

B I L A N C I O A L : 31/12/2023

ex. D.Lgs. 9.4.91 n. 127
d'attuazione della IV Direttiva CEE

SOCIETA': PIA FONDAZ.DI CULTO E RELIG. CARD.G.PANICO
AZIENDA OSPEDALIERA

SEDE: VIA S.PIO X, 4
TRICASE LE

CODICE FISCALE ...: 90005120754

PARTITA IVA: IT02616050759

PIA FONDAZIONE DI CULTO E DI RELIGIONE
"Card. G. Panico"
AZIENDA OSPEDALIERA
73039 TRICASE (Le)

U. Simon

✓

BILANCIO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE	Parziali	Totali 2023	31/12/2022
ATTIVO			
A) CREDITI VS SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
I) Versamenti non ancora richiamati		0	0
II) Versamenti già richiamati		0	0
TOTALE CREDITI VERSO SOCI		0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali:			
1) Costi di impianto e di ampliamento		0	0
2) Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità		0	0
3) Dir. di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		176.706	465.947
4) Concessioni, licenze, marchi e simili		0	0
5) Avviamento		0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali		0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		176.706	465.947
II) Immobilizzazioni materiali:			
1) Terreni e fabbricati	97.366.511		
-Fondi ammortamento e svalutazione	-25.271.196	72.095.315	70.590.046
2) Impianti e macchinario	10.961.128		
-Fondi ammortamento e svalutazione	-7.817.986	3.143.141	3.035.811
3) Attrezzature sanitarie	25.695.167		
-Fondi ammortamento e svalutazione	-23.364.901	2.330.265	3.147.862
4) Altri beni materiali	2.356.777		
-Fondi ammortamento e svalutazione	-2.126.937	229.840	155.867
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0		
-Fondi ammortamento e svalutazione	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		77.798.563	76.929.588
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a. imprese controllate		0	0
b. imprese collegate		0	0
c. imprese controllanti		0	0
d. altre imprese		0	0
2) Crediti:			
a. verso imprese controllate			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
b. verso imprese collegate			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
c. verso controllanti			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
d. verso altri			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
3) Altri titoli		0	0
4) Azioni proprie (valore nominale)		0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		77.975.270	77.395.536

BILANCIO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE	Parziali	Totali 2023	31/12/2022
ATTIVO			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze			
1) Materie prime		4.214.999	4.250.125
2) Prodotti in corso di lavoraz. e semilav.		0	0
3) Lavori in corso su ordinazione		0	0
4) Prodotti finiti e merci		0	0
5) Acconti		0	0
TOTALE RIMANENZE		4.214.999	4.250.125
II) Crediti			
1) Verso clienti			
- Entro esercizio successivo		34.739.705	24.147.152
- Oltre esercizio successivo		0	160.386
2) Verso imprese controllate		0	0
3) Verso imprese collegate		0	0
4) Verso controllanti		0	0
4bis) Crediti tributari		860.840	423.422
4ter) Imposte anticipate		0	0
5) Verso altri			
- Entro esercizio successivo		4.936.876	6.243.091
- Oltre esercizio successivo		0	0
TOTALE CREDITI		40.537.422	30.974.052
III) Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate		0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate		0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti		0	0
4) Altre partecipazioni		0	0
5) Azioni proprie			
- Azioni proprie, valore nomin.compless.		0	0
- Fondo svalutazione azioni proprie		0	0
6) Altri titoli		3.522.861	3.522.861
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE		3.522.861	3.522.861
IV) Disponibilita' liquide			
1) Depositi bancari e postali		4.528.664	6.649.051
2) Assegni		0	0
3) Denaro e valori in cassa		10.000	10.000
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		4.538.664	6.659.051
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		52.813.948	45.406.091
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
I Disagio su prestiti		0	0
II Ratei e risconti attivi		0	33.493
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		0	33.493
T O T A L E A T T I V O		130.789.219	122.801.627
CONTI D'ORDINE		0	0
T O T A L E G E N E R A L E		130.789.219	122.835.120

BILANCIO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE	Parziali	Totali 2023	31/12/2022
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO:			
I Capitale		31.786.981	41.575.602
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		0	0
III Riserve di rivalutazione		0	0
IV Riserva legale		0	0
V Riserve statutarie		0	0
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio		0	0
VII Altre riserve		7.622.569	7.313.679
VIII Avanzi e disavanzi portati a nuovo		0	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio		-754.800	-9.788.620
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-----	38.654.750	39.100.660
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:			
1) Trattamento di quiescenza e simili		0	0
2) Per imposte, anche differite		0	0
3) Altri fondi		1.835.411	965.254
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	-----	1.835.411	965.254
C) T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	-----	0	0
D) DEBITI:			
1) Obbligazioni			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
2) Obbligazioni convertibili			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
3) Debiti v/so Congregazione per finanz.			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
4) Debiti verso banche			
- Entro esercizio successivo		10.734.524	3.109.232
- Oltre esercizio successivo		16.681.869	17.647.260
5) Debiti verso altri finanziatori			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
6) Acconti da clienti			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
7) Debiti verso fornitori			
- Entro esercizio successivo		61.354.186	58.683.173
- Oltre esercizio successivo		0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
9) Debiti verso imprese controllate			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
10) Debiti verso imprese collegate			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0
11) Debiti verso controllanti			
- Entro esercizio successivo		0	0
- Oltre esercizio successivo		0	0

PIA FONDAZ.DI CULTO E RELIG. CARD.G.PANICO

BILANCIO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE	Parziali	Totali 2023	31/12/2022
PASSIVO			
12) Debiti tributari			
- Entro esercizio successivo		463.051	420.542
- Oltre esercizio successivo		0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza			
- Entro esercizio successivo		48.108	14.150
- Oltre esercizio successivo		0	0
14) Altri debiti			
- Entro esercizio successivo		994.985	2.894.845
- Oltre esercizio successivo		0	0
TOTALE DEBITI		90.276.727	82.769.206
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
I Aggio su prestiti		0	0
II Ratei e risconti passivi		22.329	0
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		22.329	0
T O T A L E P A S S I V O		130.789.219	122.835.120
CONTI D'ORDINE		0	0
T O T A L E G E N E R A L E		130.789.219	122.835.120

BILANCIO AL 31/12/2023

CONTO ECONOMICO	Parziali	Totali 2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		139.297.996	120.946.728
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti		0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinaz.		0	0
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0	0
5) Altri ricavi e proventi			
a. Contributi in conto esercizio	2.002.120		816.188
b. Ricavi e proventi diversi	2.752.888		2.192.524
c. Altri Ricavi	0		0
Totale altri ricavi e proventi	-----	4.755.008	3.008.713
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	=====	144.053.005	123.955.441
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Materie prime, sussid., di consumo di merci		48.913.409	46.504.878
7) Servizi		12.278.972	12.691.397
8) Godimento di beni di terzi		1.268.947	1.212.125
9) Per il personale			
a. Salari e stipendi	59.811.627		55.874.108
b. Oneri sociali	0		0
c. trattamento di fine rapporto	0		0
d. Trattamento di quiescenza e simili	0		0
e. Altri costi per il personale	5.741.946		5.128.412
Totale costi per il personale	-----	65.553.573	61.002.521
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a. Ammortamenti delle immob. immateriali	289.240		289.240
b. Ammortamenti delle immob. materiali	2.779.949		2.670.044
c. Altre svalutazioni delle immobilizz.	0		0
d. Svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante e delle disonibilita' liquide	2.835.393		0
Totale ammortamenti e svalutazioni	-----	5.904.582	2.959.285
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci		35.125	-364.295
12) Accantonamenti per rischi		0	0
13) Altri accantonamenti		0	0
14) Oneri diversi di gestione		9.452.015	8.881.061
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	=====	143.406.626	132.886.975
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	=====	646.378	-8.931.534
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a. in imprese controllate	0		0
b. in imprese collegate	0		0
c. in altre imprese	0		0
Totale proventi da partecipazione	-----	0	0
16) Altri proventi finanziari			
a. Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0
b. Proventi finanziari da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0		0
c. Proventi finanziari da altri titoli	0		0
d. proventi diversi dai precedenti	788		5.072
Totale altri proventi finanziari	-----	788	5.072
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	=====	788	5.072
17) Interessi ed altri oneri finanziari		957.380	464.915
17bis) Utili e perdite su cambi			
a. Utili su cambi		0	0
b. Perdite su cambi		0	0
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	=====	-956.591	-459.843

BILANCIO AL 31/12/2023

CONTO ECONOMICO	Parziali	Totali 2023	31/12/2022
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni:			
a. di partecipazioni	0		0
b. di immobilizz.finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0
c. di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0
Totale rivalutazioni		0	0
19) Svalutazioni:			
a. di partecipazioni	0		0
b. di immobilizz.finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0
c. di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0
Totale svalutazioni		0	0
TOTALE RETTIFICHE (18-19)		0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari			
a. Plusvalenze da alienazione	0		0
b. Altri proventi straordinari	0		0
Totale proventi straordinari		0	0
21) Oneri straordinari			
a. Minusvalenze da alienazioni	0		2
b. Imposte relative ad esercizi precedenti	0		0
c. Altri oneri straordinari	0		0
Totale oneri straordinari		0	2
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		0	-2
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-310.213	-9.391.379
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a. Imposte correnti		444.587	397.241
b. Imposte differite		0	0
c. Imposte anticipate		0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio		444.587	397.241
23) AVANZO di gestione		0	0
23) DISAVANZO di gestione		-754.800	-9.788.620

PIA FONDAZIONE DI CULTO E DI RELIGIONE
 "Card. G. Panico"
 AZIENDA OSPEDALIERA
 73039 TRICASE (Le)
M. Fenu



PIA FONDAZIONE DI CULTO E DI RELIGIONE CARDINALE G.PANICO
Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche al n° 34 presso la Prefettura di Lecce

Attività ospedaliera e attività connesse di ricerca e didattica

Sede Legale: Via San Pio X, n. 4

73039 - TRICASE (Lecce)

Cod.Fiscale: 90005120754 / Partita IVA: 02616050759

Ente Ecclesiastico Civilmente riconosciuto iscritto al REA della CCIAA di Lecce n° LE-320579

Indirizzo Pec: dir.generale@cert.piafondazionepanico.it

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

NOTA INTEGRATIVA

L'Azienda Ospedaliera "Cardinale G. Panico" è stata definita da norme statali e da provvedimenti attuativi, quale ospedale classificato, la cui titolarità è della Pia Fondazione di Culto e Religione "Card. G. Panico", Ente Ecclesiastico civilmente riconosciuto.

La Classificazione incide direttamente sul tipo di assistenza erogata da queste strutture, la quale assume valenza pubblicistica al pari di quella erogata dalle strutture pubbliche, in quanto inserisce detti Ospedali nella programmazione e nei piani regionali ospedalieri.

La Regione Puglia, con Deliberazione di Giunta Regionale n.112 del 13/01/2001, ha equiparato l'Ospedale "Card. G. Panico" ad una Azienda Ospedaliera.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, pur nel rispetto dell'autonomia giuridico-amministrativa dell'Ente, è stato redatto secondo le vigenti norme del codice civile, ove applicabili, utilizzando i principi e le raccomandazioni elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri per gli Enti no profit.

- CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

Il Rendiconto economico finanziario è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, e dalla Nota Integrativa, presentato in forma comparata con l'esercizio precedente e relativo a tutte le attività diverse dal culto e religione, ad esclusione del ramo Hospice Casa di Betania, che in quanto riconosciuto OnLus, è dotato di autonoma contabilità e bilancio ai soli fini fiscali. La Nota integrativa è stata redatta con l'esigenza di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e del risultato economico di esercizio.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti non riconosciuti.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato 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 di numerario (incassi e pagamenti).



La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma obbligatoria, laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI

Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisto o al valore della donazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

L'immobilizzazione viene iscritta in base al costo di acquisto o di donazione al netto degli ammortamenti eseguiti. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e usufrutto.

Per l'immobile relativo al Museo per il Cardinale Panico non sono stati calcolati gli ammortamenti perché non pertinenti l'attività ospedaliera. L'ammortamento è fatto, come da tabella, su i cespiti inerenti l'attività ospedaliera.

Gli immobili iscritti a bilancio sono valorizzati al valore di costo compreso degli sconti in fattura, conseguenti ad agevolazioni fiscali e per tale importo non è stato calcolato l'ammortamento. Il tutto trova contropartita nei fondi contributi ecobonus per l'importo di €. **6.920.026,00=**.

RIMANENZE BENI FUNGIBILI

Il valore delle rimanenze di beni destinati all'attività (in prevalenza farmaci e materiale sanitario) è stato valutato col criterio del prezzo di acquisto Medio Ponderato, si attesta che tale valore è in linea coi prezzi correnti alla chiusura dell'Esercizio.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il valore nominale, determinato in base alle tariffe regionali vigenti. Un apposito fondo svalutazione crediti è presente per contribuire alla copertura di eventuali rettifiche.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono gestite tramite la Banca Sella s.p.a. Filiale di Tricase, che svolge la funzione di banca tesoriere a norma di convenzione e sono esposte al valore nominale.



DEBITI

I debiti sono esposti al loro valore nominale, sono inerenti l'attività e riguardano anche le spettanze tributarie-previdenziali.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Applicando, l'Azienda Ospedaliera, il contratto di lavoro equiparato al pubblico, l'indennità di quiescenza non è evidenziata in bilancio poiché è a totale carico dell'INPS in quanto ha assorbito l'INPDAP nel rispetto delle norme vigenti all'incorporazione.

Per il personale non rientrante nel regolamento che disciplina l'equiparazione dei titoli e dei servizi al pubblico, si applica il contratto AGIDAE Assistenziale e, di conseguenza la quota TFR a carico dell'esercizio, per rimborso accantonamento T.F.R. a Casa Betania, ammonta ad € 251.917,00=. La contropartita di tali accantonamenti trova collocazione all'interno della voce Crediti verso Casa Betania Hospice, che redige un bilancio separato ancorché costituisca ramo d'Azienda della Fondazione.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni di diretta imputazione delle voci corrispondenti.

I costi indicati sono al netto della relativa I.V.A. indetraibile, che trova collocazione per l'importo complessivo di € 8.026.945,00= nell'aggregato degli oneri diversi di gestione.

L'I.V.A. indetraibile, relativa alle immobilizzazioni immateriali e materiali, è stata portata ad incremento dei cespiti per consentire l'esatto conteggio delle quote di ammortamento annuali.

- MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le movimentazioni relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali, nonché ai relativi fondi, sono evidenziati nelle seguenti tabelle. Nell'ultima colonna del prospetto delle Immobilizzazioni materiali, sono anche evidenziate le quote di ammortamento relative ad immobilizzazioni che non compaiono nella situazione patrimoniale dell'Azienda ospedaliera, bensì in quella del ramo d'azienda "Casa Betania – Hospice". Tali quote sono relative ad immobilizzi utilizzati dall'Azienda Ospedaliera e rimborsati nella loro entità al ramo d'azienda "Casa Betania – Hospice".



Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi ammortamenti accumulati.

	COSTO STORICO				AMMORTAMENTI ACCUMULATI			
	Situazione al 01/01/2023 (a)	Incrementi per acquisizione (b)	Decrementi per agevolazioni Bonus Sud+4.0 (c)	Saldo al 31/12/2023 (d=a+b-c)	Saldo al 01/01/2023 (e)	Accantonamenti dell'esercizio (f)	Saldo al 31/12/2023 (g=e+f)	Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2023 (h=d-g)
Immobilizzazioni immateriali								
Dritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.386.861,55	-	-	1.386.861,55	920.913,95	289.240,69	1.210.154,64	176.706,91
T O T A L E	1.386.861,55	-	-	1.386.861,55	920.913,95	289.240,69	1.210.154,64	176.706,91

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati.

Im m obiliz zazioni materiali	COSTO STORICO					AMMORTAMENTI ACCUMULATI				
	Situazione al 01/01/2023	Incrementi per acquisizione	Decrementi per dismissioni c/o agevolazioni Bonus Sud+4.0	Saldo al 31/12/2023	Fondo Ammortamento all'01/01/2023	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzo Fondo	Fondo Ammortamento al 31/12/2023 (h=e+f+g)	Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2023 (i=d-h)	Ammortamenti in esercizio su immobili di Casa Betania ad uso Ospedale
Terreni e fabbricati: terreni immobile ospedaliero incremento immobile ospedaliero usufrutto immobile ospedale nuda proprietà immobile parcheggio immobile dialisi Leuca immobile Polo Didattico immobile OASI usufrutto immobile Museo Card.Panico immobile donazione URSO	475.260,00	-	-	475.260,00	-	-	-	-	475.260,00	271.285,43
	42.896.206,11	2.276.557,99	-	45.172.764,10	15.321.406,44	733.393,30	-	16.054.799,74	29.117.964,36	-
	43.302.807,58	-	-	43.302.807,58	2.784.498,13	-	-	2.784.498,13	40.518.309,45	-
	860.614,18	-	-	860.614,18	77.455,29	25.818,43	-	103.273,72	757.340,46	-
	4.282.675,88	-	-	4.282.675,88	4.009.612,71	12.076,92	-	4.021.689,63	260.986,25	-
	2.306.934,88	-	-	2.306.934,88	2.306.934,88	-	-	2.306.934,88	-	-
	645.000,00	-	-	645.000,00	-	-	-	-	645.000,00	-
	205.454,99	-	-	205.454,99	-	-	-	-	205.454,99	-
	115.000,00	-	-	115.000,00	-	-	-	-	115.000,00	-
	95.089.953,62	2.276.557,99	-	97.366.511,61	24.499.907,45	771.288,65	-	25.271.196,10	72.095.315,51	271.285,43
TOTALE (A)										
Impianti e macchinari: impianti sanitari impianti elettronici altri impianti Co-generazione macchine d'uff. elettron. impianti vari Polo Didattico	1.762.089,28	-	-	1.762.089,28	1.647.997,50	23.962,14	-	1.671.959,64	90.129,64	190.421,96
	211.987,70	-	-	211.987,70	141.396,28	20.168,98	-	161.565,26	50.422,44	-
	3.744.884,30	792.000,00	-	4.536.884,30	3.616.971,82	92.821,86	-	3.709.793,68	827.090,62	-
	3.129.583,47	-	-	3.129.583,47	618.215,94	487.307,37	-	1.105.523,31	2.024.060,16	-
	576.789,10	-	153.612,95	423.176,15	364.940,60	60.409,66	153.612,95	271.737,31	151.438,84	-
	897.407,29	-	-	897.407,29	897.407,29	-	-	897.407,29	-	-
	10.322.741,14	792.000,00	153.612,95	10.961.128,19	7.286.929,43	684.670,01	153.612,95	7.817.986,49	3.143.141,70	190.421,96
	4.337.770,85	10.736,00	-	4.348.506,85	3.880.724,85	103.998,56	-	3.984.723,41	363.783,44	-
	19.300.803,89	53.120,00	41.110,18	19.312.813,71	16.616.898,54	734.478,16	-	17.351.376,70	1.961.437,01	-
	374.342,64	-	-	374.342,64	374.342,64	-	-	374.342,64	-	-
TOTALE (B)										
Attrezzature sanitarie: attrezzature sanitarie atlr.sanit. elettroniche atlr.sanit. ambulatoriali atlr. varie	25.672.421,68	63.856,00	41.110,18	25.895.167,50	22.524.558,38	840.343,00	-	23.364.901,38	2.330.266,12	-
	118.044,11	86.739,56	1.535,10	203.248,57	65.928,08	3.838,62	1.525,10	68.241,60	135.006,97	9.183,55
	87.522,54	-	-	87.522,54	87.522,54	-	-	87.522,54	-	-
	6.050,00	-	-	6.050,00	6.050,00	-	-	6.050,00	-	-
	1.884.832,02	-	-	1.884.832,02	1.781.080,34	8.918,00	-	1.789.998,34	94.833,68	-
	175.124,78	-	-	175.124,78	175.124,78	-	-	175.124,78	-	-
	2.271.573,45	86.739,56	1.535,10	2.356.777,91	2.115.705,74	12.756,62	1.525,10	2.126.937,26	229.840,65	9.183,55
TOTALE (C)										
Altri beni: automezzi autoveicoli autoveicoli industriali mobili e arredi mobili e arredi scuola	118.044,11	86.739,56	1.535,10	203.248,57	65.928,08	3.838,62	1.525,10	68.241,60	135.006,97	9.183,55
	87.522,54	-	-	87.522,54	87.522,54	-	-	87.522,54	-	-
	6.050,00	-	-	6.050,00	6.050,00	-	-	6.050,00	-	-
	1.884.832,02	-	-	1.884.832,02	1.781.080,34	8.918,00	-	1.789.998,34	94.833,68	-
	175.124,78	-	-	175.124,78	175.124,78	-	-	175.124,78	-	-
	2.271.573,45	86.739,56	1.535,10	2.356.777,91	2.115.705,74	12.756,62	1.525,10	2.126.937,26	229.840,65	9.183,55
TOTALE (D)										
Immobiliizzazioni in corso e acconti: immobilizz. in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE (E)										
TOTALE (A+B+C+D+E)	133.356.689,89	3.219.153,55	196.258,23	136.379.595,21	56.427.101,00	2.309.058,28	1.551,38,05	58.581.021,23	77.798.563,98	470.890,94

**- VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

ATTIVO:

-CREDITI

La natura dei crediti è collegata all'attività ospedaliera, svolta senza fine di lucro, ed ammontano complessivamente ad € 40.537.422,00=. Più precisamente i crediti connaturali all'attività ospedaliera ammontano ad € 35.137.235,00=, di cui €27.096.962,00= verso la sola Azienda Sanitaria Locale LE, nel cui territorio opera l'Ospedale e sono esposti in bilancio nella voce C) II) Crediti 1) Verso Clienti per € 34.739.705,00= al netto del Fondo Svalutazione Crediti pari ad € 397.530,00= così dettagliato:

Fondo al 31.12.2022	€.	560.025,00
Utilizzazione nell'esercizio	€.	-162.495,00
Accantonamento nell'esercizio	€.	0,00
Fondo al 31.12.2023	€.	397.530,00

I crediti tributari, comprensivi di acconti d'imposte e crediti d'imposta per investimenti, ammontano a complessivi € 860.840,00=.

I crediti verso altri, di cui alla voce C) II) Crediti 5) Verso Altri ammontano ad €4.936.877,00= e sono costituiti prevalentemente dal Credito verso il ramo d'azienda "Casa Betania – Hospice" per €4.491.379,00=. La natura di tale credito è meramente contabile in quanto lo stesso non è vantato nei confronti di terzi, ma di un ramo d'azienda della Fondazione, e quindi non comparirebbe nel consolidamento dei singoli bilanci dei rami d'azienda, afferenti tutti ad un unico Ente costituito dalla Fondazione stessa.

PASSIVO:

-FONDI

La voce B) Fondi per rischi ed oneri 3) Altri fondi, ammonta ad € 1.835.412,00= ed è comprensivo dei Fondi Contributi per Liberalità pari ad € 987.398,00= e Fondi per proventi Studi pari ad € 848.014,00=.

Le movimentazioni di tali fondi sono dettagliate nei seguenti prospetti:

Fondo Contributi per Liberalità al 31/12/2022	€	965.254,00
Incrementi	€	22.144,00
Decrementi	€	0,00
Fondo al 31.12.2023	€	987.398,00

Fondo Proventi Studi al 31/12/2022	€	554.817,00
Incrementi	€	293.197,00
Decrementi	€	0,00
Fondo al 31.12.2023	€	848.014,00

-DEBITI

I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Tali debiti ammontano ad **€.61.354.186,00=**.

Il resto dell'ammontare complessivo dei debiti, esposti per **€ 90.276.727,00=**, è costituito da:

- Debiti verso banche **per €. 10.734.524,00=** per scopertura in conto corrente;
- Debiti verso banche per mutui a medio e lungo termine per **€. 16.681.869,00=**;
- Debiti tributari verso l'Erario per **€. 463.051,00=**;
- Debiti verso Enti previdenziali per **€. 48.108,00=**;
- Debiti diversi per **€. 994.985,00=**.

-PATRIMONIO NETTO

- Il patrimonio alla fine dell'esercizio, costituito oltre che dal fondo di dotazione iniziale da altre riserve e dal disavanzo d'esercizio, ammonta a **€ 38.654.750,00=**.

CONTO ECONOMICO

- RICAVI DELLE PRESTAZIONI

I proventi delle prestazioni, oggetto delle attività diverse dal culto e religione dell'Ente, e in funzione unica al perseguimento delle finalità istituzionali, sono pari a **€ 139.297.996,00=** e sono da attribuirsi:

per **€. 133.368.951,00=** a proventi verso la ASL LE per prestazioni sanitarie;

per **€. 5.907.361,00=** per attività ALPI;

per **€. 21.684,00** per corrispettivi utilizzo parcheggi.

Sono inoltre presenti contributi in conto esercizio pari ad **€. 2.002.120,00=** e ricavi diversi pari ad **€.2.752.888,00=**, comprensivi di sopravvenienze attive pari ad **€. 420.217,00=**.

- RIPARTIZIONE ONERI DELLA PRODUZIONE

I costi di diretta imputazione delle prestazioni erogate agli assistiti sono sufficientemente dettagliati, il costo del personale è di certo il più significativo di tutti i costi di produzione ed è pari ad **€.65.553.573,00=**, comprensivo dei costi relativi all'attività libero-professionale che ammontano ad **€.5.637.550,00**.

All'interno dei costi del personale è compreso l'ammontare dei costi per l'utilizzo del personale AGIDAE in forza al ramo di azienda "Casa Betania Hospice" per un importo complessivo pari ad **€.4.584.206,00=** di cui **€.251.917,00=** per accantonamento TFR. Il prospetto che segue dettaglia quanto sopra.



Prospetto di memoria
Personale contratto AGIDAE in carico all'attività Ospedaliera

Descrizione	IMPORTO
Compensi Lordi	3.351.360,97
Contributi carico Ente	945.105,98
Contributi INAIL carico Ente	35.821,46
Quota TFR	251.917,38
	4.584.205,79

- NUMERO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE.

Di seguito il prospetto per categorie in forza all'Azienda Ospedaliera

Il numero effettivo dei dipendenti in forza alla Fondazione al 31/12/2023 è il seguente:

SETTORE SANITARIO:		
Ruolo Sanitario:		
- Medici e altri dirigenti	n°	239
- altri del ruolo sanitario	n°	515
Ruolo Amministrativo	n°	51
Ruolo Tecnico-Sanitario	n°	71
Ruolo Tecnico-Professionale	n°	168
Ruolo Tecnico fuori equiparazione	n°	78
TOTALE	n°	1.122

Tra i costi per ammortamenti esposti nella voce B)10) sono compresi ammortamenti per un importo complessivo di **€ 470.890,94=** che non sono riferibili ad immobilizzazioni esposte nelle attività della situazione patrimoniale, bensì a rimborso di quote di ammortamento di beni che risultano nella situazione patrimoniale del ramo di azienda "Casa Betania Hospice". Pertanto la contropartita contabile di tale ammontare trova collocazione all'interno della voce "Crediti verso Casa Betania Hospice".

La differenza tra valore e costo della produzione evidenzia un delta positivo pari ad **€ 646.378,00=**.

- PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sostenuti sono pari ad **€ 957.380,00** ed i proventi sono pari ad **€ 788,00=**.
Il risultato netto negativo della gestione finanziaria ammonta quindi ad **€ 956.591,00=**.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il conto economico evidenzia sinteticamente quanto segue:

- Differenza tra valore e costi della produzione	€. 646.378,00
- Totale della gestione finanziaria	<u>€ - 956.591,00</u>
- Risultato prima delle imposte	€ - 310.213,00
- Imposte dell'esercizio (IRAP)	<u>€ - 444.587,00</u>
- Disavanzo di gestione	€ - 754.800,00

A carico dell'esercizio sono stati accantonati per IRAP € 444.587,00=.

Per quanto detto in premessa in ordine alla classificazione dell'Ospedale ed alla sua equiparazione alle strutture pubbliche, l'Ospedale "Card.G.Panico" non può interrompere l'erogazione delle prestazioni sanitarie al raggiungimento del tetto.

Di conseguenza è esposta in bilancio, nei ricavi, anche la somma di circa **10.000.000,00** di euro, relativa a prestazioni sanitarie eseguite, anche per prestazioni e ricoveri conseguenti al Pronto Soccorso, riconosciute e non inserite nel tetto di spesa, sulle quali è in atto un contenzioso con la Regione Puglia, in quanto prestazioni di emergenza urgenza salvavita.

Tricase, 25/06/2024

Il DIRETTORE GENERALE
(Sr. Margherita BRAMATO)

m. Bramato



