268)
2003	12.428.430	(441.412)	264.277	(53.415)
2004	13.373.362	369.969	318.364	21.849
2005	14.174.123	628.336	2.111.207	1.807.481
2006	15.011.094	891.983	562.083	259.248
2007	16.047.541	1.150.750	962.160	728.938
2008	16.788.200	905.472	1.381.384	1.147.041
2009	17.282.555	280.764	1.086.048	853.906
2010	17.987.979	1.149.691	1.383.982	1.147.648
2011	19.179.086	1.299.158	1.481.791	1.231.794
2012	20.883.213	2.279.732	2.468.517	2.220.134
2013	20.706.851	1.810.923	2.962.227	2.778.811
2014	20.774.879	1.770.768	2.022.097	1.817.746
2015	20.805.346	1.958.197	2.284.297	2.059.526
2016	21.783.497	2.178.644	2.186.870	1.940.631
2017	22.727.365	1.786.292	1.780.068	1.510.779
2018	23.983.698	2.473.318	2.445.565	2.151.871
2019	24.252.015	2.288.854	2.308.384	2.040.883
2020	23.234.175	1.514.844	1.530.893	1.353.461*
2021	27.416.646	2.846.632	2.851.632	2.539.889
2022	28.021.606	3.074.183	2.957.419	2.648.917
<b>2023</b>	<b>30.034.377</b>	<b>3.918.373</b>	<b>3.912.500</b>	<b>3.578.499</b>

\*: anno con riduzione di attività per il periodo di lockdown per emergenza sanitaria COVID-19

I grafici seguenti meglio evidenziano l'andamento in particolare del valore della produzione e del risultato netto di esercizio.



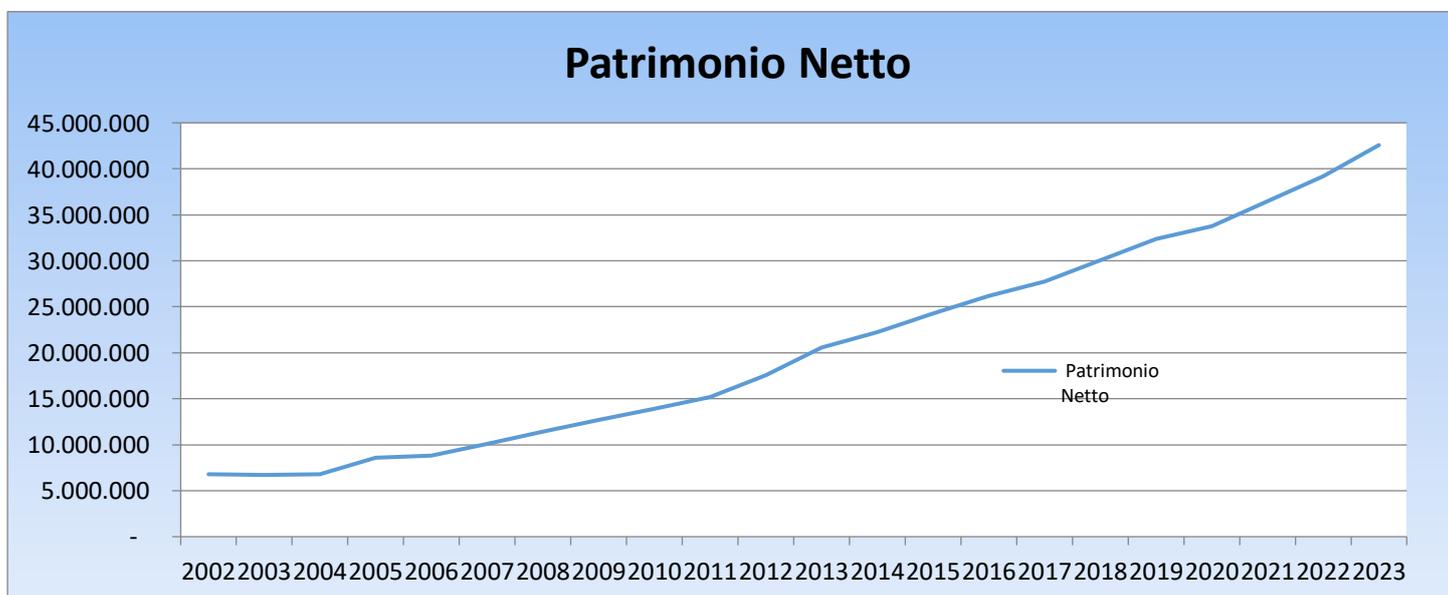
Il valore della produzione, come si può vedere nel grafico, è in continua crescita nel corso degli ultimi 10 anni e ed ha toccata nel 2023 il limite dei 30.000.000,00.

L'andamento del risultato netto di esercizio è ben esposto nel grafico seguente:



Il **risultato dell'esercizio 2023** è in linea con l'andamento degli ultimi anni (con esclusione dell'anno COVID 2020), ed in linea con il Piano finanziario predisposto per l'investimento relativo alla costruzione del nuovo ospedale di Cisanello. Naturalmente, visto il contesto *no profit* l'utile verrà riversato nel miglioramento dell'attività della Fondazione, sia negli investimenti ordinary annuali sia ed in gran parte attraverso l'investimento sul nuovo ospedale.

Parimenti **il patrimonio netto** è andato progressivamente incrementandosi nel corso degli anni secondo l'andamento esposto nel grafico seguente:



I risultati ottenuti nella gestione del 2023 sono stati ottenuti con un'organizzazione dell'attività che prevedeva un **numero complessivo di dipendenti è di 375 unità**, di cui 292 a tempo indeterminato e 83 a tempo indeterminato cui si aggiungono n. 5 unità di personale universitario convenzionato. A queste unità di personale dipendente si aggiungono 152 collaboratori autonomi di cui 55 CoCoCo e 97 liberi professionisti.

Specificatamente, l'attività assistenziale è stata svolta nell'ambito del Dipartimento clinico attraverso cinque unità operative complesse ospedaliere cliniche e laboratoristiche, 2 Unità semplice a valenza dipartimentale, due Unità semplici, nell'ambito del Dipartimento ad alta integrazione socio-sanitaria attraverso tre centri di riabilitazione intensiva a ciclo diurno e continuativo per patologie neuropsichiche, due residenze sanitarie per disabili di riabilitazione estensiva, un centro a ciclo diurno di riabilitazione psichiatrica. L'attività di ricerca è stata svolta nell'ambito del Dipartimento della ricerca attraverso 4 linee di ricerca corrente specifiche. Le Unità operative complesse e quelle semplice sono:

- **U.O.C.1 - Neuropsichiatria e Riabilitazione della prima infanzia, delle Encefalopatie Esitali e dei Disturbi Neuropsicologici** – ricovera in DH e RO pazienti 0-18 anni con disturbi prevalentemente neurologici, in primo e secondo accesso per la valutazione diagnosticoterapeutica. In questa UOC è incardinata la **UO Semplice 'Unità per la Riabilitazione delle Disabilità Gravi dell'Età Evolutiva' (UDGEE)** che affronta i complessi e gravi problemi diagnostici e valutativi per la riabilitazione e rieducativi delle patologie neuropsichiche congenite od acquisite in età evolutiva; alla UOC 1 fa capo . il Servizio 'Cerco Asilo' per il trattamento di bambini piccoli 0-5 anni a grave rischio psicosociale e/o psichiatrico.
- **U.O.S. a valenza Dipartimentale – Clinica dei Disturbi Neurologici e delle Malattie Rare**
- **UOC 2 Psichiatria e Psicofarmacologia** – accoglie pazienti 0-18 anni in primo o successivo accesso, in RO o in DH in codice 33 con ogni tipo di disturbo psicopatologico. Ricovera inoltre bambini ed adolescenti in situazione di emergenza psichiatrica con una specifica organizzazione assistenziale con letti dedicati a lista di attesa autonoma. Comprende anche il Centro di Riferimento regionale per l'ADHD. **Incardinata nella UOC è la U.O.S - Disturbi del Comportamento e della Disregolazione Emotiva**  
E' l'UOS erede del servizio 'Al di là delle nuvole', che prende in carico per la diagnosi cura e riabilitazione i soggetti in età evolutiva affetti da Disturbi della Comportamento e della Disregolazione emotive.
- **UOS a valenza dipartimentale – Emergenza psichiatrica**  
Si occupa dell'intervento di emergenza medica nei disturbi psichiatrici in fase acuta degli adolescenti e preadolescenti nell'ambito della rete pediatrica regionale facente capo all'Ospedale Universitario Meyer.
- **UOC 3 Disturbi dello spettro autistico e della Condotta alimentare** – Ricovera pazienti 0-18 anni prevalentemente con Disturbi dello Spettro Autistico o con Disturbo delle Condotte Alimentari, in primo accesso o successivo accesso, in Ro o DH codice 33.
- **UOC 5 Medicina Molecolare e Neurogenetica delle Malattie Neurodegenerative e Neuromuscolari**–  
Si occupa con varie modalità diagnostiche di soggetti in età evolutiva con malattie rare prevalentemente

neurodegenerative dell'età evolutiva. L'attività ambulatoriale prevede un laboratorio diagnostico suddiviso in tre sezioni (Neurogenetica, Medicina molecolare, Biologia cellulare).

- **U.O.C. DI RICERCA Direttore della Struttura Complessa - Laboratorio di Fisica Medica e Biotecnologie per la Risonanza Magnetica**– Svolge tutta l'attività di risonanza magnetica per ospedale e per pazienti territoriali ed è integrata in un'unità interaziendale con la Fondazione IMAGO 7.

Le attività di ricerca sono svolte nei due grandi ambiti della ricerca corrente e delle ricerche finalizzate. Il Direttore scientifico illustra nella sua relazione il consuntivo di attività scientifica 2022, che evidenzia i risultati raggiunti in tema di produttività scientifica.

- **U.O.S. - a Valenza Dipartimentale e Servizio Autonomo di Risonanza Magnetica**

Le Linee di ricerca all'interno delle quali si è espletata l'attività scientifica di ricerca sono:

**Linea 1 – Innovazione in diagnosi e riabilitazione dei disturbi neuropsicologici, percettivi e neuromotori dello sviluppo**

**Linea 2 – Profili e traiettorie di sviluppo dei disturbi psichiatrici dell'età evolutive**

**Linea 3 – Neurobiologia e neurogenetica dei disturbi del neurosviluppo**

**Linea 4 – Ricerca di biomarker di risonanza magnetica per le neuroscienze dello sviluppo**

Il 2023 ha inoltre veduto il prosieguo dell'attività assistenziale e di ricerca della *Fondazione Stella Maris Mediterraneo* nella Regione Basilicata. Tutte le attività in Basilicata si svolgono in base al Protocollo d'Intesa firmato con la Regione Basilicata nel 2015. L'attività si è svolta sia nella struttura residenziale di Chiaromonte, dedicata alla cura e riabilitazione precoce dei disturbi dello spettro autistico, già funzionante, sia presso l'Ospedale Madonna delle Grazie di Matera, con lo svolgimento dell'attività ospedaliera codice 33 di neuropsichiatria infantile di fase acuta. La Fondazione Stella Maris Mediterraneo ha una gestione autonoma rispetto alla Fondazione madre di Calambrone, di cui costituisce una Fondazione strumentale di scopo. Nel 2023 a fronte del prosieguo delle attività assistenziali, si è avuto uno stallo delle attività di sistemazione normativa definitiva nell'ambito del SSR. Agli inizi del 2024 sono state costituite le due Commissioni di monitoraggio delle attività e di inquadramento normative nel SSE e, in base al Protocollo d'Intesa, lo stesso 2024 dovrebbe trovare un assetto definitivo della Fondazione nell'ambito del Sistema Sanitario Lucano. La Fondazione risponde ad un bisogno diffuso di assistenza specialistica nel settore della neuropsichiatria infantile, in un territorio molto carente di servizi dedicati.

Il progetto relativo alla *Fondazione IMAGO 7*, di cui la Fondazione è uno degli Enti fondatori, ha continuato la sua attività anche nel corso del 2023, attraverso l'uso e l'applicazione della macchina di risonanza magnetica a 7T, unica in Italia con tale potenza. Gli altri soci partecipanti della Fondazione IMAGO 7 oltre all'IRCCS Stella Maris sono l'Università di Pisa, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria

di Pisa, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria Meyer di Firenze. Il Centro nel 2023 non ha ancora trovato un assetto normative definitive a causa della carenza di legislazione italiana per I tomografi superiori ai 4 tesla. Per il 2024 la Fondazione ha in programma di conseguire l'autorizzazione definitiva all'apertura ed al funzionamento per ricerca, non appena entrate in vigore le nuove normative che regolamentano i tomografi superiori a 4 T.

### ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2023

Gli eventi esposti sopra costituiscono i fatti salienti più rilevanti della gestione 2023. Nel corso dell'anno la Fondazione ha svolto le attività tipiche previste dal proprio statuto ed in particolare attività di ricerca e assistenza sanitaria finalizzata alla ricerca. Di seguito passiamo ad illustrare nel dettaglio tutti i fattori produttivi di costi e ricavi dell'esercizio 2023

. L'utile di esercizio, come sopra detto, risulta pari a **3.578.499,00 euro** al lordo delle imposte e tasse di esercizio pari a 334,001 euro e dopo aver effettuato gli ammortamenti.

Nel seguente prospetto viene ricapitolato il risultato 2023, rapportato a quello all'esercizio 2022:

CONTO ECONOMICO	2023	2022	Variazioni	%
Contributi in c/esercizio per la ricerca	3.929.467	3.623.859	305.608	8,43%
Ricavi per prest. ni sanitarie e sociosanitarie e rilevanza sanitaria	24.092.965	22.339.305	1.753.660	7,85%
Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	304.980	284.494	20.486	7,20%
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%
Variazione dei lavori in corso su progetti di ricerca	10.105	315.119	- 325.224	-103,21%
Concorsi, recuperi, rimborsi e altri ricavi e proventi	1.131.791	971.845	159.946	16,46%
<b>Valore della produzione</b>	<b>29.449.098</b>	<b>27.534.621</b>	<b>1.914.476</b>	<b>6,95%</b>
Costo degli acquisti	1.136.670	1.374.916	- 238.246	-17,33%
Servizi e altri costi operativi	8.296.900	7.776.189	520.711	6,70%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>20.015.528</b>	<b>18.383.516</b>	<b>1.632.011</b>	<b>8,88%</b>
Costo del personale	13.521.827	13.408.767	113.060	0,84%
Ammortamenti	2.410.229	2.348.338	61.891	2,64%
Svalutazione crediti	-	-	-	0,00%
Accantonamenti tipici dell'esercizio	681.742	10.000	671.742	1,46%%
<b>Risultato operativo</b>	<b>3.401.730</b>	<b>2.616.411</b>	<b>785.318</b>	<b>30,02%</b>

Ricavi finanziari	89.000	460	88.540	0,51%
Costi finanziari	-	-	-	-
	94.873	117.224	22.351	-19,07%
<b>Risultato gestione ordinaria</b>	<b>3.395.857</b>	<b>2.499.647</b>	<b>896.209</b>	<b>35,85%</b>
Ricavi straordinari	585.280	486.986	98.295	20,18%
Costi straordinari	-	-	-	-
	68.637	29.214	39.423	134,95%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.912.500</b>	<b>2.957.419</b>	<b>955.081</b>	<b>32,29%</b>
Imposte e tasse dell'esercizio	-	-	-	-
	334.001	308.502	25.499	8,27%
<b>Risultato netto dell'esercizio</b>	<b>3.578.499</b>	<b>2.648.917</b>	<b>929.582</b>	<b>35,09%</b>

Di seguito viene analizzato nel dettaglio il risultato nelle due componenti del valore e dei costi della produzione.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel 2023 il valore della produzione è risultata pari a **30.034.377,00 euro**. La seguente tabella Ricapitola l'andamento delle diverse macrovoci dei ricavi.

<b>Tipologia dei Ricavi</b>	<b>Contributi e proventi 2023</b>	<b>Contributi e proventi 2022</b>	<b>Variazione 23 - 22</b>
<b>Contributi ministeriali per la ricerca</b>	3.292.529	2.864.124	<b>428.405</b>
<b>Contributi per la ricerca da altri soggetti</b>	636.938	759.735	<b>-122.797</b>
<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie e rilevanza sanitaria</b>	24.201.930	22.350.270	<b>1.851.660</b>
<b>Concorsi, recuperi, rimborsi e altri ricavi e proventi</b>	1.608.105	1.447.864	<b>160.241</b>
<b>Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio</b>	304.980	284.494	<b>20.486</b>
<b>Variazione dei lavori in corso su progetti di ricerca</b>	- 10.105	315.119	<b>-325.224</b>
<b>Valore della produzione</b>	<b>30.034.377</b>	<b>28.021.606</b>	<b>2.012.771</b>

Si evidenziano in particolare la crescita dei proventi per assistenza e quelli per ricerca. In questo ambito però si registra una trasmigrazione di attività dalla ricerca corrente alla ricerca finalizzata. In particolare, la ricerca corrente ha visto diminuire il contributo statale in modo sensibile con un calo di ben -429.065,321 euro (-21,61%). Il calo appare preoccupante perché una buona parte dei costi rendicontati sono costi fissi e col

tempo occorre spostare almeno una parte delle risorse relative alla gestione amministrativa della ricerca sui progetti finalizzati, col rischio di una precarizzazione parziale dello staff.

La seguente tabella suddivide i ricavi di assistenza per tipologie di Centri di costo, evidenziandone l'andamento per il periodo 2019-2023:

Centri di costo	Proventi di assistenza 2023	Proventi di assistenza 2022	Proventi di assistenza 2021	Proventi di assistenza 2020	Proventi di assistenza 2019
<b>Dipartimento ospedaliero</b>	17.423.472	15.544.567	14.550.154	11.329.183	14.007.326
<b>Presidio Riabilitazione Calambrone</b>	894.193	907.459	1.025.429	836.432	1.038.019
<b>Presidio Riabilitazione Montalto</b>	3.631.928	3.558.374	3.291.295	3.376.205	3.304.251
<b>Presidio Riabilitazione Casa Verde</b>	2.114.469	2.112.648	2.037.650	1.894.084	1.839.899
<b>Totali</b>	<b>24.064.062</b>	<b>22.123.048</b>	<b>20.904.528</b>	<b>17.435.904</b>	<b>20.189.495</b>

Procediamo con un'analisi più dettagliata dei dati relativi al trend dei ricavi suddivisi per centri di costo.

Si può notare il trend di incremento della produzione assistenziale ospedaliera dovuta essenzialmente all'aumento delle prestazioni di RO cod. 33, DH cod. 33la riabilitazione di alta specialità codice 75 sia in RO sia in DH, ma soprattutto è collegata all'aumento delle prestazioni del Laboratorio di medicina molecolare e del Progetto genomica.

Le attività del codice 33 DH ADHD hanno registrato un incremento sensibile rispetto al 2022, mentre deludente è stato il calo delle prestazioni di risonanza magnetica di oltre 125.088,04 euro rispetto all'anno precedente. Il calo di produzione è probabilmente collegato alla difficoltà di reperimento del personale specialistico per consentire la tenuta dei turni di macchina.

Per quanto riguarda i ricavi dei tre Presidi di Riabilitazione si registra un risultato complessivamente stabile nell'insieme dei tre Centri (San Miniato, Marina di Pisa e Calambrone). Si registra un calo però nel Centro di Calambrone, ove l'IRC non ha raggiunto l'obiettivo annuale, pur rimanendovi sotto di pochissimo (-13.266,31).

In definitiva, si può affermare che il settore assistenziale si conferma come la produzione di punta dell'IRCCS, derivante questo risultato dall'enorme aumento delle patologie dell'età evolutive nel post-covid con conseguente allungamento delle liste di attesa (1925). Questa situazione ha portato ad un ipersfruttamento dello strumento del DH, la tipologia di ricovero principe nel settore specialistico della neuropsichiatria infantile, anche oltre il livello degli Accordi contenuti nel Protocollo d'Intesa del 2005 (sono passati quasi 20 anni). Per il 2024 è stata impostata nei primi tre mesi dell'anno una manovra di riorientamento della produzione di riduzione dei day hospital sia nella direzione dell'aumento dei ricoveri ordinary sia nella direzione di una riconversione in prestazioni ambulatoriali a pacchetto.

Di fatto, tale sviluppo' dell'attività assistenziale ospedaliera è sempre collegata all'enorme richiesta di bambini che intendono ricoverarsi presso il nostro IRCCS (*lista di attesa al 2024-2025*) e risulta limitato esclusivamente dagli spazi edilizi a disposizione nella struttura di Calambrone. L'aumento vertiginoso dei day hospital negli anni è spiegato soprattutto dall'attività relativa al ricovero di bambini ADHD, per cui l'IRCCS è Centro di riferimento regionale per la dispensa della relativa terapia farmacologia (uno dei tre Centri regionali), dall'attività relativa a nuove forme di terapia genica, e dal progressive aumento della necessità epidemiologica di intervento nelle fasi precoci di sviluppo' della patologia autistica (all'età di 12-24 mesi del bambino).

Tra i ricavi si segnala poi l'introito relativo all'**attività intramoenia**, pari all'importo complessivo di **122.471,00 euro**.

Nel 2023 il valore della produzione è risultata pari a **30.034.377,00 euro**.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Nel 2023 i costi della produzione sono stati pari **26.116.004,00 euro**. Di seguito si specifica a proposito delle singole partite dei costi. Nel complesso

Per quanto riguarda l'acquisizione di beni si evidenzia complessivamente un aumento dei costi pari a 1.122.370 euro inferiore del 16,6% all'anno precedente (nel 2022 1.347.261,00 euro).

La tavola seguente evidenzia il valore di acquisto di beni e servizi rispetto alla gestione 2022:

<b>Costi della Produzione</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione 23-22</b>
<b>Acquisti di beni</b>	1.122.370	1.347.261	- <b>224.891</b>
<b>Servizi ed altri costi operativi</b>	8.379.836	7.833.057	<b>546.779</b>
2. Acquisti di servizi	6.514.620	6.507.317	<b>7.303</b>
3. Manutenzione e riparazione	1.022.096	675.991	<b>346.105</b>
4. Godimento beni di terzi	343.486	183.934	<b>159.552</b>
9. Oneri diversi di gestione	499.634	465.815	<b>33.819</b>

Di seguito analizziamo le partite relative alle singole voci.

Per quanto riguarda l'acquisizione di beni il già segnalato calo è quasi interamente dovuto al minore acquisto di Prodotti farmaceutici.

Per quanto riguarda l'acquisizione di servizi si dettaglia la valutazione nelle grandi categorie di acquisto. La voce di costo relativa alle Prestazioni sanitarie da pubblico riguarda soprattutto i costi gestiti nell'ambito della

convenzione con l'azienda ospedaliero universitaria pisana. Fondamentalmente essi consistono nel rimborso del costo del personale universitario convenzionato e nell'acquisto di prestazioni laboratoristiche generali e di genetica soprattutto cellulare per le nostre attività ospedaliere. La voce registra il valore di 531.023,26 euro a fronte del valore di 487.519,29 euro 2022. L'incremento riguarda in minima parte l'aumento delle prestazioni laboratoristiche richieste ad AOUP, e per la più parte l'incremento del costo del personale universitario da rimborsare sempre ad AOUP.

La voce di costo Prestazioni sanitarie da privato risulta aumentata nel 2023, nella misura di 263.936,00 euro euro. Nell'ambito di tali restazioni la voce 'Prestazioni di laboratori da privati' è risultata stabile rispetto al 2022, essendo la più parte dell'incremento dovuta all'aumento delle Consulenze sanitarie, incremento sostanzialmente coincidente con i costi del Direttore sanitario e del Direttore di Struttura complessa della UO3, assunti con prestazione libero professionale.

La voce di costo Prestazioni non sanitarie da pubblico non ha registrato spese.

La voce di costo Prestazioni non sanitarie da privato ha evidenziato una diminuzione complessivo rispetto al 2022 di 342.717,00 euro (4.803.361,00 nel 2023 a fronte di 5.146.078,00 euro nel 2022). Tale calo è giustificato soprattutto con il calo vistoso del costo dell'energia elettrica pari a - 449.241,03 euro rispetto al 2022, quando ebbe a manifestarsi la bolla speculative collegata alla guerra russo-ucraina. *Tuttavia, occorre segnalare che il calo dei premi assicurativi è solo apparente perché sconta un errore materiale di registrazione nell'anno 2022 di una parte dei costi del 2023 per un import complessivo di circa 65.000,00 euro, che furono finanziariamente versati nel corso del 2022.*

La voce Manutenzione e riparazione ha evidenziato costi per un totale di 1.022.095,57 euro, incrementandosi sensibilmente rispetto all'anno precedente 346.104,93 euro, evidenziandosi soprattutto come dovuto alla manutenzione del Presidio di Calambrone, con edifici molto vetusti.

La voce Godimento dei beni di terzi ha registrato una valore di +159.551,5 euro. L'incremento è totalmente dovuto all'aumento del numero di Ricerche finalizzate vinte dai ricercatori, che hanno visto l'incremento della voce 'Noleggi' atteso che gli acquisti in conto capitale sulle finalizzate sono espressamente vietati.

La voce costo del personale ha registrato un valore complessivo pari a - 13.521.827,00 euro (+113.060,00 euro rispetto al 2022). L'incremento reale dei costi è di circa 300.000,00 euro, in quanto il valore complessivo sconta il trasferimento sulle consulenze sanitarie dei costi dei due direttori sanitario e Responsabile della struttura complessa UO3 sulle Consulenze sanitarie, come prestazione libero professionale. Il costo del personale, per l'anno 2023 incide sul valore della produzione nella misura del 45,02%, in linea con i valori degli ultimi anni e con i parametri della Circolare ministeriale 19 dicembre 2003, relativa agli standards di efficienza degli IRCCS italiani. Ed anzi, tale percentuale rimane molto al di sotto di quella posta dal Ministero della Salute nella suddetta Circolare, quale standard massimo di efficienza (65%).

Di seguito si riassume in una tabella l'andamento della spesa nel quinquennio 2023-2022 per il personale suddivisa per la classiche categorie di bilancio:

	2023	2022	Variazione 23-22
<b>Costo del Personale</b>	<b>13.521.827</b>	<b>13.408.767</b>	<b>113.060</b>
Personale sanitario	4.993.884	4.921.568	72.316
Personale professionale	4.302.888	4.369.983	- 67.095
Personale tecnico	2.708.374	2.735.915	- 27.541
Personale amministrativo	1.516.681	1.381.301	135.380

Si evidenzia, infine, per la voce costo del personale l'appostamento del valore complessivo dell'attività intramoenia versato al personale sanitario, ovvero 85.872,20 per il personale sanitario.

La voce ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ha registrato costi per complessivi 179.657,72 euro.

La voce ammortamenti dei fabbricati ha registrato un valore di costo complessivo pari a 1.202.743,70 euro.

La voce ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali ha registrato un valore di costo complessivo pari a 1.027.826,97 euro.

La tabella seguente ricapitola le voci B10), B11) e B12) con l'andamento 2023-2022:

Ammortamenti	2023	2022	Variazione 23-22
<b>Ammortamenti imm.ni imm.li</b>	179.658	174.374	<b>5.284</b>
<b>Ammortamenti fabbricati</b>	1.202.744	1.164.406	<b>38.338</b>
<b>Ammortamenti altre imm.ni mat.li</b>	1.027.827	1.009.558	<b>18.269</b>
<b>Totali</b>	<b>2.410.229</b>	<b>2.348.338</b>	<b>61.891</b>

La voce Svalutazione crediti è assente, in quanto le svalutazioni effettuare per circa 68.000,00 euro insistono su un fondo a suo tempo accantonato per questo tipo di operazioni.

La voce Accantonamenti tipici dell'esercizio non prevede accantonamenti per il 2023 per l'adeguamento contrattuale, in quanto gli accantonamenti effettuati gli scorsi anni risultano più che sufficienti alla copertura di eventuali arretrati che nel 2023. Prevede invece l'accantonamento di un fondo per l'incentivazione del personale pari a 631.742,03 euro ed un fondo di copertura della tutela legale per un possibile contenzioso per risarcimento danni Ricerca TREAT SPG11, laddove il riarscimento del danno in sé è coperto dall'assicurazione specifica.

Si evidenziano come interessi attivi sul c/c il valore di 65.275,66 euro a fronte di interessi passivi complessivi pari a 82.356,99 euro.

La voce di costo Imposte e tasse ha fatto registrare il valore di 334,58 euro.

Di seguito si espongono i dati relativi alla situazione patrimoniale:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2022</b>	<b>%</b>
<b>Attività</b>				
Attività correnti	28.762.026	42,34%	24.778.554	38,44%
Attività immobilizzate	39.175.525	57,66%	39.680.497	61,56%
<b>Totale attività</b>	<b>67.937.551</b>	<b>100%</b>	<b>64.459.051</b>	<b>100%</b>
<b>Passività</b>				
Passività correnti	14.072.425	20,71%	13.608.500	21,11%
Passività a m/l termine	11.281.656	16,61%	11.671.592	18,11%
Patrimonio netto	42.583.470	62,68%	39.178.959	60,78%
<b>Totale passività</b>	<b>67.937.551</b>	<b>100%</b>	<b>64.459.051</b>	<b>100%</b>

Di seguito si espongono i valori dei principali indici della struttura finanziaria dell'Ente:

<b>INDICI DI STRUTTURA DEGLI IMPIEGHI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Elasticità del capitale investito</b> <i>Attivo Corrente / Totale impieghi</i>	0,42	0,38	0,36	0,40	0,43
<b>Liquidità del capitale investito</b> <i>(Attivo corrente - Rimanenze) / Totale impieghi</i>	0,37	0,32	0,30	0,35	0,39
<b>INDICI DI STRUTTURA DELLE FONTI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Rigidità delle fonti di finanziamento</b> <i>Totale fonti di finanziamento / Passività correnti</i>	4,83	4,74	3,46	3,13	5,55
<b>Indice di indebitamento</b> <i>(Passività correnti + Passività consolidate) / Patrimonio netto</i>	0,60	0,65	0,68	0,67	0,59
<b>Solidità patrimoniale</b> <i>Patrimonio netto / Fondo di dotazione</i>	6,01	5,53	5,51	4,76	4,57
<b>INDICI DI SITUAZIONE FINANZIARIA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Indice di liquidità</b> <i>(Attivo corrente - Rimanenze) / Passività correnti</i>	1,77	1,54	1,01	1,11	2,18
<b>Indice di disponibilità</b> <i>Attivo corrente / Passività correnti</i>	2,04	1,82	1,20	1,24	2,37
<b>Capitale Circolante Netto (CCN)</b> <i>Attivo corrente - Passività correnti</i>	14.689.601	11.170.054	3.791.467	4.275.106	12.668.007

Gli indici tipici di analisi di bilancio indicano complessivamente una situazione per lo più stabile e ulteriormente consolidata. Da segnalare l'incremento progressivo e continuativo dell'indice di solidità patrimoniale. Si segnalano anche l'indice di liquidità e l'indice di disponibilità (indici di situazione finanziaria) che dimostrano ampiamente la capacità della Fondazione di generare mezzi di pagamento per assolvere ai propri impegni finanziari di breve termine (l'indice di liquidità in particolare continua ad essere superiore all'unità che è ritenuto il livello ottimale di esercizio, anzi è incrementato riavvicinandosi al livello del 2019, tenuto conto che nel 2020-2021 abbiamo effettuato imponenti lavori di ristrutturazione a Marina di Pisa e a Calambrone). I rimanenti indici si attestano intorno ai valori comunque positivi registrati negli ultimi anni.

#### INFORMAZIONE SULLA COPERTURA DAL RISCHIO FINANZIARIO E DAI RISCHI AZIENDALI IN GENERE (punto 6bis.,srt.2428 *Codice Civile*)

L'assunzione di rischi è insita in qualunque attività di impresa, ancorché svolta da un Ente no profit. Nel caso della Fondazione, comunque, tali rischi sono naturalmente più contenuti perché opera in un settore, quello sanitario e socio-sanitario, ad attività fortemente programmata, soprattutto in un sistema quale quello toscano. I rischi potenziali che minacciano la gestione possono essere generati sia da fattori esterni che interni. I **rischi esterni**, oltre a quelli relativi al *Sistema Paese*, sono rappresentati principalmente da repentini cambiamenti di leggi e regolamenti, sempre possibili quando in sede statale e regionale l'azione politica è concentrata nell'opera di contenimento del bilancio. Tuttavia, la Fondazione opera nel contesto italiano come unico IRCCS che si occupa esclusivamente di neuropsichiatria infantile, e vanta una forte attrattività per i pazienti di ogni regione italiana. In questo senso, molti dei suoi servizi sono qualificati come tra i migliori nel territorio regionale ed italiano, ed alcuni dei medesimi professionisti che vi operano sono tra i migliori anche a livello internazionale, come ad esempio nel settore della psicofarmacologia del bambino e dell'alta specialità riabilitativa. Il contesto attuale della Guerra russo – ucraina mantiene elevate alcuni rischi come un possibile riamunto dei costi energetici dopo il calo ottenuto nel corso del 2023 rispetto al 2022. Comunque ad oggi il rischio da diminuzione delle fonti energetiche sembra rientrato.

I **rischi interni** comprendono il "rischi strategico", quello "operativo", il rischio "reporting" e quello di "compliance".

I **rischi strategici** sono quelli promananti dal sistema competitivo intraregionale e nazionale. Per quanto riguarda, il sistema regionale in relazione alla competitività la Fondazione, come detto, negli ultimi anni ha attuato una politica di specializzazione della propria attività recepita pienamente dal Protocollo d'Intesa Stella Maris/Regione Toscana che conferisce una serie di servizi specialistici erogati pressoché in esclusiva, quali l'Alta specialità riabilitativa in età evolutiva (codice 75), il servizio di emergenza psichiatrica in adolescenza e preadolescenza, il Centro diurno psichiatrico della Scala, la Riabilitazione intensiva per patologie

neuropsichiche di Montalto e di Casa Verde, il ruolo di provider regionale per l'educazione continua in medicina nel nostro settore specialistico. I rapporti con la Regione e con il Governo sono attualmente ottimali. Atteso però che il Protocollo d'intesa è risalente al 2005, ed essendo nel corso del 2022 entrata in vigore la L.118/2022 che introduce elementi di concorrenza anche nei soggetti private accreditati nella sanità occorre monitorare attentamente lo sviluppo interno al SSR di tale incombenza (necessità di partecipare a bandi di gara per l'assegnazione delle prestazioni). Nel primo provvedimento assunto dalla Regione relative alla necessità di bandi di gara per l'assegnazione di prestazioni sanitarie (DGR 1339/2022) la Fondazione è stata esclusa da tale incombenza. Questo anche perché è pendente presso l'assessorato un tavolo di lavoro che dovrebbe riscrivere il Protocollo d'Intesa, alla luce della sperimentazione gestionale di cui all'art. 9bis della riforma ter (D.L. 229/1999) per trovare una formula che consenta la gestione in concorrenza di un settore pubblico, a conferma dell'esercizio della funzione pubblica regionale per la neuropsichiatria infantile per l'area vasta tirrenica. Naturalmente, per intanto è pienamente vigente il Protocollo d'Intesa del 2005 che prevede l'esercizio di questa funzione. Nel nuovo Protocollo d'Intesa occorrerà aggiornare i livelli di produttività dell'ospedale in relazione ad alcune tipologie di prestazione, segnatamente i day hospital ospedalieri che attualmente vengono prodotti con livelli di attività superiori a quanto previsto dal Protocollo d'Intesa. Tuttavia, tali livelli superioris sono dovuti alle richieste di alcune prestazioni come quelle ADHD per le quali l'IRCCS svolge la funzione di Centro di riferimento regionale e che sono notevolmente aumentate sotto l'aspetto epidemiologico. Le richieste di intervento a riguardo sono prenotabili addirittura al 2025, tempo di attesa assolutamente ingiustificabile rispetto alle necessità di intervento.

Sul versante dell'attività di ricerca, si rileva l'entrata in vigore del D.Lgl. 200/2022 riguardante la riforma degli IRCCS italiani. Di rilievo ancora è che il Decreto prevede l'introduzione di una classificazione degli IRCCS per fasce in base ad una serie di parametri tra cui naturalmente la produttività di ricerca. L'obiettivo costante è quello di rimanere nella prima fascia, ove insistono i più virtuosi, ed in base alla quale si ottengono i maggiori finanziamenti. Una simulazione con i dati di ricerca ottenuti nell'attività 2022 ha dato un risultato di inclusione nella prima fascia per alcuni parametri, ma più critica per altri. L'introduzione della classificazione costituisce un elemento strategico fondamentale per l'andamento della Fondazione, cui dare la massima attenzione nei prossimi anni, attraverso indispensabili strategie operative che verranno definite in questi anni. E' previsto che in sede di prima applicazione non avrà impatto immediate sulle decisioni di finanziamento, ma lo sarà dal 2025. Il 2024 è decisiva per testare il livello di competitività dell'IRCCS sulle fasce previste.

Il *rischio operativo* riguarda l'impiego efficace ed efficiente delle risorse aziendali. Tale rischio, a sua volta si distingue tra *'rischio legato ai processi aziendali'* e *'rischio finanziario'*. Il primo è collegato allo svolgimento dei processi aziendali di approvvigionamento, produzione, logistica, mentre il secondo comprende il rischio di "credito", il rischio di "liquidità", il rischio di "variazione dei flussi finanziari" e il rischio di "mercato" e, quest'ultimo ancora, il rischio di "cambio", il rischio di "tasso di interesse" e il rischio

di "prezzo". Il rischio di "reporting" riguarda l'affidabilità delle informazioni fornite dal reporting interno ed esterno, sia contabile che non. Infine, il rischio "di compliance" è il rischio di sanzioni legali o regolamentari, di perdite finanziarie rilevanti o di perdite di reputazione, nelle quali l'azienda può incorrere a seguito della sua incapacità di essere in regola con leggi, normative secondarie, regole, standard aziendali e codici di condotta. Tutti questi rischi sono attentamente monitorati dalle procedure di controllo interno della Fondazione. In particolare, tutti gli indicatori di monitoraggio risultano essere più che sufficienti a mantenere il controllo dei rischi specifici sempre in tempo reale rispetto al loro eventuale prodursi. Attualmente, vista la natura dell'attività della Fondazione non si registrano rischi legati all'approvvigionamento.

#### *a) Rischi legati ai processi*

Non vi sono rischi legati all'approvvigionamento, vista l'intercambiabilità quasi assoluta della maggioranza dei fornitori. Le manutenzioni di alcune attrezzature di laboratorio sono in effetti effettuate con Ditte che hanno l'esclusiva, ma non v'è alcun rischio legato alla possibile mancata fornitura della prestazione in quanto legata a contratti specifici.

#### *b) Rischi legati all'area finanziaria (vedi anche tabelle precedent relative allgli indicatori di bilancio finanziari) Rischio di credito*

Non si registrano, guardando allo storico, casi significativi di mancato adempimento delle varie controparti contrattuali. I pagamenti delle ASL toscane, in particolare l'ASL Nord-Ovest avvengono di regola entro i 120 giorni, mentre l'AOUP è abbastanza regolare con le anticipazioni mensili relative all'80% di 1/12 del fatturato dell'anno precedente. La possibilità di avere anticipazioni mensili dell'80% del fatturato dell'anno precedente consente praticamente di azzerare il rischio da eventuale carenza di liquidità corrente. Inoltre, le Aziende territoriali hanno tempi di pagamenti che sono regolarmente rapportati a quelli previsti nei singoli contratti. Più problematiche i tempi di pagamento nel caso dell'AOU Meyer. In questo caso, l'introduzione del Sistema NSO non consente i pagamenti correnti da parte del Meyer prima del relative stanziamento annuale della Regione per il Servizio di emergenza psichiatrica in adolescenza e preadolescenza, che di regola viene fatto a luglio. La Fondazione in questo caso deve anticipare liquidità per un valore di circa 250.000 euro. Vista l'entità di tale valore negli ultimi anni non v'è stato mai problema alcuno. Abbiamo indirizzato alla Regione una richiesta di anticipazione del provvedimento almeno al primo trimestre dell'anno.

#### *Rischio di liquidità*

La Fondazione si cautela attraverso una adeguata programmazione dei flussi finanziari, garantendo il pagamento delle spettanze per i contratti atipici anche su base mensile, e regolando i pagamenti dei fornitori entro i 180 giorni di media. L'attività annuale è ormai impostata per un autofinanziamento significativo in termini di liquidità, anche grazie ai notevoli investimenti effettuati negli scorsi anni.

#### *Rischio di variazione dei flussi finanziari*

La Fondazione, per la natura della propria attività, non è al momento soggetta a tale tipologia di rischio.

### *Rischio di mercato*

Il Sistema sanitario toscano, diversamente da altri SSR, è ad attività fortemente programmata. Inoltre, diverse attività della Fondazione sono svolte in esclusiva. Non si concreta, dunque, un rischio di mercato. Di tanto in tanto si palesano valutazioni dell'Ente regionale relative alla necessità di limitare i flussi di pazienti dal territorio extraregionale (equiparando la Fondazione in tal caso alle Case di Cura private), in contrasto con le norme che regolamentano l'IRCCS che invece farebbero dell'indice di attrazione dei pazienti un fatto virtuoso, ovviamente. La recente DGR 1339/2022 esclude la Fondazione dai tetti finanziari per i pazienti extraregionali, come previsto dalla legge finanziaria del 2011. Non valutiamo dunque un rischio specifico a riguardo come sussistente ma, come detto sopra, abbiamo richiesto un tavolo regionale già istituito al momento che attraverso una diversa formulazione del Protocollo d'Intesa consenta di eliminare gli eventuali rischi relativi, con provvedimenti che rafforzano l'equiparazione al pubblico delle prestazioni della Fondazione.

### *Rischio di cambio*

La Fondazione non opera in valute diverse dall'Euro.

### *Rischio di tasso di interesse*

Per la Fondazione non è sussistente il rischio di oscillazione dei tassi di interesse, essendo il finanziamento in essere di importo modesto rispetto al valore della produzione, e comunque, a tasso fisso. Il mutuo per il nuovo ospedale per un valore di 25.000.000,00 milioni di euro viene richiesto a tasso fisso.

### *Rischio di prezzo*

L'adeguamento del prezzo per singola prestazione nel settore delle attività riabilitative ex art.26 L.833/78 (Centri di Montalto, Casa Verde, IRC di Calambrone) non è più regolare come un tempo.

L'ultimo adeguamento delle tariffe si è avuto nel 2018 dopo 10 anni di latenza. Per le attività ospedaliere dove l'adeguamento tariffario non segue l'andamento dei costi dei fattori produttivi, il rischio legato alla introduzione delle tariffe massime del DM 18 ottobre 2012, è stato contenuto e superato impostando l'organizzazione per una maggiore produttività, come sopra meglio specificato. Indubbiamente, esiste un rischio specifico di inadeguatezza tariffaria che si può combattere facendo continue pressioni sulle istituzioni. Esso è inerente al SSN ed è dovuto ad un comportamento pluriennale delle autorità governative e regionali da molti anni. Ad attenuare il rischio comunque concorre il fatto che nel medesimo DM 18 ottobre 2012 (tariffe ospedaliere massime) è previsto che limiti massimi siano superabili per le prestazioni svolte in età pediatrica, come nel caso dell'IRCCS Stella Maris. Questo ha portato l'Ente regionale a maggiorare le tariffe del DM nazionale di circa l'8%, ed ha reso concreta l'opportunità di trattare il livello delle tariffe con la Regione piuttosto che con il Governo, con più facilità di incontro e di risultato eventuale. Talemaggiorazione, tuttavia, risale ormai al 2016. In ogni caso, il sistema DRG consente di compensare eventuali insufficienze di prezzo, attraverso l'aumento di produttività in assenza di tetti finanziari per pazienti extraregionali, come è il caso della Fondazione.

### *Rischio di reporting*

La Fondazione attua da alcuni anni procedure amministrative, contabili e gestionali che le consentono la possibilità di avere report economici e finanziari mensili, bimestrali o trimestrali sulle principali voci di costo e di ricavo, anche in confronto con l'andamento dell'anno precedente, riducendo al minimo l'insorgenza di questo rischio.

### *Rischio legale di compliance*

La Fondazione è dotata di un Servizio di Prevenzione e Sicurezza dei lavoratori per la verifica degli adempimenti relativi alla normativa legata alla tutela dell'ambiente e della sicurezza sui luoghi di lavoro. Tuttavia, l'obsolescenza delle strutture edilizie, con la conseguente necessità di intervento manutentivo continuo, mantiene questo rischio sempre ad un livello più elevato rispetto a quello possibile. Il livello degli infortuni, in ogni caso, è al livello di Istituti similari. La Commissione Sicurezza si riunisce periodicamente per valutare l'andamento del Servizio. Si evidenzia inoltre il Servizio di prevenzione del rischio clinico, un sistema che tende a prevenire gli errori medici durante il processo di diagnosi e cura. Per il resto (in materia fiscale, contrattuale e legale in genere) viene posta molta attenzione al rispetto delle norme e dei regolamenti vigenti. Per quanto riguarda la sicurezza sul lavoro, infine abbiamo attuato, su disposizione regionale nell'ambito di un progetto di sperimentazione, un programma di informatizzazione dei corsi introduttivi alla sicurezza sul lavoro, in collaborazione appunto con la Regione toscana.

### INFORMATIVA IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI.

La Società ai sensi del D. Lgs. 196/2003 e successive modificazioni (in materia di protezione dei dati personali) ha aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza, entro i termini dettati dalle disposizioni vigenti.

### RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE CONTROLLANTI, IMPRESE SOTTOPOSTE AI CONTROLLO DI QUESTE ULTIME E NUMERO E VALORE NOMINALE DI AZIONI PROPRIE E DI CONTROLLANTI POSSEDUTE

Data la sua natura giuridica la Fondazione non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate collegate, né è sottoposta al controllo di altre imprese, non possiede e non ha mai posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote proprie o di società controllanti. La quota annuale che la Fondazione si è impegnata a versare per la Fondazione IMAGO 7, di cui è Ente fondatore, non assume il significato di una partecipazione. Parimenti può dirsi della qualità di fondatore unico della Fondazione Stella Maris Mediterraneo, Fondazione totalmente autonoma avente carattere strumentale.

### ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO DI IMPORTANZA STRATEGICA PER IL FUTURO DELLA FONDAZIONE

Per quanto riguarda lo sviluppo di attività strategiche della Fondazione il 2023 ha veduto un impulso decisivo alla costruzione del nuovo ospedale, con la elaborazione di tutte le azioni preliminari per l'affidamento dell'appalto (contratto e mutuo bancario) per il nuovo ospedale Stella maris di Cisanello. Inoltre, l'opportunità

del PNNR italiano è stata già colta dalla Fondazione con l'assegnazione di non pochi progetti di ricerca e la possibilità di partecipare ad altri.

#### FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si sono verificati fatti di rilievo degni di nota dopo la chiusura della gestione.

#### EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2024, per la cui articolazione programmatica specifica si rimanda al Documento di budget 2024 già approvato dal CdA, l'attenzione dovrà concentrarsi specificatamente sui seguenti fatti:

- trasferimento dell'attività presso il Centro diurno La Scala al nuovo immobile costruito nella sede del Presidio di Casa Verde;
- cantierare i lavori del nuovo ospedale entro il primo giugno;
- dare un deciso impulso al processo di informatizzazione aziendale, con epicentro sulla cartella clinica informatizzata.
- consolidare la qualità produttiva sanitaria e socio-sanitaria della Fondazione rappresentata dal perseguire l'eccellenza nelle attività di assistenza e ricerca per il proprio settore specialistico.
- Sviluppare ulteriormente l'attività della Fondazione Stella Maris Mediterraneo.

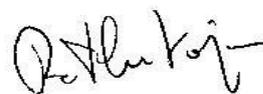
Naturalmente, la consueta attenzione gestionale dovrà essere mantenuta su tutte le attività correnti ordinarie della Fondazione.

#### COMMENTO CONCLUSIVO

Tutti gli obiettivi di esercizio posti nel piano annuale di attività 2023 sono stati raggiunti e finanche superati. I profondi valori di missione che sottendono il lavoro quotidiano della Fondazione attraverso la partecipazione dei propri dipendenti e collaboratori alle diverse attività produttive, consentono di guardare al futuro con sempre rinnovato atteggiamento di fiducia per un sempre maggior sviluppo e realizzazione di azioni ed opere in favore dei bambini affetti da malattie neurologiche e psichiatriche.

Questa tensione ideale della missione della Fondazione sarà il punto di forza principale per iniziare e portare a termine l'impresa della costruzione del Nuovo Ospedale di Cisanello, in modo da garantire per i prossimi decenni oltre alla tradizionale e consolidata qualità professionale dei propri operatori, anche un'alta qualità tecnica ed ambientale della struttura ospedaliera ove si svolgono.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Roberto Cutajar)



Calambrone, 20 aprile 2024

PRAXIS  
ORGANIZZAZIONE AZIENDALE E REVISIONE AZIENDALE S.R.L.

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE**

Al consiglio di amministrazione dell'I.R.C.C.S. Fondazione Stella Maris – Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico.

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Stella Maris (di seguito, per semplicità, la "Fondazione") al 31 dicembre 2023, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Altri aspetti**

La presente relazione è su base volontaria non ricorrendo per la Fondazione obblighi di legge alla revisione legale del proprio bilancio.

**Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

La Fondazione, da previsione statutaria, ha nominato un organo di controllo (collegio dei revisori dei conti) che ha le funzioni di: vigilare sulla attività amministrativa dell'ente, compiere verifiche di cassa, redigere relazioni sul bilancio di previsione, sul conto consuntivo e sui risultati della gestione.

**Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello

## PRAXIS S.R.L.

appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Calambrone (Pi), 19 aprile 2024

Praxis S.r.l.

Il legale Rappresentante

Dott. Marco Giusti

