

FONDAZIONE ONLUS VILLA MONS.ZANI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRADELLI 7 - 25040 BIENNO(BS)
Codice Fiscale	81004420170
Numero Rea	BS 000000454190
P.I.	00723790986
Fondo dotazione Euro	1.382.959
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Ente in liquidazione	no
Ente sottoposto ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

ATTIVO	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) Quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianti e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo	-	-
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	606	2.950
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	606	2.950
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni e fabbricati	2.983.386	3.116.771
2) Impianti e macchinari	10.493	24.135
3) Attrezzature	39.815	44.041
4) Altri beni	94.369	99.547
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.128.063	3.284.495
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	-	-
b) Imprese collegate		
c) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate	-	-
b) Verso imprese collegate		
c) Verso altri enti Terzo Settore		
d) Verso altri	-	-
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.128.668	3.287.445
C) Attivo circolante		

<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	62.969	60.252
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
5) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	62.969	60.252
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti e clienti	53.864	51.594
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	53.864	51.594
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Verso associati e fondatori		
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) Verso Enti Pubblici	17.127	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	17.127	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Verso soggetti privati per contributi		
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) Verso enti della stessa rete associativa		
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Verso altri enti del Terzo Settore		
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Verso imprese controllate	-	-
8) Verso imprese collegate		
9) Crediti tributari	-	3.854
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	3.854
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
10) Da 5 per mille		
11) Crediti per imposte anticipate	-	-
12) Crediti Vs. altri	118.649	86.572
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	118.649	86.572
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-

TOTALE CREDITI	189.640	142.020
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	559.763	392.661
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	264	149
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	560.027	392.810
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	812.636	595.082
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	377
2) Risconti attivi	19.983	11.126
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.983	11.503
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	3.961.287	3.894.030
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Fondo di dotazione</i>	1.382.959	1.382.959
<i>II) Patrimonio vincolato</i>		
1) Riserve statutarie		
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
<i>III) Patrimonio libero</i>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	732.401	734.729
2) Altre riserve	-	-
<i>IV) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</i>	7.215	2.328
TOTALE PATRIMONIO NETTO	643.342	650.558
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
1) per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	40.000	45.000

TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	40.000	45.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	616.912	571.301
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	2.038.217	2.100.000
a) esigibili entro l'esercizio successivo	94.720	61.783
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	1.943.496	2.038.217
2) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa		
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate		
6) Acconti	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti verso fornitori	118.448	119.471
a) esigibili entro l'esercizio successivo	118.448	119.471
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
9) Debiti tributari	29.423	10.318
a) esigibili entro l'esercizio successivo	29.423	10.318
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	69.468	61.507
a) esigibili entro l'esercizio successivo	69.468	61.507
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	269.319	218.678
a) esigibili entro l'esercizio successivo	269.319	218.678
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Altri debiti	130.622	117.196
a) esigibili entro l'esercizio successivo	130.622	117.196
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

TOTALE DEBITI	2.655.497	2.627.171
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	5.536	-
2) Risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	5.536	-
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	3.961.287	3.894.030

Rendiconto gestionale

ONERI E COSTI	Esercizio 2022	Esercizio 2021	PROVENTI E RICAVI	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	328.601	298.110	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Costi per servizi	421.073	301.610	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Costi per godimento beni di terzi	4.343	673	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Costi del personale	1.833.984	1.595.275	4) Erogazioni liberali	77.578	15.636
5) Ammortamenti e svalutazioni	187.030	150.583	5) Proventi del 5 per mille	2.971	2.961
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali			6) Contributi da soggetti privati	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	5.000	7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	1.696.593	1.360.155
7) Oneri diversi di gestione	15.466	13.751	8) Contributi da enti pubblici	121.066	137.526
8) Rimanenze iniziali	60.252	58.622	9) Proventi da contratti con enti pubblici	925.657	887.679
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi	14.387	16.025
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-	11) Rimanenze finali	62.969	60.252
TOTALE - COSTI E ONERI ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.850.748	2.423.624	TOTALE - RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.901.222	2.480.234
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (+/-)	50.473	56.610
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE			B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		

1) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Costi per servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Costi per godimento beni di terzi			3) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi		
4) Costi del personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti e svalutazioni			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			7) Rimanenze finali		
7) Oneri diversi di gestione					
8) Rimanenze iniziali					
TOTALE - COSTI E ONERI ATTIVITA' DIVERSE	-	-	TOTALE - RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' DIVERSE	-	-
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DIVERSE (+/-)	-	-
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI			C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolta fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
TOTALE - COSTI E ONERI ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-	TOTALE - RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI (+/-)	-	-
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI			D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) Su rapporti bancari			1) Da rapporti bancari	606	16
2) Su prestiti	58.889	55.020	2) Da altri investimenti	-	-
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi e oneri			5) Altri proventi	1.939	1.954

6) Altri oneri	176	63			
TOTALE - COSTI E ONERI ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	59.065	55.083	TOTALE - RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	2.545	1.970
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI (+/-)	- 56.520	- 53.114
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E) PROVENTI DA ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE		
1) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Costi per servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
3) Costi per godimento beni di terzi					
4) Costi del personale					
5) Ammortamenti e svalutazioni					
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Oneri diversi di gestione					
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
TOTALE - COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	-	-	TOTALE - PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	-	-
TOTALE ONERI E COSTI	2.909.813	2.478.707	TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.903.766	2.482.203
			AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE (+/-)	- 6.047	3.496
			IMPOSTE	1.168	1.168
			AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO (+/-)	- 7.215	2.328

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario esercizio	Esercizio 2022	Esercizio 2021
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-7.215	2.328
Imposte sul reddito	1.168	889
Interessi passivi/(interessi attivi)	56.520	53.206
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	249	0
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	50.722	56.423
Ammortamenti delle immobilizzazioni	181.649	146.340
Accantonamento ai fondi	113.400	88.756
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.133	0
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	346.904	291.519
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	-24.778	53.260
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-1.023	6.104
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-30.941	-27.562
Incremento/(decremento) degli altri debiti	91.133	-6.852
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-8.480	12.307
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	3.727	-216
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	376.543	328.560
Interessi incassati/(pagati)	-54.711	-53.206
(Imposte sul reddito pagate)	-1.168	-752
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	-67.409	-7.163
Altri incassi/(pagamenti)	1	-5.080
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	253.255	262.359
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-24.254	-1.002.111
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0	
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-24.254	-1.002.111

ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-61.783	
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	-1	
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-61.784	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	167.216	-739.752
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	392.810	1.264.731
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>392.661</i>	<i>1.263.966</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>149</i>	<i>765</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	560.027	524.979
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>559.763</i>	<i>392.661</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>264</i>	<i>149</i>

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31-12-2022

Informazioni generali

La Fondazione O.N.L.U.S. "Villa Mons. Damiano Zani" nasce dalla trasformazione dell'IPAB "Casa di Riposo Villa Monsignor Damiano Zani" avvenuta in data 23.01.2004.

In data 01.02.2004 la Fondazione è stata iscritta al n. 1848 del registro delle persone giuridiche private della Regione Lombardia.

La Fondazione è retta da un Consiglio di Amministrazione composto da 5 membri insediatosi il 18.09.2020 ed in carica fino al 17.09.2023.

La Fondazione ha per oggetto sociale "...lo svolgimento di attività nel settore dell'assistenza sociale e socio sanitaria, dell'istruzione, della formazione e della beneficenza. Potrà pertanto, tra l'altro, erogare assistenza di ogni tipo, favorendo l'attuarsi di iniziative che esprimono compiutamente la risposta ai bisogni delle persone nei casi di malattia, debolezza, emarginazione, sofferenza e solitudine sociale, con particolare riferimento agli anziani e alle persone non autosufficienti e/o disabili, promuovendo la realizzazione di iniziative al rapporto persona-benessere concepito secondo la tradizione dell'insegnamento della chiesa cattolica, nel rispetto delle libere opinioni e scelte di ogni individuo, provvedendo anche, quale attività del tutto strumentale alla precedente, all'animazione del volontariato in genere ed alla promozione di iniziative intese a sensibilizzare e coinvolgere enti, cittadini, comunità locali e la pubblica amministrazione per una reale attenzione alle necessità delle persone più deboli, collaborando con le diverse istituzioni per le finalità comuni nell'interesse delle persone assistite".

Nell'anno 2022 ciò si è espletato nella gestione dei seguenti servizi:

RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE - La RSA è un servizio residenziale destinato ad accogliere persone anziane non autosufficienti alle quali vengono garantiti interventi destinati a migliorarne i livelli di autonomia, a promuoverne il benessere, a prevenire e curare le malattie croniche.

CENTRO DIURNO INTEGRATO (C.D.I.) - Il Centro Diurno Integrato è dedicato a persone anziane non auto-sufficienti o affette da deterioramento cognitivo di grado lieve-moderato. E' attrezzato per ospitare n. 10 persone dalle 8.00 alle 20.00.

SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA - Il Servizio di assistenza domiciliare integrata (ADI) è rivolto a persone "fragili" che necessitano di prestazioni socio-sanitarie integrate al proprio domicilio da parte di caregiver professionali.

RSA APERTA - Il servizio prevede l'erogazione presso il domicilio di interventi di natura prioritariamente sociosanitaria rivolti ad anziani (di età pari o superiore a 75 anni, riconosciuti invalidi civili al 100%) o persone affette da demenza.

SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE – VOUCHER SOCIALE - Il Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD) è una misura a favore di anziani e disabili non autosufficienti che si attua in collaborazione con l'Azienda Territoriale dei Servizi alla Persona di Breno. L'erogazione degli interventi di assistenza avviene con personale Ausiliario Socio Assistenziale (ASA) o Operatori Socio Sanitari (OSS) presso il domicilio dell'utente.

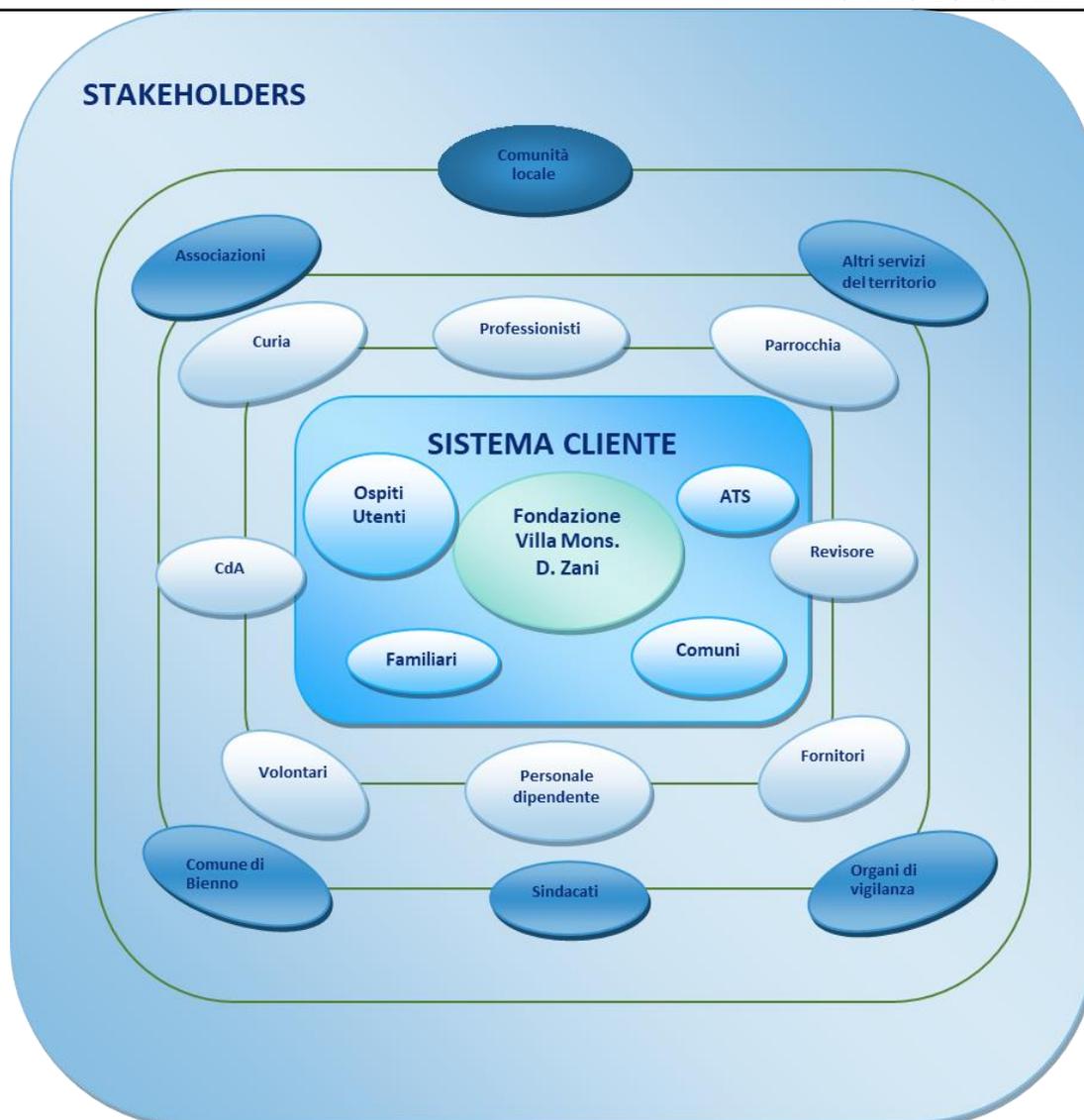
La Fondazione Villa Mons. Damiano Zani ha individuato 4 livelli di portatori di interesse:

Sistema Cliente: soggetti che ricoprono una o più delle 4 funzioni clientelari (scelta del fornitore, richiesta, fruizione e pagamento)

Stakeholders di 1° livello: attori che intrattengono rapporti economici diretti con l'organizzazione (es. fornitori)

Stakeholders di 2° livello: soggetti che possono influenzare o essere influenzati dalla Fondazione in modo diretto (es. Comune)

Stakeholders di 3° livello: soggetti che interagiscono con l'organizzazione in modo indiretto (es. media, comunità locale)



La “Mission” della Fondazione Onlus “Villa Monsignor Damiano Zani” è assicurare ad ognuno una relazione di cura che garantisca il rispetto dell’individualità, della riservatezza, della libertà secondo le particolari necessità materiali, morali e spirituali delle persone anziane che, per vari motivi, necessitano di inserimento in una struttura socio assistenziale a carattere comunitario.

Nel pieno rispetto delle finalità espresse dallo stesso Statuto, la Fondazione Onlus “Villa Mons. Damiano Zani” vuole offrire servizi diversificati in risposta ai differenti bisogni della popolazione anziana: servizi domiciliari, residenziali e semiresidenziali puntando sempre al miglioramento della qualità secondo lo spirito dei fondatori perché il “Bene sia fatto Bene ... sempre”. Sempre nello spirito e nel rispetto dello Statuto riteniamo che Qualità sia anche offrire il dovuto aiuto dal punto di vista spirituale a chi ha alle spalle percorsi di fede semplice, schietta e genuina, offrendo presenze qualificate che siano di aiuto e conforto anche nel campo dello Spirito.

In merito ai servizi domiciliari, la Fondazione opera in supporto alle famiglie per sollevarle da parte del carico assistenziale sia in situazioni croniche che in fase di acuzie con lo scopo di prevenire l’istituzionalizzazione e permettere all’utente finale di essere assistito presso il proprio domicilio.

I servizi semiresidenziali, similamente ai domiciliari, hanno da un lato lo scopo di prevenire l’istituzionalizzazione e dall’altro quello di inserire la persona già all’interno della casa per facilitare successivamente l’eventuale ingresso residenziale.

I servizi residenziali costituiscono l’ultima tappa del percorso graduale di supporto/presa in carico e si sostanziano in una assistenza a ciclo continuativo per rispondere a tutti i bisogni della persona sia essa in condizioni di non autosufficienza o di disagio sociale. Gli spazi e l’organizzazione dei servizi sono strutturati per offrire una “CASA CALDA” a coloro (gli ospiti) che per motivi di salute hanno dovuto abbandonare il Calore della loro casa.

Servizi prestati

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	DESCRIZIONE
<u>Residenza Sanitario Assistenziale</u>	<p>L'attività di assistenza anziani viene svolta nei locali di proprietà di Via Pradelli n.7 a Bienno ed è così organizzata:</p> <p>Il trattamento sanitario e assistenziale occupa una parte considerevole della giornata dell'ospite, ma non mancano i momenti di animazione. Coloro che possono beneficiare vengono coinvolti nella lettura del giornale, in attività occupazionali, nei laboratori ed in uscite sul territorio mirate a luoghi ed eventi in grado di suscitare positive stimolazioni.</p> <p>La giornata inizia con la sveglia prevista fra le ore 06.15 e le ore 07.30, seguita dalle cure igieniche eseguite secondo gli obiettivi del Progetto Assistenziale Individualizzato (P.A.I.). L'abbigliamento è personale. Alle ore 08.15 viene servita la prima colazione. Seguono attività di animazione, di fisioterapia individualizzata e di gruppo. A metà mattina gli operatori distribuiscono the caldo d'inverno e bevanda fresca d'estate.</p> <p>Il pranzo viene distribuito dalle ore 11.45 alle ore 12.30 con possibilità di scelta del menù. Gli ospiti che necessitano di aiuto possono essere assistiti dal personale di reparto.</p> <p>Nel pomeriggio, per chi lo gradisce, è previsto un momento di relax. Lo spuntino pomeridiano viene assunto dove l'ospite si trova (soggiorno, giardino, camera...). Le attività pomeridiane sono prevalentemente legate agli interessi degli ospiti e coordinate dall'educatore.</p> <p>La cena è prevista dalle ore 17.45 alle ore 18.30. Al termine, gli ospiti che lo desiderano sono riaccompagnati nella loro stanza oppure possono rimanere più a lungo negli spazi comuni.</p>
<u>Centro Diurno Integrato</u>	<p>L'attività di assistenza anziani viene svolta nei locali di proprietà di Via Pradelli n.7 a Bienno ed è così organizzata:</p> <p>La giornata inizia con l'arrivo degli utenti verso le ore 08.00, se necessarie vengono effettuate cure igieniche eseguite secondo gli obiettivi del Progetto Assistenziale Individualizzato (P.A.I.). L'abbigliamento è personale. Seguono attività di animazione, di fisioterapia individualizzata e di gruppo. A metà mattina gli operatori distribuiscono the caldo d'inverno e bevanda fresca d'estate.</p> <p>Il pranzo viene distribuito dalle ore 11.45 alle ore 12.30 con possibilità di scelta del menù. Gli ospiti che necessitano di aiuto possono essere assistiti dal personale di reparto.</p> <p>Nel pomeriggio, per chi lo gradisce, è previsto un momento di relax. Lo spuntino pomeridiano viene assunto dove l'ospite si trova (soggiorno, giardino, camera...). Le attività pomeridiane sono prevalentemente legate agli interessi degli ospiti e coordinate dall'educatore.</p> <p>La cena è prevista dalle ore 17.45 alle ore 18.30. Al termine, gli ospiti attendono il loro familiari per il rientro a domicilio.</p>
<u>Assistenza domiciliare Integrata</u>	<p>L'A.D.I. si rivolge a persone residenti in Regione Lombardia, di qualunque età, che necessitano di cure domiciliari in quanto in situazione di fragilità.</p> <p>L'A.D.I. ha tra i suoi obiettivi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Migliorare la qualità di vita, limitando il declino funzionale della persona; - Supportare la famiglia nel lavoro di cura; - Ridurre i ricoveri ospedalieri impropri e il ricorso ai servizi di emergenza/urgenza; - Evitare, laddove possibile, il ricovero definitivo in strutture residenziali. <p>Per accedere al servizio devono essere presenti tutte le seguenti condizioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bisogni sanitari e sociosanitari gestibili a domicilio; - Non autosufficienza, parziale o totale, di carattere temporaneo o definitivo; - Non deambulabilità e non trasportabilità, con i comuni mezzi, presso i servizi ambulatoriali territoriali; - Presenza di una rete familiare formale e/o informale di supporto; - Situazione abitativa che garantisca la praticabilità dell'assistenza.
<u>RSA Aperta</u>	<p>Il servizio di RSA Aperta è rivolto alle persone residenti in Regione Lombardia, iscritte al sistema sanitario regionale appartenenti a due categorie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - persone affette da demenza certificata da medico specialista geriatra/neurologo di strutture accreditate - anziani non autosufficienti di età pari o superiore a 75 anni, riconosciuti invalidi civili al 100% <p>Il servizio RSA APERTA ha le seguenti finalità:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Offrire interventi di natura prioritariamente sociosanitaria; - Supportare la permanenza al domicilio delle persone affette da demenza certificata o di anziani di età pari o superiore a 75 anni in condizioni di non autosufficienza;

	<ul style="list-style-type: none"> - Intende sostenere, con interventi qualificati, il mantenimento il più a lungo possibile delle capacità residue e rallentare il decadimento delle diverse funzioni; - Evitare o ritardare il ricovero definitivo in struttura; - Sostenere il caregiver nell'espletamento delle attività di assistenza attraverso interventi mirati, non sostitutivi di quelli già garantiti dalla filiera dei servizi della rete consolidata (ADI, SAD, CDI, ecc.)
SAD- Servizio Assistenza Domiciliare	<p>Il Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD) è una misura a favore di anziani e disabili non autosufficienti che si attua in collaborazione con l'Azienda Territoriale dei Servizi alla Persona di Breno. L'erogazione degli interventi di assistenza avviene con personale Ausiliario Socio Assistenziale (ASA) o Operatori Socio Sanitari (OSS) presso il domicilio dell'utente. Il servizio di Assistenza Domiciliare (SAD) ha la finalità di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Consentire alla persona di preservare la propria autonomia di vita, nella propria abitazione nel relativo ambiente familiare e sociale, nei casi in cui questa venga a trovarsi nell'impossibilità di provvedere autonomamente a se stessa, senza poter contare sull'aiuto adeguato dei familiari e/o parenti o venga comunque a trovarsi in uno stato di necessità che ne compromette il benessere; - Mantenere e ove possibile migliorare la qualità della vita e delle capacità residue; - Sostenere i familiari e le persone che garantiscono la continuità di cura; - Offrire spazi di relazione, nel corso dello svolgimento delle attività di assistenza, al fine di favorire l'integrazione sociale della persona e la partecipazione dei suoi familiari; - Evitare ricoveri impropri o ritardare ricoveri in istituto o ospedalizzazioni non strettamente necessarie; - Favorire l'integrazione delle risorse presenti sociali e sanitarie, istituzionali e non, in grado di concorrere al mantenimento dell'autonomia della persona. <p>Il servizio è destinato a persone residenti in uno dei comuni soci dell'Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona ed è rivolto in particolare a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Persone non autosufficienti; - Persone parzialmente autosufficienti, sole o prive di adeguata assistenza da parte dei familiari; - Nuclei familiari con disabili, che presentino situazioni di disagio sociale, anche temporaneo.

Analisi dell'occupazione dei posti letto quantitativa e qualitativa (per tipologia di ospite)

Servizi residenziali e semi residenziali

SERVIZIO	POSTI	MASSIMO GIORNI RENDICONTABILI	GIORNI RENDICONTATI	TASSO DI COPERTURA
RSA - Posti accreditati	80 (a gennaio 6 posti per emergenza covid diminuiti gradualmente e da giugno 1 solo posto per emergenza covid)	28.295	28.151	99,49%
CDI	10	3.650	1.335	36,58%

Servizi domiciliari

ACCESSI ADI:

	IP	FKT	ASA	LOG
Gennaio	136	64	9	0
Febbraio	119	36	11	0
Marzo	84	48	5	0
Aprile	66	40	2	0

Maggio	102	55	1	0
Giugno	58	87	3	0
Luglio	52	130	0	0
Agosto	82	135	11	0
Settembre	113	175	12	4
Ottobre	137	265	6	3
Novembre	106	111	6	5
Dicembre	102	196	13	1
TOTALE 2022	1157	1342	79	13
TOTALE 2021	1239	856	103	8
VARIAZIONE%	93%	157%	77%	163%

A partire dal mese di luglio, in relazione all'aumento delle richieste, è stato inserito nel servizio un altro fisioterapista esclusivamente per le attività domiciliari che ha allargato il bacino d'utenza sia numericamente che geograficamente, Tutte le attività sono rientrate nel budget assegnato per il 2022.

ACCESSI RSA APERTA:

	EDU DOMICILIO	EDU STRUTTURA	IP	FKT DOMICILIO	FKT STRUTTURA	OSS	ASSISTENTE SOCIALE	PSICOLOGO	LOGOPEDISTA
Gennaio	15	0	0	120	0	71	0	0	4
Febbraio	29	0	0	170	0	75	0	0	4
Marzo	21	0	0	223	0	89	0	0	4
Aprile	30	0	0	151	0	74	0	0	5
Maggio	35	0	0	181	0	85	0	0	4
Giugno	25	0	0	150	0	74	0	0	3
Luglio	18	0	0	149	0	76	0	0	5
Agosto	16	0	0	125	0	73	0	0	3
Settembre	31	0	0	147	0	66	0	0	0
Ottobre	22	0	0	81	0	59	0	0	0
Novembre	17	0	0	75	0	54	0	0	0
Dicembre	15	0	0	64	0	43	0	0	0
TOTALE 2022	274	0	0	1636	0	839	0	0	32
TOTALE 2021	277	0	0	1550	0	933	0	0	15
VARIAZIONE	99%	0%	0%	106%	0%	90%	0%	0%	213%
TOTALE 2022	2781								
TOTALE 2021	2820								
TOTALE 2021	99%								

L'anno 2022 si conclude positivamente, in linea con il precedente anno 2021 che aveva visto un incremento del 49% delle prestazioni di RSA Aperta. Nel mese di settembre è stata inviata comunicazione all'utenza che dal mese di ottobre gli accessi sarebbero stati ridotti a 1/settimana fino a copertura del budget

ACCESSI SAD:

	ASA
Gennaio	50
Febbraio	48
Marzo	55

Aprile	47
Maggio	67
Giugno	57
Luglio	56
Agosto	57
Settembre	53
Ottobre	55
Novembre	58
Dicembre	58
TOTALE 2022	661
TOTALE 2021	594
VARIAZIONE%	111,28%

Andamento della gestione

La gestione della Fondazione ha portato ad un risultato negativo per il 2022 di Euro 7.215,19.

Gli scostamenti dalla previsione di bilancio del VALORE DELLA PRODUZIONE (99,12%) dipendono sostanzialmente dall'incremento graduale delle presenze i cui tempi sono stati dettati anche dal POG redatto per far fronte all'emergenza sanitaria da COVID-19 ed all'adeguamento delle rette deliberato dal CdA a partire dal mese di luglio 2022° causa dell'aumento esponenziale dei costi legati all'energia (sia elettrica che gas).

Analogamente i COSTI DELLA PRODUZIONE hanno uno scostamento in linea con quello del valore della produzione (99.01%).

Attività connesse

Ai sensi della circolare 168/E del 26 giugno 1998 e 48/E del 18 novembre 2004, la Fondazione svolge attività connesse nei confronti di ospiti della casa di riposo, che contribuiscono al pagamento della quota di compartecipazione alla spesa, in misura superiore rispetto ai contributi degli enti pubblici. Tale attività non è comunque prevalente. Infatti i proventi derivanti da attività connesse non superano il 66% del totale delle spese complessive della Fondazione (art. 10, comma 5, D.Lgs. n. 460/97).

I proventi per le attività connesse sono contabilizzati in conti separati, ai sensi della circolare 86/E del 2002.

Proventi attività istituzionale	1.068.602
Contributo Regione Lombardia	724.808
Proventi attività connessa	828.841
Spese complessive	2.787.779

Altre informazioni

Iscrizione all'anagrafe delle Onlus

In data 06/02/2004 è stata presentata domanda di iscrizione all'anagrafe delle Onlus e, non essendo pervenuta alcuna comunicazione da parte della Direzione Regionale delle Entrate entro 40 giorni, la Fondazione si intende iscritta fin dal 01/02/2004, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 266 del 18/07/2003.

Principi di redazione

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, e ai Principi Contabili Nazionali emanati dall'OIC, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal DM del 5 marzo 2020, integrati con quanto previsto dal principio contabile OIC 35.

Il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente relazione sulla missione costituisce parte integrante del bilancio e ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel Bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

La Fondazione non ha operato alcun adattamento, ai sensi del 5 comma dell'art. 2423-ter del c.c.

Cambiamenti di principi contabili

La Fondazione non ha operato alcun cambiamento di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente bilancio non è stata effettuata alcuna correzione di errori contabili rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel corso dell'esercizio non si è riscontrata alcuna problematica relativa alla comparabilità dei dati e all'adattamento degli stessi rispetto ai valori indicati nel bilancio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione di ogni singola voce di bilancio sono riportati in testa ad ogni sezione, al fine di dare una rappresentazione più chiara nella lettura del bilancio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo stato di emergenza, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2", si è protratto a tutto il 31.03.2022. Inoltre da fine febbraio il conflitto in corso tra Russia e Ucraina ha accentuato la generale tendenza all'aumento dei prezzi soprattutto nel settore energetico, subendo un incremento imprevisto nell'ultimo trimestre dell'anno.

Nonostante ciò, La Fondazione è riuscita a mantenere comunque il bilancio in equilibrio registrando una leggera perdita di euro 7.215.

Il valore della produzione è incrementato del 17%, rispetto al precedente esercizio, mentre i costi della produzione sono aumentati del 18%.

Il risultato di esercizio è passato da un utile di euro 2.328 ad una perdita di euro 7.215.

Relazione sulla missione, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessorie sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 3 esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in funzione della loro prevedibile utilità futura. Tali costi si riferiscono alle spese effettuate su beni di terzi, ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.983	30.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-28.033	-28.033
Valore di bilancio	2.950	2.950
Variazioni nell'esercizio		
Riclassificazioni	-1.133	-1.133
Ammortamento dell'esercizio	-1.211	-1.211
Totale variazioni	-2.344	-2.344
Valore di fine esercizio		
Costo	29.850	29.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-29.244	-29.244
Valore di bilancio	606	606

Le riclassificazioni si riferiscono allo spostamento di una voce contabilizzata nel 2021 tra i software, anziché tra le spese per servizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

	Percentuale
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.446.188	380.997	185.117	530.481		5.542.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-1.329.417	-356.862	-141.076	-430.934		-2.258.289
Valore di bilancio	3.116.771	24.135	44.041	99.547		3.284.495
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	6.079	18.176		24.254
Riclassificazioni	0	0	0	0		0
Ammortamento dell'esercizio	-133.386	-13.642	-10.057	-23.354		-180.439
Altre variazioni	0	0	-249			-249
Totale variazioni	-133.386	-13.642	-4.227	-5.178		-156.433
Valore di fine esercizio						
Costo	4.446.188	380.997	190.201	543.997		5.561.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-1.462.803	-370.504	-150.386	-449.628		-2.433.321
Valore di bilancio	2.983.385	10.493	39.815	94.369		3.128.062

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a:

- Autovettura (Fiat Punto) per euro 10.341,60
- Attrezzature Sanitarie per euro 4.692,86

- Attrezzature varie per euro 1.385,92
- Mobili e arredi per euro 5.277,80
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche per euro 2.556,27.

Nel corso dell'esercizio sono stati dismessi mobili e arredi per euro 4.659,35, attrezzature varie per euro 471,90 completamente ammortizzati e attrezzature sanitarie del costo storico di euro 523,38, ammortizzate per 274,78, con una sopravvenienza passiva di euro 248,60.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	60.252	2.717	62.969
Totale rimanenze	60.252	2.717	62.969

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	2.187
Materiale sanitario	6.540
Presidi sanitari	1.609
Medicinali	4.310
Materiale mono uso	2.730
Materiali di consumo	1.137
Dotazioni posti letto	27.890
Dotazioni mensa	12.697
Cancelleria	683
Materiale di pulizia	2.010
Ossigeno	1.166
Valore di fine esercizio	62.959

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base

all'esperienza del passato. Non si è effettuata alcuna svalutazione nell'esercizio in quanto non ci sono particolari situazioni di sofferenze.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti ed enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	51.594	19.397	70.991	70.991
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.854	(3.854)	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	86.572	32.077	118.649	118.649
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	142.020	47.620	189.640	189.640

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti ed enti pubblici	36.153
Fatture da emettere	44.461
Note di credito da emettere	0
F/svalutazione crediti	-9.624
Valore di fine esercizio	70.990

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti tributari
Crediti imposta da compensare	0
Erario c/lva	0
Valore di fine esercizio	0

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti verso altri
Crediti vs assicurazioni TFR	87.736
Crediti per costi futuri	0
Crediti diversi	30.913
Valore di fine esercizio	118.649

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti ed enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	70.991	70.991
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	118.649	118.649
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	189.640	189.640

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	392.661	167.102	559.763
Denaro e altri valori in cassa	149	115	264
Totale disponibilità liquide	392.810	167.217	560.027

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	377	(377)	0
Risconti attivi	11.126	8.857	19.983
Totale ratei e risconti attivi	11.503	8.480	19.983

I risconti attivi sono così composti:

	Risconti attivi
Canoni manutenzione periodica	2.679
Contributi associazioni sindacali e di categoria	203
Consulenze tecniche	732
Materiali di manutenzione	110
Servizi sanitari	320
Assicurazioni	7409
Spese bancarie	226
Indumenti di lavoro	7944
Manutenzione automezzi	142
Abbonamenti riviste, giornali	217
Valore di fine esercizio	19.982

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Relazione sulla missione, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.382.959	-	-	-		1.382.959
Patrimonio vincolato						
Riserve vincolate decisione organi	0	-	-	0		0
Totale patrimonio vincolato	0	-	-	0		0
Patrimonio libero						
Utili (perdite) portati a nuovo	(734.729)	2.328	-	-		(732.401)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.328	(2.328)	-	-	(7.215)	(7.215)
Totale patrimonio netto	650.558	0	-	-	(7.215)	643.343

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.382.959	Fondo di dotazione	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	0		
Utili portati a nuovo	0		
Totale	1.382.959		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.000	45.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo dell'esercizio	(5.000)	(5.000)
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	45.000	40.000

L'importo si riferisce al fondo imposte in contenzioso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	571.301
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	108.019
Utilizzo nell'esercizio	-62.409
Altre variazioni	1
Valore di fine esercizio	616.912

L'utilizzo si riferisce alla liquidazione del Tfr ai dipendenti cessati.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente relazione sulla missione, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.100.000	-61.783	2.038.217	94.720	1.943.496	1.643.998
Acconti	0	0	0	0		
Debiti verso fornitori	119.471	-1.023	118.448	118.448		
Debiti tributari	10.318	19.105	29.423	29.423		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.507	7.961	69.468	69.468		
Debiti verso dipendenti e collaboratori	218.678	50.641	269.319	269.319		
Altri debiti	117.196	13.426	130.622	130.622		
Totale debiti	2.627.170	28.327	2.655.497	712.000	1.943.496	1.643.998

I "Debiti verso banche" sono relativi ad un mutuo ipotecario di euro 2.100.000, stipulato in data 28/03/2019 presso la Banca Popolare di Sondrio, con piano d'ammortamento francese ad un tasso del 2,62%.

Il mutuo ha scadenza in data 01/03/2039 e verrà rimborsato in rate mensili decorrenti dal 01/05/2019, in preammortamento, e dal 01/05/2022 con quota capitale ed interessi.

I "Debiti verso fornitori" risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	78.477
Fatture da ricevere	39.971
Valore di fine esercizio	118.448

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/ritenute lavoro dipendente	21.291
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.085
Regioni c/rit. Addiz.irpef	995
Erario c/ires	269
Erario c/ritenute imp.sost.Tfr	5.783
Valore di fine esercizio	29.423

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" risultano così composti:

	Deb. v/istit. prev. e sic. soc.
Inps c/contributi lavoro dipendente	39.107
CPDEL c/contributi	26.637
INADEL c/contributi	2.324
Inail c/contributi	1.400
Valore di fine esercizio	69.468

I "Debiti verso dipendenti e collaboratori" sono così composti:

	Altri debiti
Dipendenti c/retribuzioni	136.016
Dipendenti c/ferie da liquidare	133.303
Debiti per spese personali ospiti	269.319

Gli "Altri debiti" sono così composti:

	Altri debiti
Debiti per cauzioni	113.955
Debiti cessione quinto	722
Ritenute sindacali	430
Altri debiti	5.277
Revisore c/compensi	1.770
Cauzioni fornitori	0
Note di credito da emettere	8.469
Valore di fine esercizio	130.623

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.038.217	2.038.217
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	118.448	118.448

Debiti tributari	29.423	29.423
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.468	69.468
Debiti verso dipendenti e collaboratori	269.319	269.319
Altri debiti	130.622	130.622
Debiti	2.655.497	2.655.497

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il valore dell'ipoteca iscritta sul fabbricato della Fondazione è pari a euro 2.570.000.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.038.217	2.038.217	-	2.038.217
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	118.448	118.448
Debiti tributari	-	-	29.423	29.423
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	69.468	69.468
Debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-	269.319	269.319
Altri debiti	-	-	130.622	130.622
Totale debiti	2.038.217	2.038.217	617.280	2.655.497

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	5.536	5.536
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti attivi	0	5.536	5.536

I ratei passivi sono così composti:

	Ratei passivi
Interessi passivi mutuo	4.339
Acquisti vari	1.197
Valore di fine esercizio	5.536

Relazione sulla missione, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Di seguito si riporta la suddivisione dei ricavi e delle prestazioni e dei proventi da contratti con enti pubblici, con il raffronto con il precedente esercizio.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Quota compartecipazione ospiti	789.374	774.009
Contributo regione Lombardia	724.808	687.184
Quota compartecipazione centro di	86.208	47.894
Quota compart. assistenza domicil	191.227	174.750
Quota compart. ospiti attività co	828.841	563.998
Altri ricavi	1.793	0
Totale	2.622.251	2.247.835

La voce "contributi da enti pubblici" è così composta:

Contributi da enti pubblici	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Contributi in c/esercizio	94.564	84.218
Contributi da Regione	26.502	50.388
Contributi Covid	0	2.920
Totale	121.066	137.526

La voce "altri ricavi, rendite e proventi" è così composta:

Altri ricavi, rendite e proventi	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ricavi mensa interni	350	1.134
Altri ricavi e proventi	1.255	824
Recuperi, risarcimenti	9.156	6.914
Rimborsi spese vari	2.611	456
Sopravvenienze	1.015	6.697
Erogazioni liberali	77.578	15.635
Proventi 5 per mille	2.971	2.961
Totale	94.936	34.621

Contributo 5 per mille

Nel corso dell'anno 2022, è stato incassato il contributo 5 per mille relativo all'anno finanziario 2021, per euro 2.971.

Costi della produzione

I costi della produzione dell'esercizio sono così composti:

Costi della produzione	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	328.601	298.110
Costi per servizi	421.073	301.610
Costi per godimento beni di terzi	4.343	673

Costi del personale	1.833.984	1.595.275
Ammortamenti e svalutazioni	187.030	150.583
Variazione delle rimanenze	-2.717	(1.630)
Accantonamenti per rischi ed oneri	0	5.000
Oneri diversi di gestione	15.466	13.751
Totale	2.787.780	2.363.372

Andamento della gestione

La gestione della Fondazione ha portato ad un risultato negativo per il 2022 di Euro 7.215,19. Di seguito è riportato il conto economico e lo stato patrimoniale riclassificati per evidenziare i risultati intermedi:

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO AL VALORE AGGIUNTO

	31-dic-22		31-dic-21		var.
Ricavi delle vendite	2.622.250	100%	2.247.834	100%	16,66%
Costi esterni operativi	630.233	24,03%	461.237	20,52%	36,64%
Valore aggiunto	1.992.017	75,97%	1.786.598	79,48%	11,50%
Costo del lavoro	1.833.984	69,94%	1.595.275	70,97%	14,96%
Margine operativo lordo	158.033	6,03%	191.323	8,51%	-17,40%
Ammortamenti e accantonamenti	187.030	7,13%	150.583	6,70%	24,20%
Risultato operativo	-28.997	-4,60%	40.739	8,83%	-171,18%
Risultato dell'area accessoria	79.470	3,03%	15.871	0,71%	400,74%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	2.369	0,09%	1.906	0,08%	24,25%
Ebit normalizzato	52.842	2,02%	58.516	2,60%	-9,70%
Risultato dell'area straordinaria		0,00%		0,00%	0,00%
Ebit integrale	52.842	2,02%	58.516	2,60%	-9,70%
Oneri finanziari	58.889	2,25%	55.020	2,45%	7,03%
Risultato lordo	-6.047	-0,23%	3.496	0,16%	-272,98%
Imposte	1.168	0,04%	1.168	0,05%	0,00%
Risultato netto	-7.215	-0,28%	2.328	0,10%	-409,94%

RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE PER LIQUIDITA'

<i>ATTIVO</i>	31-dic-22		31-dic-21		var.
Liquidità immediate	560.027	14,14%	392.810	10,09%	42,57%
Liquidità differite (+ rat.att)	189.640	4,79%	142.397	3,66%	33,18%
Rimanenze finali (+ risc.att.)	82.952	2,09%	71.377	1,83%	16,22%
Attivo corrente	832.619	21,02%	606.585	15,58%	37,26%
Immobilizzazioni immateriali	606	0,02%	2.950	0,08%	-79,47%
Immobilizzazioni materiali	3.128.063	78,97%	3.284.495	84,35%	-4,76%
Immobilizzazioni finanziarie		0,00%		0,00%	0,00%
Attivo fisso	3.128.668	78,98%	3.287.445	84,42%	-4,83%
Capitale investito	3.961.287	100,00%	3.894.030	100,00%	1,73%
PASSIVO					
Debiti a breve (+ rat.risc.pass)	622.817	15,72%	588.954	15,12%	5,75%
Debiti a medio/lungo	2.695.128	68,04%	2.654.518	68,17%	1,53%
Capitale di finanziamento	3.317.945	83,76%	3.243.472	83,29%	2,30%
Capitale sociale	643.342	16,24%	650.558	16,71%	-1,11%
Riserve		0,00%		0,00%	0,00%
Mezzi propri	643.342	16,24%	650.558	16,71%	-1,11%
Fonti del capitale investito	3.961.287	100,00%	3.894.030	100,00%	1,73%

Indici

I principali indici di bilancio sono i seguenti:

	2022	2021
Indici finanziari		
Liquidità secca (liq.imm./d.b)	0,90	0,67
Liquidità primaria (liq.imm.+ diff./d.b)	1,20	0,91
Liquidità secondaria (a.c./d.b.)	1,34	1,03
Indici di rotazione (in giorni)		
Rotazione crediti (crediti/vendite)	7	8
Rotazione debiti (debiti/acquisti e servizi)	58	75
Rotazione degli impieghi (Ricavi/cap.investito)	242	211
Indici reddituali		
R.O.E. (ris.netto/capitale netto)	-1,12%	0,36%
R.O.I. (ris.op./cap.investito)	-0,73%	1,05%
R.O.S. (ris.op/ricavi)	-1,11%	1,81%
Incidenza gestione non caratteristica (ris.netto/ris.op)	24,88%	5,71%
Indici di solidità		
Indice di indebitamento (cap.investito/cap.netto)	6,16	5,99
Tasso di copertura degli immobilizzi (pass.m/l+cap.netto)/Immobilizzi	106,71%	100,54%
Margini di tesoreria (Liq.imm+liq.diff-pass.a breve)	126.850	-53.747
Margini di struttura (cap.netto-immobili)	-2.485.326	-2.636.887

Capitale circolante

209.802

17.631

Fonti di finanziamento e impegni

Il rendiconto finanziario, allegato alla relazione sulla missione, evidenzia le principali fonti di finanziamento ed il relativo impegno.

Investimenti da realizzare

- Miglioramento efficienza energetica
- Riorganizzazione servizio ADI in C-DOM

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	58.889
Altri	176
Totale	59.065

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. La Fondazione infatti è un ente di assistenza sociale ed è dotata di personalità giuridica di diritto privato.

Esenzioni fiscali di cui beneficia la Fondazione

In quanto ONLUS, la Fondazione beneficia delle esenzioni di cui al D.P.R. n. 460/97 e della L.R. 14/07/03, n. 10.

Le imposte Ires sono state calcolate sui redditi fondiari, in quanto per l'attività istituzionale la Fondazione beneficia dell'esenzione di cui all'art. 150 del Dpr 917/86.

Le imposte sono così dettagliate:

	IRES
Redditi terreni	0
Redditi fabbricati	9.732
Imponibile IRES	9.732
IRES al 12%	1.168

Relazione sulla missione, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Operai	69
Totale Dipendenti	73

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Revisione legale dei conti annuali
Compensi	-	1.770

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nonostante lo stato di emergenza per il Covid-19 sia terminato il 31.03.2022, permangono tuttora le problematiche connesse al contagio del virus, con le conseguenti implicazioni sia di tipo organizzativo che economico (maggior costi dovuti ai DPI e alle limitazioni agli ingressi in caso di contagio). Inoltre l'effetto dell'aumento dei prezzi al consumo, causati principalmente dall'incremento dei costi energetici è tuttora in atto. C'è da rilevare però, che nel primo quadrimestre del 2023, i prezzi dei costi dell'energia sono in costante calo e quindi anche il costo dell'energia elettrica e del gas si presume saranno inferiori rispetto al precedente esercizio. Ciò dovrebbe portare ad un recupero della marginalità e quindi ad un riassorbimento delle perdite generate nel 2022. Si rende necessario, pertanto, tenere monitorati con maggior attenzione i principali indicatori economico-finanziari.

È difficile prevedere un'evoluzione essendo l'esito del conflitto estremamente incerto, tuttavia si ritiene che la sussistenza del requisito della continuità aziendale non venga pregiudicata, come dimostrato dai seguenti indici di bilancio:

Indici economico - finanziari	Risultato
Patrimonio netto (PN)	643.342
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/fatturato)	3%
Indice di adeguatezza patrimoniale (PN/ Debiti)	24%
Indice di ritorno liquido dell'attivo (Cash Flow/Attivo)	9%
Indice di liquidità (Attività b.t./ Passività b.t.)	116%
Indice di indebitamento previdenziale e tributario ((D.prev + D.trib)/Attivo)	2%
Leverage ratio (Debito/Ebitda)	11,18

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Gli obblighi di trasparenza, ex art. 1 co. 125 della L. 124/2017, sono stati assolti mediante pubblicazione, nel sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Trasparenza", dell'elenco delle informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, ricevuti nel 2022 dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente.

Raccolta pubblica di fondi

Nell'esercizio non sono state effettuate raccolte pubbliche di fondi.

Operazioni con parti correlate

Nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Costi e proventi figurativi

Nell'esercizio non si rilevano costi e /o proventi figurativi degni di nota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dal bilancio d'esercizio emerge un disavanzo di esercizio di euro 7.215,19, che si propone di riportare a nuovo agli esercizi successivi:

		Destinazione utile di esercizio
A	Riporto a nuovo della perdita	7.215,19

Relazione sulla missione, parte finale

Considerazioni conclusive

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente relazione sulla missione, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.