



---

# BILANCIO D'ESERCIZIO

## 01/01/2023-31/12/2023

---

Relazione di missione e Relazione sulla gestione

## Sommario

Premessa .....	3
Informazione generale sull'ente.....	5
Struttura della Fondazione .....	5
Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01 .....	6
La struttura organizzativa.....	6
Attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs 117/2017 .....	6
Sezione del Registro Unico in cui la Fondazione è iscritta.....	6
Regime fiscale applicato .....	7
Analisi dei rischi .....	7
Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio .....	8
Immobilizzazioni immateriali.....	9
Immobilizzazioni materiali.....	9
Immobilizzazioni finanziarie .....	9
Crediti .....	9
Disponibilità liquide.....	9
Ratei e risconti.....	10
Fondi per rischi ed oneri.....	10
Trattamento di fine rapporto .....	10
Debiti .....	10
Costi e Ricavi.....	10
Imposte.....	10
ATTIVITA' .....	10
IMMOBILIZZAZIONI.....	10
Immobilizzazioni immateriali.....	10
Immobilizzazioni materiali.....	11
Costi di impianto e di ampliamento .....	12
Immobilizzazioni finanziarie .....	12
Attivo circolante .....	12
Rimanenze .....	12
Crediti .....	13
Disponibilità Liquide .....	14
Ratei e risconti attivi.....	14
PASSIVITA' .....	15
Patrimonio netto .....	15

Fondi per rischi ed oneri.....	15
Fondo trattamento fine rapporto.....	15
Debiti .....	15
Ratei e risconti passivi .....	19
Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate .....	19
ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	19
PROVENTI E RICAVI.....	19
Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute .....	20
COSTI DELL'ESERCIZIO .....	21
Personale dipendente .....	22
Incarichi, collaborazioni e compensi professionali.....	25
Oneri diversi di gestione, proventi e oneri.....	25
Il volontariato in Fondazione e i rapporti con il territorio.....	26
Compensi agli organi di controllo.....	27
Compensi agli amministratori .....	27
Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i. ....	27
Operazioni realizzate con parti correlate .....	27
Destinazione del risultato d'esercizio.....	27
Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione .....	28
Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari .....	29
Perseguimento delle finalità statutarie .....	30
Attività diverse.....	30
Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi .....	30
Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017 .....	30
Descrizione dell'attività di raccolta fondi .....	31
<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2023 .....</b>	<b>32</b>
<b>Il personale dipendente.....</b>	<b>32</b>
<b>Residenza sanitario assistenziale .....</b>	<b>35</b>
<b>Centro diurno integrato.....</b>	<b>36</b>
<b>RSA aperta.....</b>	<b>36</b>
<b>Le strategie di breve e medio periodo .....</b>	<b>38</b>

## Premessa

Il Bilancio sottoposto all'approvazione del Consiglio DI Amministrazione della Fondazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di missione. Esso

corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto tenendo conto delle "Linee guida" emanate con Decreto del 04/07/2019 del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, in attuazione del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS).

Nella stesura della presente relazione si è tenuto conto del DM Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 05.03.2020, della nota 19740 del 29/12/2021 pubblicata dello stesso Ministero, della successiva nota 5941 del 05/04/2022 e del Principio contabile nr. 35 redatto dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio che si sottopone all'approvazione è pertanto costituito dai seguenti prospetti

1. schemi di Situazione patrimoniale e rendiconto gestionale redatti in conformità ai modelli definiti dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020, così come previsto dall'art. 13 del codice del Terzo Settore;
2. schema di Stato Patrimoniale, predisposto come da Statuto e da Regolamenti nazionali Uisp, tenendo anche conto, per quanto applicabili, di quanto richiesto dagli articoli 2424 e 2424 bis del Codice civile;
3. schema di Rendiconto Gestionale, predisposto a sezioni divise e contrapposte, al fine di fornire una chiara rappresentazione delle attività svolte dall'Associazione e dei risultati raggiunti, utilizzando il Piano dei Conti e la riclassificazione dei Centri di Costo per le attività svolte dalla Fondazione.

La presente Relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, e, oltre a riportare le informazioni specificatamente previste al dettato normativo, ne riporta ulteriori allo scopo di fornire una rappresentazione veritiera, corretta ed esaustiva riguardo alla situazione e alle prospettive gestionali.

Di seguito si rappresenta sinteticamente la situazione economico patrimoniale degli esercizi 2022 - 2023 interessati dal residuale fenomeno di emergenza pandemica da SarS Cov-2, dall'incremento del costo energetico e dalla generale carenza nel reperimento di personale sanitario e assistenziale.

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVITA'			2023	2022
Immobilizzazioni immateriali			148.936	148.936
Immobilizzazioni materiali			10.082.329	10.128.987
Rimanenze			910.462	990.889
Crediti			304.342	322.550
Disponibilità liquide			(20.918)	34.812
Ratei e risconti			28.926	7.339
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>			<b>11.454.077</b>	<b>11.633.513</b>

PASSIVITA'				
			2023	2022
Patrimonio netto			8.190.969	8.137.881
Utile di esercizio			39.264	53.189
Fondo trattamento fine rapporto			916.844	981.547
Fondo rischi ed oneri			597.877	531.973
Debiti			1.697.162	1.926.902
Ratei e risconti			11.960	2.021
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>			<b>11.454.077</b>	<b>11.633.513</b>

CONTO ECONOMICO				
			2023	2022
Valore della produzione			3.473.182	3.285.251
Costi della produzione			(3.378.843)	3.193.622
Differenza fra valore e costi			94.339	91.629
Proventi ed oneri finanziari			(41.719)	(25.084)
Proventi ed oneri straordinari			0	0
Risultato prima delle imposte			52.620	66.545
Imposte correnti sul reddito di esercizio			(13.356)	(13.356)
<b>Risultato d'esercizio</b>			<b>39.264</b>	<b>53.189</b>

### Informazione generale sull'ente

La Fondazione è stata costituita in data 16.04.2004 con delibera della Giunta Regionale nr. VII/17147 ed iscritta nel registro delle persone giuridiche il 1 maggio 2004 al numero 2023.

Le attività istituzionali, conformi alle previsioni del D. lgs. 460/97 prevedono:

- l'erogazione di assistenza sociale e socio sanitaria in favore della popolazione anziana
- la realizzazione di servizi /strutture per prevenire e rispondere a situazioni di bisogno, di disabilità e di disagio sociale
- collaborare con gli enti locali, gli organismi pubblici e privati interessati, in specie fondazioni, partecipando alla rete organica ed integrata di servizi socio sanitari sul territorio.

E' un ente con personalità giuridica, disciplinato ai sensi degli articoli 14 e seguenti del codice civile. In data 26.11.2019 presso lo studio notarile Antonella Rebuffoni si è proceduto all'adeguamento statutario ai requisiti previsti dal D. Lgs 117/2017.

L'atto è stato registrato in data 17/12/2019 a repertorio nr. 30792 Serie IT.

A seguito dell'istituzione del Registro Unico del Terzo Settore la Fondazione dovrà procedere all'iscrizione in apposita sezione secondo le disposizioni normative.

### Struttura della Fondazione

Sono organi istituzionali della Fondazione:

- il Consiglio di Amministratore
- il Presidente
- il Direttore generale
- l'Assemblea dei partecipanti
- il Revisore

Il Consiglio di Amministrazione in carica si è insediato in data 15/09/2020 e con propria deliberazione ha nominato quale Presidente e Legale rappresentante Mauro Roberto Guerra. Ai sensi dello Statuto vigente il Consiglio rimane in carica cinque anni e trova quindi la sua naturale scadenza il 14/09/2025.

NOMINATIVO	DATA NOMINA	DATA SCADENZA	RUOLO
Guerra Mauro Roberto	15/09/2020	14/09/2025	Presidente
Zani Carlo	15/09/2020	14/09/2025	Consigliere
Antonelli Marco Pietro	15/09/2020	14/09/2025	Consigliere
Moretti Laura	15/09/2020	14/09/2025	Consigliere
Bonetti Learco	04/10/2021	14/09/2025	Consigliere

Il Revisore Legale, Dott.ssa Sabina Iolanda Megale Maruggi è nominato dal 15/09/2020 con delibera del Consiglio Direttivo.

Lo Statuto prevede la nomina di un Direttore generale, quale capo della struttura operativa della Fondazione, cui compete l'ordinaria gestione della Fondazione tenuto conto anche dei poteri attribuiti in sede di deliberazione Consiglio di Amministrazione.

Il Direttore generale attualmente nominato è Chiara Benini.

#### Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01

Ai sensi e per effetto della DGR Lombardia 2569/2014 la Fondazione è tenuta a nominare l'organismo di vigilanza di cui al D. Lgs 231/01 che risulta costituito da due componenti interni alla Fondazione e da un componente esterno con competenze giuridico legali.

I componenti attualmente nominati sono:

Cristiana Taiola	componente esterno alla Fondazione
Chiara Benini	componente interno
Ezia Fabbri	componente interno

#### La struttura organizzativa

La Fondazione eroga servizi socio sanitari assistenziali in regime residenziale, semiresidenziale e domiciliare.

In particolare la Fondazione eroga i seguenti servizi:

- ✓ Residenza sanitario assistenziale autorizzata al funzionamento per numero 80 posti letto di cui 72 contrattualizzati con il servizio sanitario regionale
- ✓ Centro diurno integrato autorizzato al funzionamento per numero 15 utenti giornalieri contrattualizzati con il servizio sanitario regionale
- ✓ Alloggi sociali per complessivi numero 4 residenti
- ✓ Misura sperimentale RSA aperta per l'erogazione di servizi domiciliari
- ✓ Ambulatorio di riabilitazione per utenti esterni

Le unità d'offerta residenziali e semiresidenziali sono vigilate per gli aspetti igienico sanitari dal Dr. Paolo Tanghetti.

L'ufficio amministrativo supporta l'organizzazione dei servizi.

#### Attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs 117/2017

La Fondazione opera esclusivamente nell'ambito territoriale della Regione Lombardia erogando i servizi previsti dall'art. 5 del D. Lgs 117/2017 comma 1 con particolare riferimento alle lettere a), b), c), q).

I servizi di carattere socio sanitario sono erogati in regime di accreditamento con il servizio sanitario regionale.

Le attività svolte sono rinvenibili ai codici ATECO (aggiornamento 2022) 87.0; 87.1

#### Sezione del Registro Unico in cui la Fondazione è iscritta

In data 22/11/2021 L'Agenzia delle Entrate ha provveduto alla pubblicazione degli elenchi aggiornati delle Onlus, tra cui Fondazione Villa dei Pini Onlus, che potrà procedere al perfezionamento dell'iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (Runts) entro il 31 marzo del periodo d'imposta successivo al rilascio della prevista autorizzazione della Commissione Europea (art. 101, comma 10, del D. Lgs 117 del 03/07/2017).

Successivamente all'iscrizione al Runts l'eventuale cancellazione dall'Anagrafe delle Onlus non comporta lo scioglimento dell'ente e pertanto non vi sarà obbligo di devolvere il patrimonio della Fondazione.

### Regime fiscale applicato

La Fondazione gode delle agevolazioni di cui alle disposizioni del D. Lgs 460/1997.

Con la riforma del Terzo Settore la Fondazione fruisce delle disposizioni agevolative richiamate dall'art. 104, comma 1, del D. Lgs 117/2017 tra le quali quanto previsto dall'art. 82 in materia di imposte indirette e tributi locali.

Qualora una Onlus svolga attività direttamente connessa alle attività istituzionali, queste vengono considerate attività commerciali (artt. 20 bis, DPR 600/73, lettera b) comma 7)).

Si rileva che ai sensi dell'art. 10 c. 5 del D. Lgs 460/97 la Fondazione opera esclusivamente a fini istituzionali.

### Analisi dei rischi

L'articolo 2428 c.c. richiede una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Fondazione risulta esposta.

In via sintetica l'analisi si può concentrare sugli elementi che seguono.

**Rischio operativo** *inteso quale rischio di perdite conseguenti a inadeguati processi interni, errori umani, carenze nei sistemi operativi o a causa di fattori esterni.*

Rispetto a questo ambito la Fondazione, specie a seguito del periodo pandemico, ha dedicato particolare attenzione nell'adozione di protocolli e procedure semplificate che potessero ridurre il margine d'errore soggettivo e facilitare la comprensione da parte di tutti gli operatori. Particolare attenzione è stata rivolta alla valutazione del rischio biologico derivante dall'evento pandemico di emergenza sanitaria legato al contagio da Covid-19 e nel mese di agosto 2022 la Fondazione si è dotata di un nuovo piano di emergenza pandemica come richiesto sia dalla normativa nazionale che regionale.

I processi sanitari e assistenziali interni sono opportunamente presidiati attraverso il controllo della qualità del servizio e l'adozione di protocolli e procedure volte a rilevare eventuali "near miss".

Permane anche per l'esercizio 2024 la difficoltà riscontrata durante l'anno trascorso a reperire personale sanitario e parasanitario con ricadute sull'organizzazione del lavoro.

**Rischio di mercato** *inteso quale possibilità di variazione di un'attività come conseguenza del variare delle condizioni di mercato.*

La contrazione nella richiesta, determinata dal fenomeno pandemico, ha già impattato notevolmente sugli equilibri di bilancio nelle precedenti annualità. L'offerta di servizi residenziali per anziani sul territorio valtrumplino e più in generale bresciano si è inoltre ampliata con l'apertura di nuove unità d'offerta socio sanitarie e sociali che potrebbero influire sugli indici di saturazione annuali. In corso 2023 si è assistito ad una graduale ripresa della richiesta anche per quanto concerne i servizi semiresidenziali.

**Rischio di credito** *inteso quale rischio che la controparte non sia in grado di onorare gli impegni contrattuali assunti.*

Il fatturato della Fondazione è legato per circa il 60% alla compartecipazione alla spesa da parte del privato cittadino. L'innalzamento dell'indice di inflazione, l'incremento dei tassi passivi, potrebbero rivelarsi elementi di maggior rischio rispetto alle precedenti annualità motivo per il quale l'ufficio amministrativo è particolarmente attento ai controlli mensili di regolarità degli incassi.

Nei confronti della Pubblica Amministrazione tale rischio si declina nell'incertezza dei tempi di incasso delle fatture a saldo dei servizi erogati mentre vi è puntualità nell'erogazione degli acconti.

**Rischio finanziario** *inteso quale possibilità di disequilibri tra impegni e risorse disponibili.*

La posizione finanziaria della Fondazione è stata garantita dal sistema degli acconti da parte di Regione Lombardia con ricorso durante l'annualità a finanziamenti temporanei di breve periodo. La retta mensile è regolata con puntualità da parte dei privati e alla data attuale sono tre i casi di contenzioso aperti che impattano, in modo consistente, sulla liquidità aziendale. Nel corso dell'anno la Fondazione ha garantito il rispetto del pagamento del debito assunto anche con ricorso a finanziamenti di breve periodo da parte di terzi.

**Rischio di liquidità e di variazione dei flussi finanziari** *inteso quale rischio di incorrere in fabbisogni temporanei di liquidità non previsti stante la volatilità degli incassi*

La dinamica finanziaria della Fondazione risulta strettamente correlata ai flussi attivi derivanti dal pagamento della Pubblica Amministrazione e dei privati.

Il rischio pertanto discende direttamente dalla puntualità degli incassi.

**Rischio di compliance** *inteso quale rischio di incorrere in sanzioni, perdite finanziarie o danni di immagine, in conseguenza di violazioni di norme legislative o regolamentari*

In corso 2023 non si sono registrate infrazioni alle norme vigenti.

Il personale si è attenuto con puntualità alle norme prescritte per la corretta erogazione del servizio.

In tema di salute e sicurezza sul lavoro non si è dato corso ad alcun risparmio assolvendo pienamente all'evolversi delle condizioni igienico-sanitarie.

**Rischio giudiziale** *inteso quale possibilità che un determinato evento giudiziale abbia gravi conseguenze patrimoniali per la Fondazione.*

E' pendente al momento un unico giudizio non correlato ad inadempimenti da parte della Fondazione.

Le attività condotte dalla Fondazione sono ricomprese nelle coperture assicurative sottoscritte dall'ente e allo stato attuale non si ritiene ci possano essere esiti o eventi che possano comportare per la Fondazione gravi conseguenze di natura finanziaria fatto salvo le mere spese vive di natura legale e le franchigie previste dalla stessa copertura assicurativa.

**Rischio reputazionale** *inteso quale possibilità che un determinato evento comprometta la credibilità e l'affidabilità della Fondazione*

Il lavoro svolto dalla Fondazione ha esitato positivamente come evidenziato dal gradimento del servizio e dalla saturazione delle unità d'offerta socio sanitarie sia residenziale che semiresidenziale.

#### Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

Il presente Bilancio d'esercizio si conforma, in quanto applicabile, al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente relazione di missione, che costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

L'ente a decorrere dal presente esercizio ritorna ad applicare l'ammortamento sistematico delle immobilizzazioni ad aliquota piena.

La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. 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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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'associazione nei vari esercizi.

Entrando nel dettaglio dei criteri di valutazione adottati, si evidenzia quanto segue

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione e in bilancio risultano iscritte riserve idonee alla copertura dei costi non ancora ammortizzati.

Gli attivi immateriali sono considerati ad utilizzo durevole ed ammortizzati in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

I coefficienti di ammortamento indicati dalle norme corrispondono al gruppo XXI – servizi sanitari – specie prima – ospedali, cliniche, sanatori, case di cura e istituti simili.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, analiticamente evidenziate nello Stato Patrimoniale, sono indicate con esposizione del relativo fondo di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate nel Conto Economico sono state determinate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Non sono state effettuate rivalutazioni.

I coefficienti di ammortamento indicati dalle norme corrispondono al gruppo XXI – servizi sanitari – specie prima – ospedali, cliniche, sanatori, case di cura e istituti simili.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti.

#### Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale al valore nominale ritenuto in linea con il "presumibile" valore di realizzo attraverso lo stanziamento di apposito fondo di svalutazione.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo attivo dei conti correnti bancari e postali intestati alla Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio ed alle disponibilità di cassa.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Il saldo attivo dei conti correnti tiene conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Fondi per rischi ed oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Tale posta è costituita dagli accantonamenti effettuati negli anni pregressi e nell'attuale esercizio.

### Trattamento di fine rapporto

Tale posta rappresenta la passività maturata sulla base dell'anzianità lavorativa dei singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Tale fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al netto di eventuali acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto alla data del 31/12/2023.

Viene data evidenza di quanto accantonato presso il Fondo Tesoreria Inps.

### Debiti

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito dell'ente sono valutate al loro valore nominale.

### Costi e Ricavi

I ricavi ed i costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di pagamento.

### Imposte

Non sono iscritte imposte di competenza in conformità alla normativa vigente, in relazione alle esenzioni applicabili per le Fondazioni O.N.L.U.S. che prevedono la non assoggettabilità dell'eventuale reddito derivante dallo svolgimento di attività aventi finalità di solidarietà sociale ad imposizione diretta. Una specifica normativa regionale esenta inoltre le ONLUS dall'I.R.A.P.

## ATTIVITA'

### IMMOBILIZZAZIONI

Con riferimento alle immobilizzazioni (materiali, immateriali e finanziarie), sotto riportate, si segnala che nel corso del presente esercizio non sono state effettuate rivalutazioni, svalutazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	val. netto	incrementi	ammorta	val. netto
Descrizione	31.12.2023		menti	31.12.2022
Altre: oneri pluriennali	148.936	0		148.936

Nessun incremento ha interessato le immobilizzazioni immateriali. Spese capitalizzate e oneri pluriennali non sono sottoposti ad ammortamento mentre i software sono completamente ammortizzati.

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
conto				importo
Spese capitalizzate				0
Oneri pluriennali				0
Software				0
<b>totale</b>				<b>0</b>

## Immobilizzazioni materiali

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 20.579.-

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2022		menti		31.12.2023
Immobilizzazioni materiali	10.128.987	20.579	(67.238)	0	10.082.329

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
<b>impianti sanitari</b>				<b>3.538</b>
bombola vetroresina	877/2023	TERMOIDRAULICA	3.538	
<b>attrezzatura varia</b>				<b>2.037</b>
elettromedicale	18/2023	ELBA	2.037	
<b>attrezzatura specifica</b>				<b>5.958</b>
sedia doccia	990/2023	ETAC	1.778	
sedia doccia	1061/2023	ETAC	1.680	
letti articolati	25/2023	ASSOCIAZIONE NIARDO	2.500	
<b>Mobili e arredi</b>				<b>7.343</b>
armadiatura studio medico	2	FALEGNAMERIA FRAU	4.293	
arredo studio palestra	20	FALEGNAMERIA FRAU	3.050	
<b>Beni inferiori 516</b>				<b>1.703</b>
TV per soggiorni	23	EMMEERRE	1.703	
<b>TOTALE</b>				<b>20.579</b>

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sommano ad euro 67.238

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
impianti specifici				0
impianti sanitari				2.169
impianti e macchinari				0
impianti generici				3.713
alloggi protetti				4.109
fabbricati istituzionali				0
attrezzatura sanitaria				731
attrezzatura tecnica				10.146
attrezzatura specifica				26.332
attrezz. Bianch. Eff. Letterecci				0
attrezzature varie				5.730
mobili e arredi				8.380
macchine elettroniche d'ufficio				1.849
automezzi				2.375
beni inf. 1,000,000 (ALTRI BENI)				1.703
Macchine uff. ordinaire				0
<b>totale</b>				<b>67.238</b>

### Costi di impianto e di ampliamento

Non risultano iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento.

### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

### Attivo circolante

#### Rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e la loro variazione rispetto al bilancio iniziale.

Rimanenze		31.12.2022		31.12.2023
conto	importo	totale	importo	totale
<b>materie prime, sussidiarie e di consumo</b>				
detersivi	3.283		1.048	
generi alimentari	2.759		3.524	
medicinali	4.371		2.307	
materiali igienici	1.808		2.824	
indumenti ed effetti	3.973		2.860	
altre rimanenze	4.526	20.721	3.950	16.514
acconti:				
a fornitori	8.560		1.653	
a istituti di previdenza	5.239		1.519	
ad altri soggetti	10.363		539	
a dipendenti	97		0	
a diversi	945.909	970.168	890.238	893.948
<b>totale</b>		<b>990.889</b>		<b>910.462</b>

## Crediti

I crediti alla data del 31.12.2023 ammontano ad euro 304.342.- ; tutti i crediti hanno scadenza entro i dodici mesi e sono vantati verso debitori italiani. La loro composizione, detratte le note di accredito da emettere, comparata con quella dell'esercizio precedente è rilevabile dalla seguente tabella:

Crediti			31.12.22	31.12.23
descrizione			importo	importo
clienti			172.815	148.307
fatture da emettere			149.489	155.849
Credito Inail			0	0
Credito Iva			246	187
crediti verso l'erario			0	0
totale			322.550	304.342

Nel dettaglio i crediti verso clienti risultano i seguenti:

Clienti				importo
ATS DI BRESCIA				-
CLIENTI VARI PER RETTE				148.307
Totale				148.307

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ATS BRESCIA PER SALDI				137.689
FONSERVIZI				8.491
altri soggetti				9.669
Totale				155.849

Alla data del 27.04.2024 risultano ancora da emettere le fatture relative ai saldi ATS.  
Non risultano note di accredito da emettere

I crediti diversi ammontano ad euro 893.948.- e sono rappresentati come segue:

crediti diversi				importo
Crediti verso istituti di previdenza				1.519
Crediti per contributi				500
anticipazioni a fornitori				1.653
altre anticipazioni				39
Anticipazioni a dipendenti				0
Fondo TFR costituito presso Inps				890.238
				893.948

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, iscritto nella voce fondo rischi e oneri.

I crediti verso l'erario sommano euro 187 e si riferiscono alla liquidazione IVA.

Crediti verso l'erario			importo
Iva reverse charge			187
			0

### Disponibilità Liquide

Alla chiusura del presente esercizio i saldi dei depositi bancari ammontano a -28.538.- e si compongono come segue:

Depositi bancari e postali			31.12.2022	31.12.2023
descrizione			importo	importo
Cassa Padana c/c 500327			3.106	863
Bper c/c 9411			19.423	(31.206)
Unicredit c/c 10574636			6.201	0
BTL Franciacorta 250337			553	1805
Totale			29.284	(28.538)

Le disponibilità liquide sono le seguenti:

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2022	31.12.2023
Contanti			5.529	2.133
Assegni			0	5.487
Valori bollati			0	0
Totale			5.529	7.620

### Ratei e risconti attivi

La voce evidenzia gli importi derivanti da costi sostenuti durante l'esercizio la cui competenza è da attribuirsi agli esercizi successivi e ricavi la cui competenza è da attribuire all'esercizio di riferimento del bilancio.

Ratei attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2022	31.12.2023
Invitalia ristoro energia			0	21.017
contributo DPI			0	4.716
altri			0	1
Totale			0	25.734

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2022	31.12.2023
assicurazioni			2.048	2.364
Canoni attrezzature			4.765	-
canone telefoni			586	586
canone antivirus			-	242
Totale			7.399	3.191

Alla data del 27.04.2024 i risconti attivi risultano azzerati in quanto di esclusiva competenza dell'anno.

## PASSIVITA'

### Patrimonio netto

La Fondazione non è società di capitali, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. Del Codice Civile, pertanto le informazioni che le stesse sono tenute a fornire in ordine al patrimonio netto non sono dovute dalla Fondazione.

descrizione	valore	utile	valore	utile
	31.12.2023	2023	31.12.2022	2022
patrimonio netto	8.230.233	39.264	8.191.070	53.189

descrizione	valore
	31.12.2023
Patrimonio netto	7.567.812
Riserve avanzi di gestione	60.930
Riserva Fondo donazioni dedicate	86.026
Risultati portati a nuovo	476.201
Risultato dell'esercizio	39.264
<b>totale</b>	<b>8.230.233</b>

### Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2023 valutando:

- L' accantonamento per la manutenzione ciclica
- Il potenziale rischio di insolvenza dei clienti con particolare riferimento ai servizi domiciliari
- Il residuo accantonamento per eventuali aumenti contrattuali

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
	31.12.2022	2023	31.12.2023	2023
Fondo rischi ed oneri				
fondo svalutazione crediti	60.000	-	60.000	-
Fondo per aumenti contrattuali	3.248	-	69.152	65.904
Fondo rischi diversi	305.033	-	305.033	-
Fondo manutenzioni cicliche	163.692	-	163.692	-
	531.973	0	597.877	65.904

### Fondo trattamento fine rapporto

Le movimentazioni del presente fondo sono le seguenti:

descrizione	fondo	quote acc.to	fondo	quote acc.to
	31.12.2022	2022	31.12.2023	2023
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	35.638	0	26.607	0
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	945.909	96.176	890.238	95.919
Totale fondo trattamento di fine rapporto	981.547	96.176	916.844	95.919

Il decremento del Fondo durante l'anno è dovuto a pensionamenti, dimissioni e richieste di anticipo per un totale di euro 64.702,53.-

### Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2023	31.12.2022
Totale			1.697.162	1.926.902

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale	area geografica
verso banche		134.080	496.708	630.788	italia
verso altri finanziatori		0	0	0	-
verso fornitori		293.901	0	293.901	italia
tributari		88.460	0	88.460	italia
verso istituti di previdenza		54.545	0	54.545	italia
clienti c/anticipi		0	0	0	-
altri debiti		629.468	0	629.468	italia
Totale		1.200.454	496.708	1.697.162	

#### Debiti verso banche

Verso banche			importo al	importo al
descrizione			31.12.2022	31.12.2023
Bper	esigibili entro i 12 mesi		55.611	0
Bper	esigibili oltre i 12 mesi		12.321	0
BTL	esigibili entro i 12 mesi		37.058	38.100
BTL	esigibili oltre i 12 mesi		378.540	310.262
Unicredit	esigibili entro 12 mesi		39.975	264
Unicredit	esigibili oltre 12 mesi		2.047	0
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili entro i 12 mesi		69.153	68.512
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili oltre i 12 mesi		279.591	213.650
Totale			874.297	630.788

I debiti verso banche sono rappresentati da numero 4 finanziamenti come tabella sottostante

	note	scadenza
Cassa padana Ipotecario 801556 NDG 3004431	mutuo ipotecario acceso in data 19/07/2005 a cura Notaio santuosso e successivamente modificato con atto dello stesso Notaio in data 14/12/2007; il mutuo di importo originario pari ad euro 2,000,000 è stato estinto per la quota di euro 1,000,000 in data 21/09/2010	27/06/2025
Cassa Padana ipotecario 95795 NDG 3004431	mutuo ipotecario stipulato in data 07/07/2014 a cura Notaio casini per un importo originario di euro 180,000	06/07/2034
BTL ipotecario 40000027363	mutuo ipotecario acceso in data 21/09/2010 a cura Notaio Lesandrelli con atto registrato presso l'Ufficio Agenzia delle Entrate di Brescia a repertorio 2464 serie IT per l'importo di euro	20/09/2027
Unicredit 000/8079390/000	chirografario erogato in data 31/12/2018	31/12/2024

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Tutti i debiti sono esigibili entro i dodici mesi.



Verso fornitori			importo al	importo al
descrizione			31.12.2022	31.12.2023
fornitori			233.606	227.182
fatture da ricevere			68.532	66.719
Totale			302.137	293.901

Alla data del 27.04.2023 tutte le fatture sono state ricevute con esclusione di euro 1.800.-

Fatture da ricevere				importo al
				31.12.2023
LUMENERGIA				-2
FARMACIE COMUNALI RIUNITE				1.563,52
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS				586,95
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS				790,13
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS				880,23
LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS				419,15
MANGIAVINI MARCO				104,00
PASOTTI IVAN				1.202,00
SANISYSTEM SRL				603,28
TAGLIABENE SRL				24,40
TANGHETTI PAOLO				4.514,02
ZAMENIS SRL				383,35
ECO ERIDANIA				12,41
ADECCO ITALIA SPA				5.645,70
BELTRAMI STEFANO				2.106,96
BELTRAMI GIUSEPPE				490,00
BELTRAMI GIUSEPPE				3.500,00
BELLERI ELIANA ALBA				3.710,00
PELIZZARI LUGI SRL				629,23
SERVICE MED Srl				407,84
.FERRAMENTA PELIZZARI di Tonsi Andrea & C. s.a.s.				140,00
AGRIORTOCOM SOCIETA' COOPERATIVA				510,31
GINELLI ALESSANDRO				200,00
RIL SAVING S.R.L				1.037,00
SINTEX S.R.L.				549,00
ZIMELLI MAURO				914,45
SMAO SRL				46,66
DOTT. MAURIZIO ROMANO				2.347,00
DOTT. MAURIZIO ROMANO				2.872,00
DOTT. MAURIZIO ROMANO				3.512,50
FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE ONLUS				1.419,54
POLO S.P.A.				3.952,19
LS ENOTECA LA SELEZIONE ENODRINK				1.228,17
GUNGUI NICCOLO'				4.440,72
LUMENERGIA SPA				5.073,35
LUMENERGIA SPA				7.797,01
LUMENERGIA SPA				993,79
ZUCCHETTI HEALTHCARE S.R.L.				253,64
TAIOLA CRISTINA				1.800,00
Nexi Payments SpA				61,00
totale				66.719

*A seguire il dettaglio debiti verso fornitori alla data del 31.12.2023*

Fornitori				importo al 31.12.2023
ADECCO ITALIA				4.334
AGRIORTOCOM				4.484
BURLOTTI SRL				11.542
COMUNE DI VILLA CARCINA				58.193
ENEL ENERGIA				7.270
FARMACIE COMUNALI RIUNITE				6.316
HARG SRL				10.200
IAL LOMBARDIA				8.291
LA VELA SOC. COOP				4.238
LS ENOTECA				4.375
LUMENERGIA				7.110
POLO SPA				10.404
SERENITY SPA				15.497
ZAMENIS				5.896
IMPORTI INFERIORI AI 3,000 EURO				69.033
Totale				227.182

Il saldo della voce debiti tributari rappresenta il debito reale verso l'erario. Alla data del 27.04.2024 non risultano aperti contenziosi da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo			importo al 31.12.2022	importo al 31.12.2023
ritenute su lavoro dipendente			11.592	76.759
addizionale regionale			263	5.644
addizionale comunale			(4)	937
ritenute su lavoro autonomo			2.737	5.120
totale			14.588	88.460

Il saldo della voce presso gli Istituti previdenziali e assistenziali rappresenta il debito reale al 31.12.2023. Alla data del 27.04.2024 non risultano aperti contenziosi da parte degli Istituti previdenziali e assistenziali.

Debiti verso istituti di previdenza			importo al 31.12.2022	importo al 31.12.2023
Inps			53.159	32.105
Inail			(2.517)	(2.531)
Inpdap			9.881	10.400
altri debiti verso istituti previdenziali			9.906	14.572
totale			70.430	54.545

La voce altri debiti somma le voci che non trovano collocazione nelle precedenti voci del passivo. In particolare la voce "deposito cauzionale ospiti" si riferisce alla cauzione che gli utenti versano all'atto dell'ingresso presso l'unità d'offerta residenziale e che viene resa al momento del rilascio del posto letto.

altri debiti			importo al 31.12.2022	importo al 31.12.2023
salari e stipendi			153.242	191.110
verso il personale per ferie			162.913	189.537
verso il personale per amenti contrattuali			142.444	0
verso per il personale per produttività			0	35.843
verso il personale per quattordicesima mensilità				13.650
verso fondo complementare			4.228	3.500
verso sindacati			2.959	1.856
deposito cauzionale ospiti			147.170	151.562
integrazione sanitaria			- 4	234
pignoramento stipendi			898	989
cessione del quinto			1.194	1.312
Iva reverse			-	-
verso altri			50.407	39.874
<b>totale</b>			<b>665.451</b>	<b>629.468</b>

### Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Non si evidenziano risconti passivi.

Ratei passivi			importo al 31.12.2022	importo al 31.12.2023
ratei passivi diversi			2.123	11.938
rateo interessi passivi su c/c				21
<b>totale</b>			<b>2.123</b>	<b>11.959</b>

### Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non vi sono debiti per erogazioni liberali condizionate.

## ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Il periodo chiude con un utile di euro 39.264,18 dopo aver effettuato le scritture di rettifica in base alla competenza.

### PROVENTI E RICAVI

Tale voce viene ripartita secondo l'elenco sotto riportato:

Valore della produzione			2023	2022	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			3.383.163	3.219.790	163.373
Altri ricavi e proventi:			90.019	65.461	24.558
<b>totale</b>			<b>3.473.182</b>	<b>3.285.251</b>	<b>187.931</b>

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi			2022	2023	variazioni
Rette RSA da Privati			1.482.961	1.502.390	19.430
Compensi ASL RSA			1.271.825	1.232.769	(39.056)
Rette solventi			186.800	169.235	(17.565)
Compensi ASL CDI			60.096	138.074	77.978
Rette CDI di Privati			31.391	77.510	46.119
Rette ASL SV ante 2007			29.915	43.727	13.812
Servizio pasti utenti disagiati			0	0	0
Rette RSA da Comuni e Province			18.870	30.685	11.815
Proventi da servizi di fisioterapia			4.442	8.667	4.225
Rette CDI da Comuni e Province			1.210	2.138	928
Servizio trasporti utenti CDI			0	0	0
Alloggi protetti			35.296	61.077	25.781
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario			96.985	116.891	19.906
Totale			3.219.790	3.383.163	163.373

Alla voce altri ricavi e proventi trovano collocazione le ulteriori fonti attive non direttamente correlabili all'erogazione di uno specifico servizio.

Rientrano in tale anche le liberalità ricevute, l'esito delle raccolte fondi effettuate, l'importo destinato attraverso l'opzione esercitata di destinazione del 5 per mille .

Proventi e ricavi diversi			2022	2023	variazioni
Oblazioni			33.414	16.969	(16.445)
proventi straordinari			3.426	47.190	43.764
Altri introiti			28.621	25.860	(2.761)
Totale			65.461	90.019	24.558

Di seguito il dettaglio delle partite straordinarie

- Contributo straordinario ristoro caro energia
- Contributo straordinario acquisto DPI
- Sopravvenienza attiva contributo stati vegetativi
- Errata registrazione fattura Nexi
- Arrotondamenti attivi

### Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le liberalità ricevute in corso 2023 registrano un decremento rispetto all'annualità precedente.

Le donazioni superiori ai 100 euro sono state incassate per il tramite di bonifico bancario.

Ulteriori donazioni – di modesta entità - sono il frutto di piccoli contributi versati in contanti presso l'ufficio amministrativo dell'ente a seguito di campagna di raccolta fondi interna alla residenza sanitario assistenziale. La raccolta fondi effettuata dai dipendenti della Fondazione è stata effettuata in occasione delle principali festività attraverso la *vendita ad offerta libera* di manufatti realizzati durante i laboratori occupazionali e le attività educative che coinvolgono gli utenti.

La destinazione del 5 per mille alla Fondazione somma ad euro 5.109,78.-

Anno finanziario	importo	destinazione contributo	data incasso
2019	6.007	acquisto beni per assistenza	06/10/2020
2020	5.567	acquisto beni per assistenza	01/11/2021
2021	5.842	acquisto beni per assistenza	16/12/2022
2022	5.110	acquisto beni per assistenza	12/12/2023

## COSTI DELL'ESERCIZIO

I costi complessivi della gestione ammontano ad euro 3.378.843 così ripartiti:

descrizione			2022	2023	variazioni
Beni e materiali per l'assistenza			298.563	402.505	103.942
acquisti diversi			23.257	15.557	(7.700)
spese per prestazioni di servizi assistenziali			248.051	269.716	21.666
utenze			195.157	154.339	(40.818)
servizi appaltati			43.928	76.046	32.118
Costo del personale			2.220.051	2.286.947	66.896
ammortamenti			82.976	67.238	(15.738)
variazione delle rimanenze			(2.790)	4.243	7.033
spese di funzionamento			84.430	102.252	17.821
Totale			3.193.622	3.378.843	185.221

Gli acquisti per materie prime e di consumo ammontano ad euro 418.062.- come di seguito dettagliato:

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza			2022	2023	variazioni
Acquisti medicinali			38.833	55.846	17.013
Acquisti materiale igienico per incontinenti			30.521	38.887	8.366
Acquisti saponi, detersivi e disinfettanti			36.328	40.720	4.392
Acquisti parafarmaci			25.192	38.374	13.181
Acquisti generi alimentari			163.262	224.654	61.393
Acquisti biancheria			687	0	(687)
Altri acquisti			3.740	4.025	284
Totale			298.563	402.505	103.942

Acquisti diversi			2022	2023	variazioni
Altri acquisti			2.181	1.257	(925)
Acquisti di beni strumentali inferiori a 516 euro			0	0	0
Acquisto software			6.039	0	(6.039)
Profilassi Legionella			5.281	4.834	(446)
Monouso cucina			1.245	1.393	147
Stoviglie			0	0	0
Canone acqua filtrata			7.320	7.320	0
Acquisti di materiali per manutenzione varia			1.190	753	(437)
Totale			23.257	15.557	(7.700)

I costi per servizi ammontano ad euro 500.102.- e si riferiscono all'acquisto di prestazioni esterne o all'esternalizzazione di talune specifiche attività. In particolare sono esternalizzati:

- il servizio manutenzione
- il servizio assistenziale domiciliare
- il servizio medico
- il servizio di somministrazione del personale in sostituzione

Costi per servizi			2022	2023	variazioni
Servizi appaltati per manutenzioni			43.928	76.046	32.118
Prestazioni di servizi assistenziali			166.241	269.716	103.476
Utenze			195.157	154.339	(40.818)
totale			405.325	500.102	94.777

Il costo sostenuto per le manutenzioni esternalizzate si riferisce sia alle manutenzioni predittive derivanti da cogenze di legge che tutti gli interventi correttivi che nell'anno si sono resi necessari e utili per la conservazione del patrimonio immobiliare di proprietà della Fondazione.

Servizi appaltati			2022	2023	variazioni
Manutenzione dell'impianto termoidraulico			11.721	14.100	2.380
Manutenzione dell'impianto elettrico			3.749	3.092	(657)
Manutenzione delle attrezzature			5.308	3.735	(1.573)
Manutenzione delle macchine d'ufficio			0	0	0
Manutenzione dell'impianto di elevazione			7.967	8.911	944
Manutenzione della centrale termica			2.562	14.469	11.907
Manutenzione dell'impianto antincendio			3.322	4.450	1.128
Manutenzione dei fabbricati			2.850	20.789	17.939
Manutenzione della centrale di chiamata			0	0	0
Derattizzazione e disinfestazione			1.497	1.943	445
Manutenzione giardino e piante			0	146	146
Manutenzione automezzi			1.316	836	(480)
Servizio ristorazione			0	0	0
Manutenzione degli apparecchi elettromedicali			3.637	3.575	(62)
Totale			43.928	76.046	32.118

Prestazioni di servizi assistenziali			2022	2023	variazioni
Servizi sanitari ed assistenziali			114.220	169.821	55.601
Rsa Aperta			78.362	94.713	16.352
Servizi specifici per gli assistiti			2.545	4.011	1.466
Altri servizi			903	1.171	268
Totale			196.030	269.716	73.687

La voce delle utenze ha beneficiato delle migliorate condizioni di mercato.

Utenze			2022	2023	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione			113.165	70.395	(42.770)
Spese per combustibile di riscaldamento			58.290	63.235	4.946
Spese per la fornitura dell'acqua			20.212	17.455	(2.757)
Altre utenze			122	141	19
Telefono, posta e valori bollati			3.344	3.114	(230)
Totale			195.132	154.339	(40.793)

Sono altresì esterni i servizi di consulenza legale, fiscale e tributaria nonché gli organi di controllo dell'ente.

### Personale dipendente

Il costo per il personale ammonta ad euro 2.286.947.-

Il costo del personale risente degli aumenti contrattuali siglati da entrambi i CCNL applicati. Di particolare impatto l'incremento attribuito il 16.11.2022 al CCNL Funzioni locali. In corso 2024 dovrà trovare conclusione la revisione economica sia del CCNL Funzioni Locali che Uneba.

Costi per il personale dipendente			2023	2022	variazioni
Salari e stipendi			1.697.496	1.668.938	28.558
Oneri sociali			465.322	426.542	38.779
trattamento di fine rapporto			95.919	96.176	(257)
altri costi per il personale			28.210	28.395	(185)
totale			2.286.947	2.220.051	66.896

Stipendi e salari			2022	2023	variazioni
Stipendi personale ASA			798.296	855.709	57.413
Stipendi personale SAD			0	0	0
Stipendi personale amministrativo			20.422	18.633	(1.790)
Direzione Generale			41.600	42.388	789
Stipendi personale OSS			0	0	0
Stipendi personale convenzionato			14.352	14.419	67
Stipendi personale lavanderia			54.979	58.289	3.310
Stipendio personale cucina			87.082	79.974	(7.107)
Stipendio animatore			45.792	48.507	2.715
Stipendio personale FKT			54.837	56.949	2.112
Stipendi personale infermieristico			254.636	281.484	26.849
Stipendi personale di pulizia			87.277	90.486	3.209
Stipendio psicologo			0	0	0
Stipendio parrucchiere			8.930	9.230	301
Stipendio medico			618	1.292	674
Stipendio chiropodista			2.489	3.689	1.200
Costo quattordicesima			20.060	17.684	(2.376)
costo aumento contrattuali			98.477	40.000	(58.477)
costo ferie, rol, banca ore non godute			39.864	26.627	(13.237)
Costo per produttività			39.228	52.136	12.908
Totale			1.668.938	1.697.496	28.559

Oneri sociali	dettaglio 22	2022	dettaglio 23	2023	variazioni
Contributi INPS ASA	179.464		193.712		(14.247)
Contributi INPS infermieristico	69.075		76.853		(7.778)
Contributi INPS lavanderia	15.386		16.611		(1.225)
Contributi INPS personale pulizia	23.957		26.072		(2.114)
Contributi INPS collaborazioni	1.495		1.495		0
Contributi INPS animatore	12.587		13.055		(468)
Contributi INPS amministrativi	5.406		5.466		(60)
Contributi INPS personale FKT	14.792		15.685		(893)
Contributi INPS medico	0		356		(356)
Contributi Inps Direzione	9.980		8.626		1.354
Contributi INPS parrucchiera	2.402		2.523		(122)
Contributi INPS chiropodista	739		1.134		(395)
Contributi Inps personale cucina	22.838		23.947		(1.109)
Contributi INPS autista convenzionato	800	358.921	733	386.268	67
Contributi INAIL	13.995	13.995	19.556	19.556	(5.562)
Contributi CPDEL	50.319	50.319	56.050	56.050	(5.731)
Integrazione sanitaria	3.308	3.308	3.448	3.448	(140)
Totale	426.542	426.542	465.322	465.322	38.779

Trattamento di fine rapporto			2022	2023	variazioni
Quota accantonamento ASA			54.243	52.584	(1.658)
Quota accantonamento infermieristico			14.588	15.906	1.317
Quota accantonamento cucina			5.768	5.226	(542)
Quota accantonamento amministrativi			1.351	1.377	26
Quota accantonamento lavanderia			3.647	3.489	(158)
Quota accantonamento personale pulizia			5.557	6.538	981
Quota accantonamento FKT			3.731	3.804	74
Quota accantonamento animatore			3.539	3.170	(369)
Quota accantonamento direzione			2.875	2.874	(0)
Quota accantonamento medico			-	75	75
Quota accantonamento chiropodista			251	250	(1)
Quota accantonamento parrucchiere			627	626	(1)
Totale			96.176	95.919	(257)

Atri costi per il personale			2022	2023	variazioni
Costi di formazione			7.839	10.870	(3.031)
Spese per attività di animazione e divertimento			0	0	0
Acquisto DPI			10.268	8.031	2.237
Sorveglianza sanitaria			5.911	5.232	679
Indumenti			272	3.204	(2.933)
Altri			4.105	872	3.233
Totale			28.395	28.210	185

Il personale dipendente alla data del 31.12.2023 consta di numero 86 unità così suddivise per qualifica professionale e tipologia di rapporto

MANSIONE	TEMPO INDETERMINATO		TEMPO INDETERMINATO	
	tempo pieno	par time	tempo pieno	par time
ADDETTO LAVANDERIA	2	1		
ADDETTO PULIZIE		10		1
AIUTO CUOCO		4		
AMMINISTRATIVO/A	1			
AUSILIARIO/A	13	10		
CALLISTA		1		
CUOCO/A	1			
DIRETTORE GENERALE		1		
EDUCATORE PROFESSIONALE	1			
FISIOTERAPISTA		4		
INFERM. PROF.LE	7	3		
LAVAPIATTI				1
OSS	20	4		
PARRUCCHIERA		1		
TOTALE	45	39	0	2

Al personale dipendente sono applicati i seguenti CCNL:  
 CCNL Funzioni Locali, al personale assunto sino al 31/12/2014  
 CCNL Uneba al personale assunto dal 01/01/2015



- numero 1 operatori part time in regime di somministrazione per il tramite dell'agenzia Adecco spa con qualifica di operatore socio sanitario.

Il personale che ha intrattenuto rapporti in regime di libera professione o di collaborazione risulta essere il seguente:

Rapporti in collaborazione	
Amministrativo	1
Autista	1
Totale	2

Servizio manutenzione numero 03 persone

## Oneri diversi di gestione, proventi e oneri

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 102.252.-

oneri diversi di gestione			2022	2023	variazioni
Assicurazioni			17.960	19.256	1.295
Restituzione rette					0
Pubblicazioni e divulgazioni			201	0	(201)
Consulenze varie			10.097	13.730	3.633
Canoni manutenzione software			16.221	16.118	(103)
Acquisti materiale vario					0
Cancelleria e materiale d'ufficio			1.336	1.501	164
Imposte e tasse diverse			2.555	2.580	25
Smaltimento rifiuti			17.482	15.270	(2.211)
Spese bancarie			3.977	5.244	1.267
Spese varie amministrative			7.480	5.380	(2.100)
Acquisto materiale piccole manutenzioni			2.987	4.422	1.436
Canone noleggio attrezzature			1.757	3.123	1.366
Rimborsi vari					0
Vigilanza notturna			612	673	61
Gestione HACCP			342		(342)
Abbonamenti, libri e pubblicazioni			407	407	0
Perdite su crediti					0
Arrotondamenti passivi					0
Altre spese d'ufficio			1.017	4.740	3.723
Spese varie documentate					0
oneri straordinari				9.807	(9.807)
Sconti e abbuoni					0
Totale			84.430	102.252	17.821

I proventi e oneri finanziari sono di seguito specificati:

proventi finanziari			2022	2023	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari			2	1	1

interessi ed altri oneri finanziari			2022	2023	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			654	2.501	1.847
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			24.431	35.572	11.141
Interessi passivi su anticipazioni			0	3.647	3.647
totale			25.086	41.720	16.634

### Il volontariato in Fondazione e i rapporti con il territorio

La Fondazione non ha un proprio registro di volontari associati ma opera in regime di convenzione con le Associazioni/Organizzazioni di Volontariato presenti sul territorio che coadiuvano nella realizzazione dei servizi sia socio sanitari che sociali.

In particolare è attiva convenzione con l'Associazione Fratello per Fratello Onlus che in corso 2023 ha gradualmente ripreso la propria attività.

Nel prospetto seguente si vuole dare conto del valore aggiunto – anche di tipo economico - apportato dai volontari ipotizzando una valorizzazione oraria di 11 euro.

TIPOLOGIA	ATTIVITA	NUMERO VOLONTARI	ORE	VALORIZZAZIONE
Associazione fratello per fratello onlus	musica	1	156	1.716
	canto	2	208	2.288
	aiuto alimentazione	1	364	4.004
	trasporto	2	104	1.144
volontario non iscritto	attività animativa	1	104	1.144
volontario non iscritto	aiuto alimentazione	1	336	3.696
volontario non iscritto	manutenzione hardware	1	208	2.288
<b>TOTALE</b>			<b>1.480</b>	<b>16.280</b>

Nel corso del 2023 sono proseguite anche le collaborazioni con gli istituti formativi.

#### Attività con Istituti di formazione

Sono attive convenzioni per tirocini e stage con le seguenti istituzioni:

- CFP Zanardelli
- Istituto formazione IAL Lombardia
- CFP Target Service Solution
- Istituto Primo Levi

Sono presenti altresì convenzioni con le scuole universitarie dei seguenti corsi di laurea:

- Scienze infermieristiche

#### Compensi agli organi di controllo

I compensi erogati agli organi di controllo sono i seguenti:

Incarico organo di controllo			2022	2023	variazioni
Sabina Iolanda Megale Maruggi - Revisore			0	0	0
Ivan Pasotti - DPO			1.464	1.202	(262)
Taiola Cristiana - OdV ex 231/01			1.800	1.800	0
<b>totale</b>			<b>3.264</b>	<b>3.002</b>	<b>(262)</b>

#### Compensi agli amministratori

Gli incarichi per norma statutaria sono gratuiti. Nessun rimborso spese è stato erogato in corso d'anno.

Incarico			2022	2023	variazioni
Presidente Consiglio di Amministrazione			-	-	0
Componenti Consiglio di Amministrazione			-	-	0
<b>totale</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.

La Fondazione non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Dal 2021 è stata iscritta a bilancio nel passivo dello Stato patrimoniale una Riserva fondo donazioni con vincolo di destinazione.

#### Operazioni realizzate con parti correlate

Non applicabile per l'esercizio 2023.

#### Destinazione del risultato d'esercizio

Le imposte dell'esercizio sommano ad euro 13.356.-

imposte sul reddito			2022	2023	variazioni
IRE			13.356	13.356	0

Il risultato d'esercizio è di euro 39.264,18 di cui si propone il riporto a nuovo.

### Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

L'esercizio 2023 è stato contraddistinto da una residuale coda pandemica, dall'incremento generale dei costi legato alla situazione conflittuale Russo Ucraina e alla carenza di personale socio sanitario. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la congiuntura ha avuto sul presente bilancio.

Di seguito si espongono gli indici di bilancio al fine di una raffigurazione dell'andamento della situazione economico patrimoniale dell'ultimo biennio.

Stato patrimoniale attivo						
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2023	%	variazione assoluta 2023-2022	
					2022	%
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>1.348.251</b>	<b>11,59%</b>	<b>1.193.886</b>	<b>10,42%</b>	- <b>154.365</b>	<b>-12,93%</b>
Liquidità immediate	34.812	0,30%	20.918	-0,18%	-55.730	266,42%
Disponibilità liquide	34.812	0,30%	20.918	-0,18%	-55.730	
Liquidità differite	-		-	-	-	-
Crediti verso soci	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	1.313.439	11,29%	1.214.804	10,61%	-98.635	-8,12%
Attività finanziarie			-	-	-	-
Ratei e risconti	7.339	0,06%	28.926	0,25%	21.587	74,63%
Rimanenze		0,00%		0,00%	-	0,00%
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>10.277.923</b>	<b>88,35%</b>	<b>10.231.265</b>	<b>89,32%</b>	<b>46.658</b>	<b>0,46%</b>
Immobilizzazioni immateriali	148.936	1,28%	148.936	1,30%	0	0,00%
Immobilizzazioni materiali	10.128.987	87,07%	10.082.329	88,02%	-46.658	-0,46%
Immobilizzazioni finanziarie	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-	-
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>11.633.513</b>		<b>11.454.077</b>		<b>179.436</b>	<b>1,57%</b>

Stato patrimoniale passivo						
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2023	%	variazione assoluta 2023-2022	
					2022	%
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>3.442.443,00</b>	<b>29,59%</b>	<b>3.223.845</b>	<b>28,15%</b>	- <b>218.598</b>	<b>-6,78%</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>1.268.745,00</b>	<b>10,91%</b>	<b>1.212.416</b>	<b>10,59%</b>	- <b>56.329</b>	<b>-4,65%</b>
Debiti a breve termine	1.266.724,00	10,89%	1.200.457	10,48%	-66.267	
Ratei e risconti passivi	2.021,00	0,02%	11.959	0,10%	9.938	
<b>passività consolidate</b>	<b>2.173.698,00</b>	<b>18,68%</b>	<b>2.011.429</b>	<b>17,56%</b>	<b>162.269</b>	<b>8,07%</b>
Debiti a m/l termine	660.178,00	5,67%	496.708	4,34%	-163.470	-32,91%
Fondi per rischi ed oneri	531.973,00	4,57%	597.877	5,22%	65.904	
TFR	981.547,00	8,44%	916.844	8,00%	-64.703	
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>8.191.070,00</b>	<b>70,41%</b>	<b>8.230.232</b>	<b>71,85%</b>	<b>39.162</b>	<b>-0,48%</b>
Capitale sociale	7.567.812,00	65,05%	7.567.812	66,07%	-	
Riserve	146.955,00	1,26%	146.955	1,28%	-	
Utile (perdite) portati a nuovo	423.114,00	3,64%	476.201	4,16%	53.087	
Utile (perdita) dell'esercizio	53.189,00	0,46%	39.264	0,34%	-13.925	
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>11.633.513</b>		<b>11.454.077</b>		<b>179.436</b>	<b>1,57%</b>

Conto Economico						
Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2023	%	variazione assoluta 2023-	
					2022	%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.219.790</b>	<b>100%</b>	<b>3.383.163</b>	<b>100%</b>	- <b>163.373</b>	<b>-4,83%</b>
Consumi di materie prime	298.563	9,27%	402.505	11,90%	- <b>103.942</b>	-25,82%
spese generali	507.602	15,77%	515.659	15,24%	- <b>8.057</b>	-1,56%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.413.625</b>	<b>74,96%</b>	<b>2.464.999</b>	<b>72,86%</b>	- <b>51.374</b>	<b>-2,08%</b>
Altri ricavi	65.461	-	90.019	-	- <b>24.558</b>	-
Costo del personale	2.220.051	68,95%	2.286.947	67,60%	- <b>66.896</b>	-2,93%
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>259.035</b>	<b>8,05%</b>	<b>268.071</b>	<b>7,92%</b>	- <b>9.036</b>	<b>-3,37%</b>
Ammortamenti e svalutazioni	82.976	2,58%	67.238	1,99%	<b>15.738</b>	23,41%
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>	<b>176.059</b>	<b>5,47%</b>	<b>200.833</b>	<b>5,94%</b>	- <b>24.774</b>	<b>-12,34%</b>
Altri ricavi e proventi		0,00%		0,00%	-	0,00%
Oneri diversi di gestione	84.430	2,62%	106.494	3,15%	- <b>22.064</b>	-20,72%
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>91.629</b>	<b>2,85%</b>	<b>94.339</b>	<b>2,79%</b>	- <b>2.710</b>	<b>-2,87%</b>
proventi finanziari	2	0,00%	1	0,00%	<b>1</b>	100,00%
utili e perdite su cambi	-		-		-	-
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>91.631</b>	<b>2,85%</b>	<b>94.340</b>	<b>2,79%</b>	- <b>2.709</b>	<b>-2,87%</b>
oneri finanziari	25.086	0,78%	41.720	1,23%	- <b>16.634</b>	-39,87%
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>66.545</b>	<b>2,07%</b>	<b>52.620</b>	<b>1,56%</b>	<b>13.925</b>	<b>26,46%</b>
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>66.545</b>	<b>2,07%</b>	<b>52.620</b>	<b>1,56%</b>	<b>13.925</b>	<b>26,46%</b>
Imposte sul reddito	13.356		13.356		-	-
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>53.189</b>	<b>1,65%</b>	<b>39.264</b>	<b>1,16%</b>	<b>13.925</b>	

## Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto delle agevolazioni fiscali previste dal DL 34/2020, art. 119, comma 9, lettere c)d)e d-bis) ha avviato nel mese di agosto 2023 uno studio di pre fattibilità volto ad analizzare gli interventi applicabili all'edificio in particolare per quanto concerne:

- sisma bonus
- ecobonus
- abbattimento barriere architettoniche.

L'analisi di pre fattibilità è stata commissionata a studio tecnico con il quale si è poi provveduto ad incontrare alcuni general contractor cui commissionare i lavori con sottoscrizione di contratto che prevede sconto in fattura per il completo ammontare degli interventi.

Dall'analisi emerge la necessità di ridurre temporaneamente la capacità ricettiva della residenza sanitario assistenziale per consentire lavori interni diversamente non effettuabili. Tale eventualità è stata ponderata valutando una possibile ricollocazione, di alcuni mesi, dei posti letto contrattualizzati presso altra residenza accreditata.

Contestualmente alla riduzione della ricettività è ipotizzabile il distacco temporaneo dei lavoratori al fine di garantire continuità assistenziale secondo gli standard normativi.

L'esercizio 2024 vedrà quindi impegnata la Fondazione in un processo di riordino organizzativo attraverso accordi specifici con le istituzioni.

In considerazione della specificità dell'intervento e della possibilità di trasferire temporaneamente i posti letto, con conservazione delle condizioni di contrattualizzazione e contestuale distacco dei lavoratori si ritiene che tale ipotesi possa solo che portare giovamento alla struttura che godrà a fine lavori di:

- un impianto di efficientamento energetico
- una struttura a soffitto per la movimentazione dei pazienti con conseguente miglioramento delle condizioni di lavoro
- un nuovo impianto di climatizzazione caldo/freddo centralizzato

Il Consiglio ritiene inoltre di promuovere per l'esercizio 2024 una campagna di sensibilizzazione volta a incrementare la raccolta fondi da destinare a ulteriori migliorie interne.

I lavori troveranno presumibilmente avvio nell'estate e conclusione a distanza di dodici mesi.

Si ritiene che l'intervento previsto a cui alla riduzione di ricavi corrisponde anche riduzione dei costi non vada ad inficiare l'attuale situazione economico-finanziaria.

#### Perseguimento delle finalità statutarie

La Fondazione opera secondo criteri di economicità e di programmazione nel rispetto del principio di sussidiarietà e nel definire le politiche di bilancio e di erogazione del servizio ha come obiettivo la stabilizzazione dei servizi in essere e la ricerca di innovazione per meglio rispondere ai bisogni costantemente in evoluzione della popolazione anziana.

Gli organi istituzionali e gestionali cooperano tra loro in un rapporto di leale e reciproca collaborazione e improntano il proprio operato alla trasparenza e al rispetto dei reciproci ruoli e responsabilità senza alcuna ingerenza o sovrapposizione.

#### Attività diverse

Non presenti nell'esercizio 2023.

#### Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non applicabile per l'esercizio 2023

#### Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017

La società nel corso del presente esercizio ha rispettato la prescrizione di cui all'art. 16 del D. Lgs 117/2017 secondo cui la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, calcolata sulla base della retribuzione lorda, non può essere superiore al rapporto uno a otto. Ai fini della suddetta verifica si riporta di seguito il prospetto delle retribuzioni lorde orarie, per figure professionali, corrisposte nell'esercizio che corrispondono alla remunerazione oraria media, comprensiva degli oneri riflessi, derivante dall'applicazione dei contratti nazionali di lavoro applicati presso la Fondazione.

MANSIONE	COSTO DELL'ANNO	ORE LAVORATE	COSTO ORARIO
ASA E OSS	1.098.332,50	59.414,00	<b>18,31</b>
INFERMIERI	377.881,50	15.485,00	<b>24,17</b>
EDUCATORI	65.361,34	2.852,80	<b>22,69</b>
FKT	76.961,92	2.869,01	<b>26,64</b>
DIREZIONE	54.135,68	1.560,00	<b>34,54</b>
AMMINISTRATIVO	25.722,68	1.590,50	<b>16,02</b>
LAVANDERIA	79.151,12	4.071,68	<b>19,25</b>
PULIZIE	124.292,78	8.509,99	<b>14,46</b>
CUCINA	110.209,17	6.887,05	<b>15,85</b>
PARRUCCHIERA/CALLISTA	17.624,70	1.116,49	<b>15,63</b>

Per quanto concerne i rapporti libero professionali si riporta il costo medio orario riconosciuto in corso d'anno

Professionista in regime di lavoro autonomo	tariffa oraria lorda
Medico	35,00
Fisioterapista	22,00
Psicologo	30,00
Infermiere	25,00
Medico specialista	50,00

#### Descrizione dell'attività di raccolta fondi

Le erogazioni liberali ricevute nell'esercizio 2023 sono state versate alla Fondazione per il tramite di bonifico bancario.

Durante l'esercizio è stato fatto dono alla Residenza di sedia doccia elettrica della Ditta Arjo da parte dell'azienda Italfil con sede a Travagliato.

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86. Per quanto disposto dall'art. 15 lett. i-bis, i-quater del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di € 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, tali erogazioni sono deducibili fino a € 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 100, lett. g D.P.R. 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di O.N.L.U.S. siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato, e comunque nella misura massima di 70.000,00 euro annui. Il comma 337, art. 1 della Legge Finanziaria 2006, prevede la possibilità per le O.n.l.u.s. iscritte in apposito elenco, di essere beneficiarie di un contributo pari al 5 per mille dell'Irpef. Rientrando la Fondazione tra le possibili beneficiarie, la stessa ha posto in essere tutti gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

La raccolta fondi effettuata in corso 2023 è stata effettuata attraverso una campagna di sensibilizzazione personale da parte del Consiglio di Amministrazione e della Fondazione.

L'importo relativo alla destinazione del **5 per mille dell'annualità 2022** incassato il 12/12/2023 è stato pari ad euro 5.109,78.- Tale importo verrà utilizzato per l'acquisto di beni per l'assistenza degli ospiti.

Anno finanziario	importo	destinazione contributo	data incasso
2019	6.007	acquisto beni per assistenza	06/10/2020
2020	5.567	acquisto beni per assistenza	01/11/2021
2021	5.842	acquisto beni per assistenza	16/12/2022
2022	5.110	acquisto beni per assistenza	12/12/2023

Le donazioni vengono di seguito elencate. Ai benefattori va il ringraziamento del Consiglio di Amministrazione e della Fondazione.

BENEFACTORE	IMPORTO
OBLAZIONI INFERIORI A 20 EURO	817,00
OBLAZIONE PASOTTI IVAN	86,01
OBLAZIONE DA "GLI AMICI DI CLAUDIO"	100,00
OBLAZIONE N.C.	204,00
OBLAZIONE ORIZIO PIERINA	304,00
OBLAZIONE PALINI CATERINA	304,00
OBLAZIONE BETTELLI EMANUELA	340,00
RACCOLTA FONDI DIPENDENTI	1.500,00
OBLAZIONE LODDO MARISA	608,00
GRUPPO ALPINI VILLA CARCINA	1.000,00
OBLAZIONE TRAININI MARIA	1.596,00
OBLAZIONE DALLERA ANITA E ALDO	2.000,00
OBLAZIONE CREDITO COOPERATIVO	3.000,00
<i>cinque per mille 2022 2021</i>	<i>5.109,78</i>
<b>TOTALE</b>	<b>16.968,79</b>

## RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2023

Gentilissimi colleghi

L'esercizio 2023 chiude con un utile di euro 39.264,18 dopo aver effettuato gli accantonamenti previsti dalle norme fiscali e tributarie e dopo aver esaminato tutte le poste di attivo.

Anche l'anno trascorso è stato particolarmente impegnativo sia per le code normative dettate dall'emergenza sanitaria che per la congiuntura economica sfavorevole.

Il Centro diurno integrato ha ripreso appieno l'attività e ha gradualmente incrementato le giornate di presenza dell'utenza.

Gli elementi che hanno contraddistinto l'esercizio chiuso al 31/12/2023 sono identificabili come segue:

- difficoltà nel reperimento del personale sanitario e parasanitario
- incremento del costo dei beni di consumo
- maggiore richiesta di servizi domiciliari

### Il personale dipendente

Al 31.12.2023 il personale dipendente consta di 86 unità con un'età media di 49,3 anni e anzianità di servizio media di 12,7 anni.



Il personale ausiliario ha un'età media di 49.3 anni e anzianità di servizio pari a 13,8 anni.  
La dotazione organica transitata in corso 2023 è multi etnica con prevalenza di cittadinanza italiana nella misura del 62.29%

STATO DI NASCITA	NUMERO
ALBANIA	8
BURKINA FASO	1
CAMERUN	1
COSTA D'AVORIO	2
COSTA RICA	1
EGITTO	2
GHANA	2
GUINEA	2
ITALIA	68
JUGOSLAVIA	1
MAROCCO	3
MOLDAVIA	3
PAKISTAN	2
PERU	1
REPUBBLICA DOMINICANA	1
ROMANIA	6
SENEGAL	2
TUNISIA	1
UCRAINA	1

In corso 2023 si sono interrotti 20 rapporti di lavoro di cui

- 9 per dimissioni volontarie
- 2 per raggiunti requisiti di pensionamento
- 9 per conclusione del rapporto di lavoro a tempo determinato o mancato superamento del periodo di prova.

Le dimissioni volontarie sono conseguenti in buona parte a ricollocazione del lavoratore presso azienda sanitaria pubblica o privata ritenuta, dal lavoratore stesso, appetibile dal punto di vista del riconoscimento salariale.

Le assunzioni nel 2023 sono state pari a 16 mentre si è ricorso a lavoro somministrato per numero 6 lavoratori.

La distribuzione, rispetto ai Contratti di lavoro nazionali applicati, è la seguente:

- ✓ CCNL FUNZIONI LOCALI numero 45 dipendenti
- ✓ CCNL UNEBA numero 63 dipendenti

I giorni complessivi di assenza sono stati pari a 5.361 così ripartiti:

misura espressa in giorni			
Tipologia assenza	2021	2022	2023
Assenza per permessi D. Lgs 151/01	814	877	808
Permesso per visite specialistiche	9	7	14
Aspettativa non retribuita	176	229	373
Sospensione dal lavoro e FIS	2068	2274	0
Permessi L. 104/92	210	245	330
Permessi per motivi familiari	14	15	21
Infortunio	390	60	119
Permessi per lutto	18	24	9
Assenza per malattia	1306	1371	1118
Maternità obbligatoria	682	192	195
Maternità facoltativa	21	269	168
Partecipazione a corsi	23	0	299
Assenza per ferie	1405	1749	1898
Ricovero ospedaliero	19	0	7
Permesso sindacale	7	0	2
Congedo non retribuito	122	48	0
<b>totale giorni assenze</b>	<b>7284</b>	<b>7360</b>	<b>5361</b>

La copertura delle assenze è stata garantita attraverso l'assunzione di personale a tempo determinato direttamente o per il tramite di agenzia di somministrazione di lavoro.

Il recupero psico fisico è stato garantito attraverso la fruizione di ferie che complessivamente ammontano a 10.860 ore con una media di 22 giorni nell'anno per dipendente.

ore arretrati anno precedente	ore maturate nell'anno	ore godute nell'anno	ore residue
8055	12573	10860	9767

La formazione ha tenuto conto della necessità in particolare di aggiornare il personale rispetto alle cogenze normative.

DESCRIZIONE CORSO	AMMINISTRATIVO	ASA/OSS	INFERMIERE	EDUCATORE	FISIOTERAPISTA	LAVANDERIA	CUCINA	PULIZIE	TOTALE
Infezione pneumococcica e vaccinazione: storia, evoluzione e prospettive future			8	8					16
evoluzione del ruolo dell'animale da affezione: significato storico e impatto sociale. Pet therapy			8	8					16
La gestione dei dati in una struttura socio sanitaria	2	66	14	4	8	6	8	18	126
Etnie, etica, culture e assistenza unica			16						16
Paura, panico e contagio nella relazione tra operatore sanitario e paziente adulto			16						16
D. lgs 231: la responsabilità amministrativa degli enti. Il codice etico aziendale	2	74	16	4	8	6	8	18	136
Aggiornamento addetti antincendio		120	8			8	8	8	152
La gestione della persona con insufficienza respiratoria			12		16				28
Corso per preposti			32						32
Aggiornamento piano di evacuazione. Manovre rapide	2	74	16	4	8	6	8	18	136
Le alterazioni dell'integrità cutanea			16		16				32
Salute digitale regolamentazione e modelli di accesso				8					8
Femminicidio				8					8
La negazione				8					8
La vita, la malattia e la salute				8	24				32
HPV - Uman Papilloma virus				8					8
Epilessia: dalla diagnosi alla cura				8					8
Disturbi del sonno e declino cognitivo				8					8
Antropologia culturale e geopolitica				8					8
Nurse management in regime di terapia oncologica, il ruolo dell'infermiere			8						8
La gestione infermieristica degli accessi venosi nel paziente oncologico			8						8
Il paziente Journey nella wound care			8						8
<b>Totali</b>	<b>6</b>	<b>334</b>	<b>186</b>	<b>92</b>	<b>80</b>	<b>26</b>	<b>32</b>	<b>62</b>	<b>818</b>

### Residenza sanitario assistenziale

La residenza sanitario assistenziale (RSA) è autorizzata per numero 80 posti letto di cui 72 contrattualizzati con il sistema sanitario regionale e 8 in regime di solvenza con costi a completo carico dell'utente.

Durante l'anno sono state accolte 99 persone di cui 21 maschi e 78 femmine.

L'età media dei maschi è di 85,31 mentre per le femmine la media si assesta 89,85 anni.

FASCIA ETA'	M	F
60-69	1	1
70-79	1	7
80-89	10	32
90-99	9	34
100-109	0	4
	21	78

La saturazione dei posti letto è stata pari al 97.66% tenuto conto che la difficoltà a reperire personale ha reso indispensabile ridurre la capacità ricettiva al fine di garantire un buon standard assistenziale.

La valutazione della fragilità degli ospiti evidenzia che il 87.60% dei residenti ha gravi compromissioni funzionali e cognitive classificandosi nelle classi Sosia 1,2 e 3.

CLASSIFICAZIONE FRAGILITA'	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre
RSA CLASSE 3 SLA POST DGR 1046/2018	90	91	92	92
RSA POSITIVO COVID GIA' IN CARICO 3782/2020	17	115	0	0
RSA TIPICA CLASSE 1	3060	3004	3243	3514
RSA TIPICA CLASSE 2	90	91	92	92
RSA TIPICA CLASSE 3	2882	3160	2829	2607
RSA TIPICA CLASSE 5	262	211	92	92
RSA TIPICA CLASSE 7	793	552	558	598
RSA TIPICA CLASSE 8		59	92	92

### Centro diurno integrato

Il centro diurno ha accolto nell'anno 31 persone di cui 10 maschi e 21 femmine con età media di 79.5 anni per i maschi e 84 per le femmine.

FASCIA ETA'	M	F
60-69	1	1
70-79	2	4
80-89	7	9
90-99	0	7
	10	21

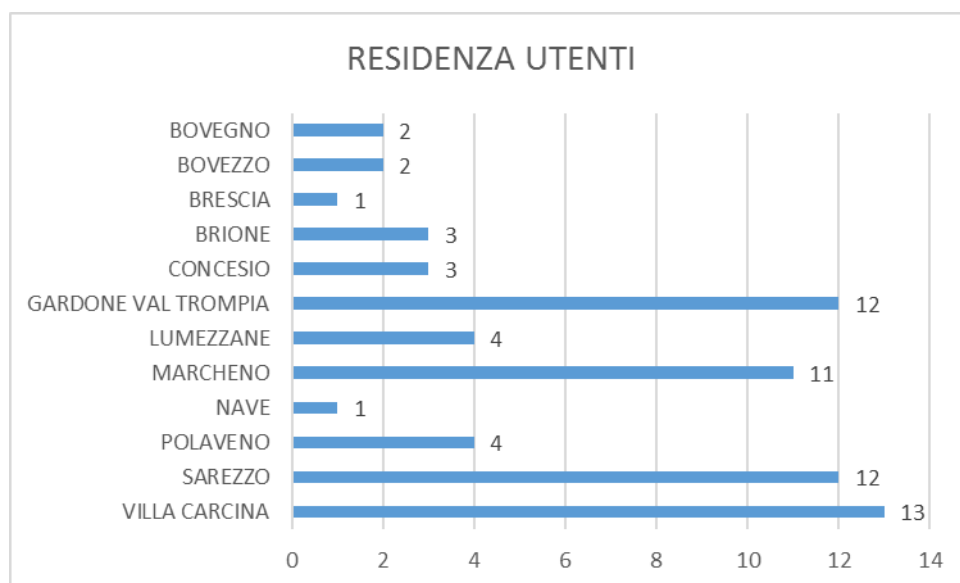
CENTRO DIURNO INTEGRATO	MASCHI	FEMMINE
OSPITI ACCOLTI NEL PERIODO	10	21
NUOVI INSERIMENTI NEL PERIODO	1	3
DIMISSIONI NEL PERIODO	0	3
INDICE DI ROTAZIONE	23,00%	

L'indice di saturazione complessivo, tenuto conto che il centro è aperto anche nei giorni di sabato e domenica, è stato pari al 82.15% confermando il ripristino della situazione pre pandemica.

### RSA aperta

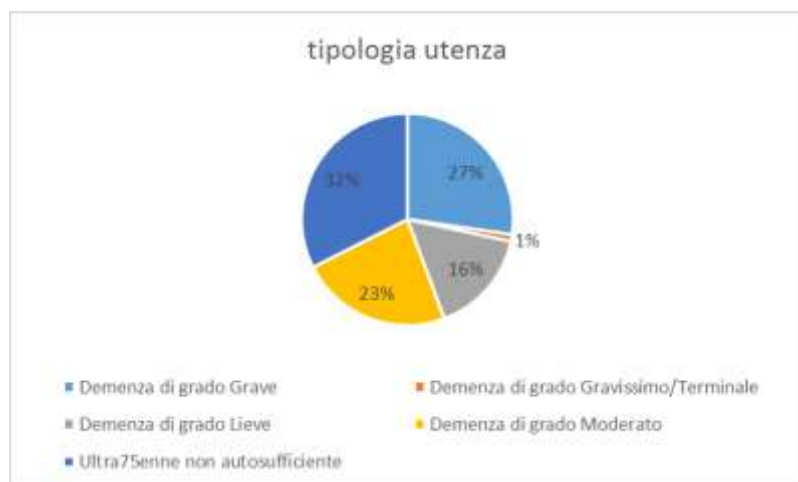
Il servizio di RSA Aperta è stato garantito durante tutto l'anno solare adottando le precauzioni idonee a prevenire la diffusione del contagio da Covid 19.

Complessivamente sono state seguiti 68 utenti così distribuiti sul territorio della Valle Trompia



La valutazione domiciliare è sempre stata garantita attraverso l'accesso del medico geriatra e fisiatra che ha provveduto anche a fornire eventuali consulenze telefoniche laddove richiesto.

La tipologia di utenza assistita risulta essere così composta:



Le prestazioni erogate al domicilio risultano le seguenti:

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	TOTALE
002 - Stimolazione Cognitiva	309
009 - Consulenza alla famiglia per la gestione di disturbi del comportamento	3
026 - Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie	32
027 - Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie	1807
029 - Igiene Personale Completa	266
032 - Interventi di sostegno in caso di disturbi del comportamento	1
033 - Interventi di sostegno in caso di disturbi del comportamento	57
040 - Consulenza e addestramento alla Famiglia/Caregiver per adattamento/protesizzazione ambienti abitativi	56
043 - Interventi di riabilitazione motoria	88
056 - Interventi Mantenimento abilità residue	1436
081 - Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver	28
083 - Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver	12

## Le strategie di breve e medio periodo

In data 28.03.2024 la Fondazione per il tramite di studio tecnico ha presentato comunicazione di inizio lavori ai sensi del DL 34/2020 in adesione alle agevolazioni concesse per eco e sisma bonus e contestualmente ha sottoscritto incarico con general contractor.

Al fine di rendere edotti ospiti, parenti e dipendenti nonché la cittadinanza tutta, sono previsti prima dell'inizio lavori, specifici incontri per la presentazione delle opere e del cronoprogramma.

Si renderà opportuno incontrare anche gli stakeholders territoriali, quali amministrazione comunale, associazioni no profit, istituti di credito e aziende al fine di sensibilizzare su una raccolta fondi che permetta ulteriori miglie interne alla struttura residenziale.

La Fondazione proseguirà in corso 2024 a potenziare gli interventi domiciliari cercando di consolidare la propria presenza anche attraverso la promozione di incontri formativi e l'apertura di un Alzheimer café sentita l'amministrazione comunale.

Nell'anno in corso verrà formulato il nuovo Piano di Zona ai sensi della L. 328/2000 e si auspica possa attivarsi un percorso di collaborazione territoriale anche tenuto conto della Riforma Socio Sanitaria che investe Regione Lombardia.

Utile inoltre ricordare che la Regione ha introdotto alcuni nuovi elementi di remunerazione che tengono conto:

- degli indici di complessità assistenziale (ICA) con riconoscimento di 5.30 euro/die per i pazienti compromessi dal punto di vista dell'alimentazione e del comportamento. L'applicazione di tali indicatori sulla rendicontazione del primo trimestre 2024 evidenzia un maggior ricavo stimato in euro 21.000.-
- della spesa farmaceutica con previsione di rimborso giornaliero stimato in euro 1,80/die di cui si è in attesa di conoscere le modalità di riconoscimento.

La Fondazione ha beneficiato nei primi mesi del 2024 di lascito testamentario la cui accettazione è avvenuta in data 12/01/2024 per il tramite di atto di accettazione, su delibera del Consiglio di Amministrazione, presso lo studio notarile Valerio Carpentieri in Nave.

L'accettazione dell'eredità è stata oggetto di inventario depositato presso la Cancelleria del Tribunale in data 06/12/2023 dal quale si è potuto evincere la consistenza dei debiti assorbibili dalla vendita degli immobili.

A seguito di conclusione delle pratiche di successione si è provveduto, in data 17/04/2024, alla vendita di uno degli immobili oggetto di eredità, già precedentemente impegnato con atto preliminare di vendita da parte del benefattore, e contestuale cancellazione dell'esistente gravame ipotecario.

Si ritiene pertanto che l'anno in corso possa essere propedeutico di innovazione e se pur in presenza di complessità organizzativa si è certi che la strategia adottata avrà nel lungo periodo effetti positivi sui servizi.

Brescia 27 aprile 2024

Il Legale rappresentante  
Mauro Roberto Guerra

---