Fondazione Istituto Ortopedico Rizzoli ETS

Sede legale in Via Di Barbiano n. 1/10, 40136 Bologna
Registro Unico Nazionale Terzo Settore repertorio 39430
C.F. 91449930378

Bilancio sociale del periodo ultrannuale dal 28 giugno 2022 al 31-12-2023

1) Metodologia adottata per la redazione del bilancio sociale

Il presente bilancio sociale è redatto ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs n. 117 del 3 luglio 2016, avendo i ricavi, rendite, proventi o entrate della Fondazione Istituto Ortopedico Rizzoli ETS superato, nell'esercizio ultrannuale dal 28 giugno 2022 al 31 dicembre 2023, 1 Milione di Euro. Il bilancio è redatto seguendo le linee guida del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019.

Nella redazione del bilancio sociale, l'organo amministrativo della Fondazione si è ispirato a principi di:

- rilevanza: ci si è limitati a riportare le informazioni utili per la comprensione della situazione dell'ente che potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli stakeholder;
- completezza: si è cercato di riportare le informazioni utili per consentire agli stakeholder di valutare i risultati sociali, economici ed ambientali;
- trasparenza: si è cercato di chiarire il processo logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- neutralità: le informazioni sono state rappresentate in modo imparziale ed indipendente da interessi di parte;
- competenza di periodo: si è fatto riferimento ai risultati delle attività che si sono svolte nell'esercizio;
- comparabilità: trattandosi del primo esercizio della Fondazione e non essendovi esigenze di comparabilità nel tempo, ci si è concentrati sotto questo profilo nel cercare di rendere le informazioni comparabili con quelle di altre organizzazioni del settore;
- chiarezza: ci si è sforzati di esporre i dati riportati in maniera chiara e comprensibile anche a lettori privi di particolare competenza tecnica;
- veridicità e verificabilità: ci si è impegnati, qualora necessario, a fare riferimento alle fonti informative utilizzate;
- attendibilità: i dati positivi sono stati forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata, i dati negativi ed i rischi connessi non sono stati sottostimati, gli effetti incerti non sono stati prematuramente documentati come certi;

- autonomia delle terze parti: ove terze parti siano state incaricate di trattare specifici aspetti del bilancio sociale, è stata loro garantita la più completa ed autonoma indipendenza di giudizio.

Il presente bilancio sociale, una volta approvato, sarà depositato presso Registro Nazionale Unico del Terzo Settore (RUNTS) e pubblicato sul sito Internet della Fondazione.

2) Informazioni generali dell'ente.

La Fondazione Istituto Ortopedico Rizzoli ETS è stata costituita con atto del 28 giugno 2022, ed è iscritta nel Registro Nazionale Unico del Terzo Settore (RUNTS) dal 17 ottobre 2022.

La Fondazione è dotata di un codice fiscale, riportato nella intestazione del presente bilancio; è invece priva di partita IVA, non svolgendo attività commerciali in modo abituale e comunque non avendo svolto, nell'esercizio di bilancio, alcuna attività commerciale, nemmeno in modo occasionale.

La forma giuridica è quella della Fondazione, che ha acquisito la personalità giuridica con l'iscrizione al RUNTS.

L'indirizzo della sede legale è quello riportato nella intestazione; la Fondazione non dispone di altre sedi.

La Fondazione ha quale principale area territoriale di operatività quella coincidente con il Comune di Bologna.

La Fondazione persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, proponendosi di rafforzare i legami tra l'Istituto Ortopedico Rizzoli il territorio e la comunità, in particolar modo attraverso i seguenti ambiti di intervento:

- valorizzazione, promozione e tutela del patrimonio culturale dell'Istituto Ortopedico Rizzoli, per assicurarne le migliori condizioni di utilizzazione e fruizione pubblica;
- sostegno alle attività di ricerca scientifica dell'Istituto Ortopedico Rizzoli;
- supporto all'impegno dell'Istituto per il miglioramento della qualità dell'assistenza e cura e dell'accoglienza dei pazienti e delle loro famiglie.

La Fondazione, nel perseguimento delle proprie finalità, agisce e destina le proprie risorse secondo il principio di leale collaborazione, efficacia ed efficienza, tenendo conto degli obiettivi e delle priorità indicati a livello regionale e locale ed in coerenza con le strategie e la programmazione dell'Istituto Ortopedico Rizzoli.

Le attività di interesse generale che a titolo esemplificativo la Fondazione intende effettuare, richiamate nello statuto, sono le seguenti:

a) supportare la gestione e l'amministrazione dei beni di interesse storico artistico dell'Istituto Ortopedico Rizzoli per assicurarne le migliori condizioni di utilizzazione e fruizione pubblica;

b) provvedere all'organizzazione di eventi di interesse culturale e artistico anche in collaborazione con soggetti terzi, per la promozione e valorizzazione del patrimonio culturale dell'Istituto Ortopedico Rizzoli;

c) sostenere le attività di ricerca scientifica svolta dall'Istituto Ortopedico Rizzoli;
d) organizzare una rete di strutture ricettive al fine di potenziare il servizio di alloggio sociale per facilitare l'accoglienza di pazienti residenti fuori regione e/o in condizioni di minor agio economico;
e) sostenere progetti per il miglioramento della cura e dell'assistenza, anche attraverso raccolte fondi destinate ai programmi di investimento dell'Istituto (acquisto strumentazioni innovative, riqualificazione ambienti ecc.);
f) promuovere e diffondere la cultura e la pratica del volontariato presso lo IOR;
g) finanziare o ricevere finanziamenti per le attività promosse e/o gestite direttamente;
h) promuovere iniziative di comunicazione e manifestazioni allo scopo di divulgare la propria attività e di raccogliere fondi da destinare alle finalità istituzionali;
i) intrattenere rapporti e scambi culturali con le Università, gli Ospedali, le Associazioni e le Fondazioni comunque con ogni altro ente che persegua scopi similari.
Nell'esercizio di bilancio, non rilevano sono particolari collegamenti permanenti con altri enti del Terzo Settore, pur essendovi stati contatti per alcuni progetti specifici di rilevanza minore.

3) Struttura, governo e amministrazione.
Sono attualmente membri della Fondazione
n. 9 Fondatori Promotori:
DUCATI ENERGIA S.P.A., società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 00477110019;
CRIF S.P.A., società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 02083271201;
MACRON E-COMMERCE & RETAIL SRL, società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 03488031208;
EMIL BANCA - CREDITO COOPERATIVO Soc. Coop., società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 02888381205;
AUTOMOBILI LAMBORGHINI S.P.A., società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 03049840378;
GDTRE S.R.L., società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 03312041209;
GVS S.P.A., società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 03636630372;
ROBERTO BERTAZZONI, Codice Fiscale BRT RRT 42T10 E253T;
REKEEP S.P.A., società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 02402671206.
n. 1 Nuovo Fondatore:
GIANMARIA CESARI, Codice Fiscale CSRGMR75P10A944D:
n. 2 Sostenitori:
VALSOIA S.P.A., società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 02341060289;
ESSE CAFFÉ S.P.A., società iscritta al Registro Imprese di Bologna al n. 02065720373;

I Fondatori Promotori, Nuovi Fondatori, i Partecipanti (attualmente assenti) ed i Sostenitori, a loro volta, indicano/nominano i componenti e membri **dell'assemblea di partecipazione**, che viene formata:
a) da tanti "componenti" quanti sono i Fondatori Promotori;
b) da tanti "componenti" quanti sono i Nuovi Fondatori;
c) fino a 5 "membri" in rappresentanza dei Partecipanti:
d) fino a 3 "membri" in rappresentanza dei Sostenitori.
I componenti dell'Assemblea sono nominati per un tempo indeterminato; i membri dell'Assemblea restano in carica fino all'approvazione del bilancio consuntivo del terzo esercizio successivo a quello in cui sono stati nominati.
In coerenza con tale impostazione, nel momento della redazione del presente bilancio sociale, l'assemblea è composta da 10 "componenti" (9 nominati dai Fondatori ed uno da un Nuovo Fondatore) e 2 "membri", entrambi nominati dai Sostenitori.
Il **Consiglio di Amministrazione** deve essere composto da non meno di cinque membri ed in base allo statuto è formato:
a. da tanti componenti quanti sono i Fondatori Promotori, dove ogni singolo promotore ha diritto di indicare/nominare il proprio rappresentante;
b. da tanti componenti quanti sono i Nuovi Fondatori, dove ogni singolo promotore ha diritto di indicare/nominare il proprio rappresentante;
c. 3 componenti in rappresentanza dell'Istituto Ortopedico Rizzoli, nominati dalla Direzione aziendale dell'Istituto;
d. dal Presidente del Comitato Consultivo Misto dell'Istituto Ortopedico Rizzoli in rappresentanza delle Associazioni di Volontariato operanti in Istituto o, in caso di sua impossibilità, da un componente nominato a maggioranza semplice dalle Associazioni stesse mediante designazione fatta pervenire alla direzione aziendale IOR;
In coerenza con tale disposizione statutaria, il Consiglio di Amministrazione, nel momento della redazione del presente documento, è composto da:

- Federica Guidi, Presidente;
- Giovanni Bitonti;
- Anselmo Campagna;
- Gianmaria Cesari;
- Giovanni Domenichini;
- Carlo Gherardi,
- Paolo Leonardelli;
- Paolo Messina;
- Gianluca Pavan;
- Gianluca Pavanello;
- Roberto Rotini;
- Roberta Scagliarini;
- Matteo Tamburini;

- Umberto Tossini.

Gli Stakeholders principali della Fondazione sono l'Istituto Ortopedico Rizzoli, i loro pazienti e le loro famiglie, i Ricercatori impegnati in diversi programmi (riguardanti l'oncologia muscolo-scheletrica, la rigenerazione di cartilagine e tessuti ossei, la prevenzione di malattie come l'artrite e l'osteoporosi, il miglioramento delle protesi e le tecniche d'impianto, fino alla cura di malattie rare dei muscoli e dello scheletro), enti senza fini di lucro, privati e pubblici, che possano svolgere attività similari a quelle della Fondazione.
L'**organo di controllo**, deputato a svolgere l'attività di controllo, Revisione dei Conti e di cui alla normativa del Codice del Terzo Settore, è monocratico, nella figura del controllore unico dottoressa Elena Gnugnoli.

4) Persone che operano per l'ente

La Fondazione Istituto Ortopedico Rizzoli ETS ha una struttura molto snella; ha un solo dipendente assunto nel corso del 2023 ed opera sulla base di decisioni prese dal Consiglio di Amministrazione. L'unico dipendente ha una retribuzione che non eccede i parametri di mercato, con applicazione del Contratto Collettivo Nazionale per i Dipendenti delle Associazioni ed altre Organizzazioni del Terzo Settore; i Consiglieri di Amministrazione non percepiscono alcun compenso. Non si rendono pertanto necessari gli adempimenti pubblicitari di cui all'art. 14, comma 2 del D.Lgs. 117/2017. Nell'esercizio di bilancio la Fondazione non si è avvalsa di volontari.

5) Obiettivi ed attività

L'esercizio di bilancio sociale è stato improntato a cumulare risorse, in termini di fondo di dotazione, quote obbligatorie di Fondatori, Nuovi Fondatori e Sostenitori ed erogazioni liberali, queste ultime elargite sia dagli stessi Fondatori, Nuovi Fondatori e Sostenitori, sia da soggetti terzi, da impegnare in progetti specifici.
Le attività svolte dalla Fondazione nel corso dell'esercizio sono relative:
- ai progetti in corso di esecuzione alla data del bilancio "Terrazza dei Bambini", "Rizzoli su Misura" e "Vivere il Linfedema";
- al progetto iniziato e terminato nell'esercizio di bilancio Donazione "Tac e Tavolo Operatorio intraoperatorio".

Il progetto Terrazza dei bambini è teso alla realizzazione di nuovi spazi coperti all'interno della Terrazza dell'Ospedale Rizzoli. L'idea è quella di creare uno spazio luminoso, colorato, polifunzionale, dedicato ai pazienti pediatrici ed alle loro famiglie, per trascorrere momenti di relax e socializzazione, specialmente durante le lungodegenze ospedaliere.

Il progetto prevede la costruzione di settori specifici:

- una Biblioteca e Ludoteca, dove i ragazzi possano studiare e consultare la documentazione;
- un'area Learning, dove potere organizzare gruppi di studio con educatori e insegnanti, e svolgere attività didattiche di qualsiasi genere;
- un'area Soggiorno, in posizione centrale rispetto alle altre aree, nel quale degenti e parenti possano sostare in totale comfort;
- un'area Kids dedicata ai pazienti più piccoli, con arredi ed attrezzature adatte all'età dell'infanzia, dove i bimbi potranno passare il tempo divertendosi e vivendo quel luogo come positivo;
- un'area Eventi per spettacoli di musica, teatro, conferenze, proiezioni, e tanto altro.

Nell'ambito di tale progetto, la Fondazione, nel corso dell'esercizio, si è impegnata a farsi carico delle spese di progettazione. É stato pertanto selezionato un progettista (al quale è stato pagato un acconto) e sono state impegnate le risorse per il completamento della fase di progettazione, che si prevede di ultimare nell'esercizio 2024.

Il progetto Rizzoli su Misura prevede la costituzione di un "3D Lab", che avrà sede nello spazio un tempo dedicato al laboratorio fotografico dell'Istituto. Il 3D Lab coinvolgerà molti professionisti per le attività di analisi delle immagini, modellazione anatomica, progettazione di dispositivi e relativa stampa prototipi: tutte le fasi necessarie per lo sviluppo della protesi "su misura" finale.
Tutto questo necessita di computer ad alte prestazioni, stampanti di varie tecnologie e materiali. L'area ospiterà anche locali per la formazione ed il training, archivio dei casi, materiale didattico e storico.
Con questa parte "moderna" convivrà una parte storica: l'idea è quella di realizzare un piccolo spazio museale che faccia da contraltare ai laboratori altamente tecnologici e che preveda un allestimento delle migliaia di lastre fotografiche in vetro dei primi del '900 (comprese quelle della Grande Guerra) oltre che di macchinari dei primi anni del '900 per lo sviluppo e la stampa delle radiografie. Questo patrimonio culturale di documentazione storica e scientifica particolarmente prezioso ed estremamente raro, che in Italia non trova pari in altri ospedali, potrà così essere valorizzato e collocato nella sua sede originaria.
Nell'ambito di tale progetto, La Fondazione, nell'esercizio di bilancio:
- ha acquistato per essere donati all'Istituto Ortopedico Rizzoli computer ad alte prestazioni / stampanti altamente tecnologie in grado di riprodurre dispositivi 3D con vari materiali (alla data di chiusura dell'esercizio, la donazione all'Istituto Ortopedico Rizzoli era in attesa di formalizzazione);
- ha già impegnato risorse per il sostenimento, previsto nell'anno 2024, delle spese relative alla realizzazione dello spazio museale.

Il progetto Vivere il Linfedema ha come obiettivo ampio quello di consentire all'Istituto Ortopedico Rizzoli di affrontare la malattia con un approccio integrato, in rete con le associazioni che già se ne occupano, che parta da una corretta diagnosi, passi ad un corretto trattamento per arrivare, se necessario, alla microchirurgia.
In relazione a tale obiettivo di carattere generale, è stata definito come primo obiettivo specifico quello dell'acquisto di un dispositivo ad imaging di fluorescenza, tecnologia all'avanguardia, da donare alla Clinica IV Ortoplastica del Rizzoli. Questo dispositivo è fondamentale per consentire la visualizzazione dei dotti linfatici, altrimenti non identificabili ad occhio nudo, e la loro funzionalità. La donazione del macchinario consentirà al chirurgo di meglio identificare i dotti linfatici sul paziente e la patologia, per poi intervenire con tecnica microchirurgica, e risulterà quindi particolarmente utile ed importante per il Rizzoli, tenuto conto che interventi di microchirurgia di vario tipo vengono già praticati all'interno della Clinica IV grazie ad un robot.
In relazione al progetto Vivere il Linfedema, la Fondazione ha ricevuto nell'esercizio di bilancio alcune donazioni dedicate, che si è impegnata ad utilizzare per coprire una parte delle spese per l'acquisto del sopra menzionato dispositivo.
La quota del prezzo di acquisto non coperta dalle donazioni sarà stanziata nel 2024, a valere su eventuali nuove specifiche donazioni e, per la parte residua, sulle erogazioni liberali di tipo generico.

Il progetto TAC intraoperatoria e letto operatorio è sorto per l'intenzione della Fondazione di effettuare una donazione all'Istituto Ortopedico Rizzoli finalizzata all'acquisto di strumenti di tale tipo per la SC di Chirurgia vertebrale ad indirizzo oncologico e degenerativo.
Una volta conclusa la selezione del fornitore ed identificato il fabbisogno finanziario, la Fondazione ha ricevuto una donazione specifica che le ha consentito, a sua volta, di effettuare nei confronti dell'Istituto Ortopedico Rizzoli una erogazione liberale in danaro dedicata al progetto.

6) Situazione economico-finanziaria

I contributi ricevuti sono tutti privati; la Fondazione non ha richiesto né ricevuto contributi pubblici.
I proventi ed oneri da raccolta fondi sono sintetizzabili nella tabella che segue:

Entrate dell'esercizio non ricomprese nel rendiconto gestionale (desumibili dallo stato patrimoniale)

Fondo di dotazione iniziale	30.000
Totale	**30.000**

Entrate ricomprese nel rendiconto gestionale (desumibili dallo stato patrimoniale)

Quote associative obbligatorie ed apporti dei fondatori	270.000
Erogazioni liberali ricevute al di fuori dell'attività di raccolta fondi	1.446.960
Altri ricavi, rendite e proventi	4
Subtotale entrate sezione A rendiconto	**1.716.964**
Erogazioni liberali ricevute in eventi occasionali di raccolta fondi (sez. C)	139.840
Totale	**1.856.804**

Le erogazioni liberali ricevute al di fuori della raccolta fondi sono ripartibili come segue:

Erogazioni liberali generiche, comprese erogazioni liberali ricevute da fondatori e nuovi fondatori diverse dalle quote associative obbligatorie	284.960
Erogazioni liberali con indicazione progetto Terrazza dei Bambini	16.500
Erogazioni liberali con indicazione progetto Rizzoli su Misura	111.500
Erogazioni liberali con indicazione progetto Vivere il Linfedema	0
Erogazioni liberali con indicazione progetto TAC	1.034.000
Totale	**1.446.960**

Le erogazioni liberali ricevute in eventi occasionali di raccolta fondi sono ripartibili come segue:

Erogazioni liberali generiche	2.426
Erogazioni liberali con indicazione progetto Terrazza dei Bambini	101.384
Erogazioni liberali con indicazione progetto Rizzoli su Misura	11.000
Erogazioni liberali con indicazione progetto Vivere il Linfedema	25.030
Erogazioni liberali con indicazione progetto TAC	0
Totale	**139.840**

Gli eventi di raccolta fondi organizzati dalla Fondazione nell'esercizio di bilancio sono stati:

- una charity dinner offerta ad una serie di partecipanti invitati (circa 230) che si è svolta nel mese di marzo del 2023 negli ambienti monumentali dell'Istituto Ortopedico Rizzoli. Nel corso dell'evento è stato presentato il progetto Terrazza dei Bambini. In occasione dell'evento, sono state raccolte donazioni, destinate allo stesso progetto Terrazza dei Bambini nonché, in misura minore, al progetto Rizzoli su Misura;
- un pic nic all'aperto, che si è svolto nel mese di giugno del 2023 nella splendida cornice di San Michele in Bosco, per celebrare un anno dalla nascita della Fondazione, offerto al pubblico. Durante l'evento sono state raccolte modeste donazioni, generiche e non dedicate ad alcun progetto; l'apertura al pubblico ha tuttavia contribuito ad aumentare la visibilità della Fondazione nel territorio;
- un concerto offerto al pubblico con la partecipazione del Maestro Giorgio Zagnoni, flauto solista di rinomata fama, e la Filarmonica di Modena, che si è tenuto nel mese di novembre del 2023 nella splendida Sala Vasari dello IOR. In relazione a tale evento, sono state effettuate delle donazioni destinate al progetto Vivere il Linfedema.

I proventi ed oneri da raccolta fondi sono suddivisibili per evento nella tabella che segue:

PROVENTI E RICAVI RACCOLTA FONDI	Charity Dinner	Pic-nic	Concerto	Non attribuibile ad evento o a attribuibile ad eventi minore	TOTALE
Proventi da raccolta occasionale fondi senza indicazione di progetto		2.426,00			2.426,00
Proventi da raccolta occasoniale fondi con indicazione Terrazza dei Bambini	100.900,00			484,00	101.384,00
Proventi da raccolta occasoniale fondi con indicazione Rizzoli su Misura	11.000,00				11.000,00
Proventi da raccolta occasoniale fondi con indicazione Vivere il Linfedema			25.030,00		25.030,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI DI PROGETTO	**111.900,00**	**2.426,00**	**25.030,00**	**484,00**	**139.840,00**

ONERI E COSTI RACCOLTA FONDI	Charity Dinner	Pic-nic	Concerto	Non ripartibile per evento	TOTALE
Consulenze				26.840,00	26.840,00
Ricevimenti	46.430,00	3.330,00			49.760,00
Prestazioni musicali		2.407,00			2.407,00
Allestimenti		183,00	183,00		366,00
Servizi audio video	5.990,00		2.562,00		8.552,00
Ufficio stampa				3.196,00	3.196,00
Servizi sito web				350,00	350,00
Collaborazioni occasionali	500,00	50,00	150,00	100,00	800,00
Noleggi	4.819,00	1.081,00			5.900,00
TOTALE COSTI E ONERI DI PROGETTO	**57.739,00**	**7.051,00**	**2.895,00**	**30.486,00**	**98.171,00**

7) Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio ultrannuale di bilancio, si sono tenute n. 10 riunioni del Consiglio di Amministrazione.

I principali temi trattati sono stati la analisi, la valutazione e la presentazione dei progetti, le modalità di funzionamento della Fondazione (compresa la definizione delle quote associative obbligatorie per Fondatori e Sostenitori, la selezione dei

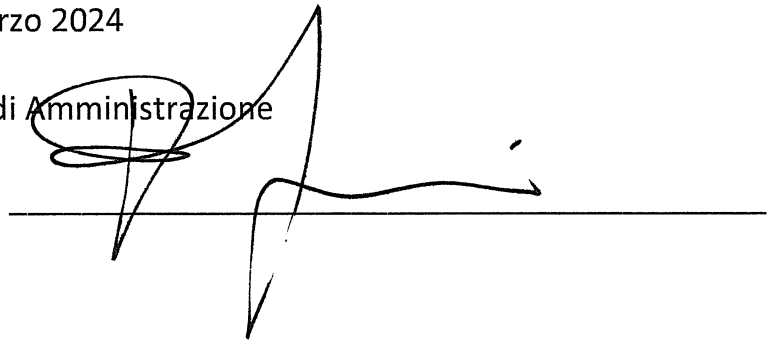
fornitori per le attività ricorrenti della Fondazione, la assunzione di un dipendente, la selezione di fornitori specifici per progetti od eventi, la ammissione di Nuovi Fondatori o Sostenitori, la decisione di organizzare eventi occasionali di raccolta fondi, l'esame di situazioni economiche provvisorie ed infrannuali.

8) Monitoraggio svolto dall'organo di controllo

Con riferimento al monitoraggio svolto dall'organo di controllo, si allega al presente bilancio la attestazione di conformità del bilancio sociale alle Linee Guida di cui al Decreto 4 luglio 2019 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, redatta dal Controllore Unico ai sensi dell'art. 30, comma 7, del D.Lgs. n. 117/2017.

Bologna, 27 Marzo 2024

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Federica Guidi



FONDAZIONE ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI ETS
Bilancio d'esercizio ultrannuale del periodo dal 28/06/2022 al 31/12/2023

Sede Legale: Via Di Barbiano, 1/10 - BOLOGNA
Iscritta al Registro Unico Nazionale Terzo Settore rep. 39430
C.F. n.: 91449930378

Relazione dell'Organo di Controllo all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci della **Fondazione Istituto Ortopedico Rizzoli ETS**

Premessa

L'Organo di controllo, nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.
La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione legale del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della Fondazione Istituto Ortopedico Rizzoli Ets, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2023, dal rendiconto gestionale e dalla Relazione di missione.
A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione per il periodo ultrannuale dal 28/06/2022 al 31/12/2023 e 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

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e dell'Organo di controllo per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio 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, 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 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.
L'Organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio 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 mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta 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, sono tenuta 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 mio giudizio. Le mie 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;
- ho 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;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello 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, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2023 ho svolto le attività in base alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, che l'Organo Amministrativo mi ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del art.13 del Cts, secondo gli schemi stabiliti dal Decreto del Ministero del lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Rendiconto gestionale
- Relazione di missione

Il risultato d'esercizio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 257.867, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici.

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio dal 28/06/2022 al 31/12/2023
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.135
C) ATTIVO CIRCOLANTE	604.945
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0
TOTALE ATTIVO	**606.080**
A) PATRIMONIO NETTO	572.220
B) FONDI RISCHI E ONERI	0
C) TRATTAMETNO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0
D) DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	33.002
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	858
TOTALE PASSIVO	**606.080**

RENDICONTO GESTIONALE

Descrizione	Esercizio dal 28/06/2022 al 31/12/2023
A) AVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	214.271
B) AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DIVERSE	0
C) AVANZO ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	41.669
D) AVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	2.205
E) AVANZO/DISAVANZO PROVENTI ED ONERI DI SUPPORTO GENERALE	0
AVANZO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	258.145
IMPOSTE	278
AVANZO D'ESERCIZIO	**257.867**

Nel corso dell'incarico e per quanto rientra nell'ambito delle mie attribuzioni, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal Presidente del Consiglio d'Amministrazione, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare:

- sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze;
- sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione.

In base alle informazioni acquisite, l'organo di controllo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, tramite la raccolta di informazioni dall'organo amministrativo e dal responsabile amministrativo e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di

gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'organo di amministrazione e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci *ex* art. 2408 c.c.

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

L'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro i termini previsti dall'art. 2478-bis codice civile.

Il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui sono venuta a conoscenza nello svolgimento delle mie funzioni.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, la sottoscritta propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori, e concorda con la proposta fatta in relazione di missione sulla destinazione dell'avanzo di esercizio di seguito riportata:

- Euro 257.867 da riportare a nuovo nell'anno successivo.

11 aprile 2024

L'Organo di Controllo

Dott.ssa Gnugnoli Elena (Sindaco unico)