

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO MADONNA DELLA NEVE ONLUS

codice fiscale 80000320145, partita IVA 007009890149

Chiuro (SO) - L.go Don A. Redaelli n. 3,

BILANCIO SOCIALE 2020

INTEGRATO CON LA RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

PREMESSA

La Fondazione Madonna della Neve, Onlus, codice fiscale 80000320145, partita IVA 007009890149, con sede in Chiuro (SO) - L.go Don A. Redaelli n. 3, in data 03 luglio 2020, è stata trasformata in Ente del terzo settore con atto a rogito notaio Cottica, rep. n.5945/4471, raccolta, assumendo la denominazione Fondazione Madonna della Neve E.T.S. (di seguito Fondazione).

La trasformazione entrerà a regime solo con l'istituzione del Registro Unico degli Enti del Terzo Settore.

RIFERIMENTI NORMATIVI

La legge 6 giugno 2016, n. 106, «Delega al Governo per la riforma del Terzo settore, dell'impresa sociale e per la disciplina del servizio civile universale», ha assoggettato gli enti del Terzo settore a obblighi di trasparenza e di informazione anche attraverso forme di pubblicità dei bilanci.

Il decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117 (codice del Terzo settore), attuativo della Legge n.106/106, stabilisce che gli enti del Terzo settore con ricavi superiori a 1 milione di euro devono depositare presso il registro unico nazionale del Terzo settore, e pubblicare nel proprio sito internet, il bilancio sociale redatto secondo linee guida adottate con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, tenendo conto, tra gli altri elementi, della natura dell'attività esercitata e delle dimensioni dell'ente, anche ai fini della valutazione dell'impatto sociale delle attività svolte» e che, in ogni caso, gli enti del terzo settore, a prescindere dai limiti della dimensione, sono tenuti a rendere pubblico il Bilancio sociale.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con Decreto 4 luglio 2019 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale 9 agosto 2019, n. 186 ha adottato le Linee guida per la redazione del bilancio sociale, atto attraverso il quale gli enti del terzo settore devono rendicontare le loro attività dal punto di vista sociale.

FINALITA' E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Il Bilancio sociale, da redigersi in conformità delle linee guida del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali è lo strumento con il quale vengono:

- rendicontati i comportamenti e i risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dagli enti del terzo settore, al fine di offrire un'informazione strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati che, diversamente, non sarebbe ottenibile a mezzo della sola informazione economica;

- comunicati gli esiti del monitoraggio svolto dagli organi di controllo sulla osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale,

- messi a disposizione degli associati, dei lavoratori e dei terzi, pubbliche amministrazioni comprese, elementi informativi in ordine all'operato degli enti del terzo settore, all'operato dei loro amministratori, ai risultati conseguiti nel tempo.

Il Bilancio Sociale, che secondo lo schema disposto dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali deve essere suddiviso in 8 sezioni, deve contenere informazioni rilevanti ai fini della comprensione della situazione e dell'andamento dell'ente e dei relativi impatti economici, sociali e ambientali e deve:

- essere improntato a principi di trasparenza al fine di rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- rappresentare le informazioni in maniera completa e imparziale, indipendente da interessi di parte;
- riguardare le attività, i risultati sociali, gli aspetti positivi e negativi della gestione relativi all'anno di riferimento;
- rendere possibile il confronto nel tempo (dei cambiamenti intervenuti nell'ente) e nello spazio (tenendo conto della presenza di altre organizzazioni con caratteristiche simili o operanti in analogo settore);
- esporre le informazioni in maniera chiara e comprensibile;
- riportare i dati in maniera oggettiva, senza sovrastimare i dati positivi, sottostimare i dati negativi e i rischi connessi né dare prematuramente come certi gli effetti incerti;
- attestare la veridicità delle informazioni e dei dati utilizzati e dare atto della relativa conformità alle linee guida ministeriali;
- garantire la qualità del processo in completa autonomia e indipendenza di giudizio;
- esaminare e valutare, eventualmente con separato allegato, i giudizi e commenti di terzi interessati;
- contenere quale obiettivo minimo, le informazioni, suddivise in sezioni, in conformità delle linee guida ministeriali, illustrando in caso di omessa compilazione di una o più sezioni, i motivi di mancata esposizione delle relative informazioni.

BILANCIO SOCIALE 2020 DELLA FONDAZIONE

SEZIONE 1

Standard di rendicontazione

1.1. - Parametri di assistenza

La Fondazione, nel rispetto degli standard regionali di accreditamento e appropriatezza vigenti:

-ha garantito, in media, per ciascun ospite un tempo settimanale di assistenza di n.1062 minuti, superiore ai parametri minimi di n. 901 minuti settimanali per paziente stabiliti dalla Regione Lombardia.

1.2 - Criteri di determinazione delle rette e delle attività relative a prestazioni di servizi accessori

La Fondazione non è soggetta a tassazione ai fini IRES, eccezione fatta per le attività connesse che rivestono la caratteristica di attività commerciale ed è esente dalle imposte sugli immobili utilizzati per l'attività istituzionale.

La Regione Lombardia ha esonerato le ONLUS anche dal pagamento dell'IRAP.

La Fondazione Casa di Riposo Madonna della ONLUS, rientra, con decorrenza 2012, tra i soggetti esonerati ex art. 7, comma 1, Lett. i, del D.Lgs n. 504 del 1992, anche dall'IMU e della TASI, sia sotto il profilo soggettivo, per espresso riconoscimento del Ministero delle Finanze (cfr. paragrafo 4.2 istruzioni ministeriali per la presentazione delle Dichiarazioni IMU 2012 e seguenti: *“le ex IPAB privatizzate (a seguito, da ultimo, al D.lgs. 4 maggio 2001, n.207)”* e *“gli enti che acquisiscono la qualifica fiscale di Onlus (D.lgs 4 dicembre 1997, n. 460)”*, sia sotto il profilo oggettivo (ente accreditato da Regione Lombardia allo svolgimento di attività socio-sanitarie assistenziali).

L'attività istituzionale svolta dalla Fondazione ONLUS, al fine di beneficiare dell'esonero delle imposte, deve, ex lege, essere finanziata con proventi del patrimonio, lasciti, donazioni.

L'Agenzia delle Entrate, in deroga a quanto sopra, ha definito per le case di riposo con propria circolare la linea di demarcazione tra l'attività istituzionale e le attività connesse in base alla retta che rimane a carico degli ospiti.

L'attività ai sensi di tale circolare, viene considerata istituzionale se sull'ospite grava una retta inferiore al 50% del costo complessivo del servizio, dedotti la quota a carico del Servizio Sanitario, le eventuali integrazioni rette corrisposte da enti e l'assegno di accompagnamento.

Nel caso in cui dal predetto conteggio risulta che l'ospite ha corrisposto una retta superiore al 50% del costo del servizio, l'intera retta (comprese le integrazioni da Enti e la quota a carico del Servizio Sanitario) è considerata attività connessa e, come tale, è soggetta a tassazione.

La qualifica di ONLUS viene meno, sia quando le attività connesse superano il 66% dei costi, sia quando le medesime superano le attività istituzionali, presupposti entrambi che per la Fondazione Casa di Riposo Madonna della Neve non si sono mai verificati.

I costi 2020, ai fini della determinazione del reddito o perdita rilevanti ai fini delle imposte sui redditi, vengono ripartiti in percentuale tra costi afferenti all'attività istituzionale e costi deducibili ai fini fiscali imputabili alle attività connesse.

Le rette di ricovero, al netto delle indennità di accompagnamento che costituiscono una loro rilevante componente, sono di gran lunga inferiori al 50% dei costi. La Fondazione, da sempre, segue una politica finalizzata, a un tempo, a realizzare economie di gestione e a migliorare l'efficienza e l'efficacia dei servizi resi all'utenza.

Le rette comprensive delle indennità di accompagnamento e i corrispettivi per le prestazioni di servizi a essi connessi, attualmente applicate dalla Fondazione sono le seguenti.

CAMERA DOPPIA: 1540 €

CAMERA SINGOLA: 1760 €

SEZIONE 2

Informazioni generali sull'ente

2.1. Origini ed evoluzione nel tempo della Fondazione Casa di Riposo Madonna della Neve ONLUS

La Casa di Riposo, in origine era denominata "CASA DI RIPOSO MADONNA DELLA NEVE", soggiaceva alla disciplina delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (I.P.P.A.B.).

L'Ente è stato fondato in virtù della volontà dei fondatori di dare ricovero alle persone più bisognose di assistenza ed è stato eretto in Ente Morale con Decreto del Presidente della Repubblica n. 782 del 14/08/1964.

La Casa di Riposo "per vecchi inabili al lavoro" venne fondata da Don Ambrogio Redaelli, prevosto di Chiuro, nel 1950 ed entrò in funzione il 5 novembre nei locali dell'appartamento del teologo, in piazza Maurizio Quadrio.

Il 16 ottobre 1955 fu trasferita nella casa "Tenni" al Puntesel.

Le esigenze di assistenza crescevano e ben presto anche la nuova sede si rivelò insufficiente.

L'iter per la costruzione della "nuova" Casa di Riposo ebbe il via grazie all'interessamento dell'On. Ezio Vanoni.

L'E.C.A. e il B.I.M. contribuirono in parte rilevante al finanziamento dell'opera, soprattutto con mutui accesi dalla sensibilità dell'amministrazione comunale."

Il progetto della Casa di Riposo, a opera dell'Ing. Tirinzoni, prevedeva una spesa complessiva di 75 milioni. La cittadinanza contribuì con numerose elargizioni, sia alla realizzazione della nuova sede che all'allestimento dell'arredo.

Nel settembre 1964 è stato emesso il decreto Presidenziale di erezione della Casa di Riposo in Ente Morale e approvato lo "Statuto".

Nel 1964 si è insediato il nuovo "Consiglio" e il 20 novembre 1966 c'è stata l'inaugurazione.

Nel 1997 la Casa venne completamente ristrutturata e ampliata. Il 04 giugno 1998 c'è stata l'inaugurazione.

2.2. Trasformazione della Casa di Riposo Madonna della Neve in Fondazione Onlus

La Fondazione Madonna della Neve, Onlus, codice fiscale 80000320145, partita IVA 007009890149, con sede in Chiuro (SO) - L. go Don A. Redaelli n. 3, è nata per trasformazione dell'I.P.A.B. Casa di Riposo Madonna della Neve, a seguito della legge della Regione Lombardia n. 1 del 13 febbraio 2003 "Riordino della disciplina delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza operanti in Lombardia".

La trasformazione in Fondazione Onlus è stata autorizzata con provvedimento regionale n.VII/16568 del 27.02.2004 con il quale l'ente è stato ricondotto al regime giuridico di diritto privato di cui agli articoli 14 e seguenti del codice civile, ai sensi della L.R. n. 1/2003.

A seguito del suddetto provvedimento regionale di privatizzazione l'ente è una fondazione privata disciplinata dagli articoli 14 e seguenti del codice civile, a prevalente controllo pubblico essendo demandata al Comune di Chiuro la nomina quattro componenti su cinque del Consiglio di Amministrazione.

La trasformazione ha comportato il passaggio dal regime di contabilità finanziaria, tipico delle II.PP.A.B., alla contabilità economico-patrimoniale, con disaggregazione delle varie componenti dei singoli capitoli di entrata (accertamenti, riscossioni, residui attivi, ecc.) e di spesa (impegni, pagamenti e residui passivi) e conseguente catalogazione, a seconda della loro natura, dei residui attivi in crediti verso clienti, per fatture da emettere, crediti diversi, ratei attivi e dei residui passivi in debiti verso fornitori, fatture da ricevere, debiti verso erario, verso istituti previdenziali assistenziali, debiti diversi, ratei passivi, ecc..

I residui di stanziamento, a suo tempo eliminati in quanto difformi dai principi informativi del bilancio civilistico, sono confluiti nel patrimonio netto iniziale di trasformazione.

2.3. Struttura dell'edificio e delle aree attrezzate di pertinenza

La Casa di Riposo Madonna della Neve, dispone di n 60 posti letto, più 1 posto letto (camera di sollievo), di cui attualmente occupati 58 e i restanti posti a disposizione per eventuali isolamenti legati alla Pandemia.

La struttura consta dei seguenti locali e spazi attrezzati:

CAMERE DI DEGENZA: n.11 al primo piano più 1 camera di sollievo, n.11 al secondo piano, n.11 al piano rialzato;

SOGGIORNI: n.1 al piano rialzato, n.1 al primo piano e n. 1 al secondo piano;

Al piano seminterrato: uffici amministrativi, cucina attrezzata, lavanderia, guardaroba, ambulatori, palestra, sala polifunzionale.

La Fondazione ha completato gli interventi di ristrutturazione e di ampliamento della Casa di Riposo e delle relative aree esterne di pertinenza consistenti in:

- diversa allocazione dell'ingresso al pubblico con realizzazione di ascensore esterno per l'accesso ai locali occupati dagli ospiti;
- realizzazione di un ampio giardino attrezzato e di soggiorni con vista panoramica su di esso;
- realizzazione sala riunioni/sala polifunzionale al piano terra;

Tali interventi hanno comportato una spesa complessiva di € 944.521,74., di cui € 117.420,53 per la realizzazione del giardino attrezzato, finanziata come segue:

Riserve istituzionali	€ 434.521,74
Contributo Pro Valtellina	€ 170.000,00
Contributo Comunità Montana	€ 70.000,00
Credito Valtellinese	€ 10.000,00
BIM dell'Adda	€ 10.000,00
Mutuo Credito Valtellinese (1)	<u>€ 250.000,00</u>
TOTALE	<u>€ 944.521,74</u>

(1) da rimborsare in n 60 rate trimestrali al tasso di interesse 2,97% dell'importo di € 5.102,88 ciascuna

2.3 Immobilizzazioni materiali e immateriali

Le immobilizzazioni, al 31.12.2020, risultano iscritte in Bilancio per un valore, determinato in base al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti, di € 2.851.832, configurato come segue:

Immobilizzazioni immateriali

	Costo storico	Fondo Ammortamento	Valore di Bilancio
Software	€ 14.871,60	€ 6.167,16	<u>€ 8.704,44</u>
Totale A - immobilizzazioni immateriali			<u>€ 8.704,44</u>

Immobilizzazioni materiali

	Costo storico	Fondo Ammortamento	Valore a Bilancio
Fabbricati istituzionali	3.538.198,42	1.240.935,71	2297262,71
Terreni	282.051,65		282051,65
Impianti generici	122.253,72	79.409,42	42844,3
Impianti specifici	18.366,29	18.366,29	0
Manut. plur. impianti	29.614,66	21.921,22	7693,44
Impianti di sollevamento	39.520,00	6.667,02	32852,98
Impianti telefonici	6.100,00	€ 549,00	5551
Attrezzatura sanitaria	63.738,72	26.371,02	37367,7
Attrezzatura specifica	56.686,69	44.970,91	11715,78
Attrezzatura e sist. inf.	19.925,34	16.499,02	3426,32
Attrezzatura cucina	41.983,62	21.170,06	20813,56
Attrezzatura lavanderia	16.449,60	14.827,55	1622,05
Mobili ed arredi	169.575,29	87.646,32	81928,97
Macchine uff. ordinarie	1.056,00	844,80	211,20
Mobili ed arredi sanitari	5.997,15	2.261,96	3735,19
Mobili ed arredi sacri	1.320,00	1.320,00	0
Tende per interni	17.330,60	15.946,90	1383,7
Tende per esterni	27.500,00	14.832,40	12667,6
Totale B - immobilizzazioni materiali	4.457.667,75	1.614.539,6	2.843.128,15

Totale immobilizzazioni (A+B)

€ 2.851.832,59

2.4 Valori e finalità perseguite

L'ente ha per finalità istituzionale la fornitura agli ospiti, persone anziane non completamente o non totalmente autosufficienti, di vitto e alloggio, assistenza sanitaria, infermieristica, socio assistenziale, fisioterapica, di animazione e, precisamente:

Servizio di Direttore Sanitario: è affidato a medico professionista esterno in regime di convenzione, responsabile in prima persona della gestione sanitaria della Casa di Riposo, preposto a fornire direttive e a coordinare l'attività dei medici, degli infermieri professionali, dei fisioterapisti operanti all'interno della struttura.

Servizio di assistenza medica: viene svolto in regime di convenzione con medici libero professionisti esterni preposti a erogare assistenza sanitaria agli ospiti e a prescrivere esami diagnostici, farmaci, presidi medico-chirurgici. Il servizio viene assicurato 24 ore su 24 mediante ricorso all'istituto della reperibilità.

Servizio socio-assistenziale: viene svolto da persone avente la qualifica di A.S.A. o O.S.S.; in parte in regime di appalto e in parte con personale dipendente, per garantire agli anziani le necessità di vita quotidiana consistenti in: igiene personale; mobilitazione (alzata e aiuto nella vestizione); sostegno nella deambulazione; assistenza e vigilanza; alimentazione/idratazione; pulizia e riordino delle camere dei servizi dell'unità di degenza; pulizia degli spazi comuni del nucleo e raccolta e smaltimento rifiuti;

Servizio infermieristico: viene svolto con personale infermieristico abilitato, in parte, in regime di appalto e, in parte con personale dipendente, ed è finalizzato alla cura della corretta applicazione delle prescrizioni in materia infermieristica e assistenziale mediante la somministrazione delle terapie farmacologiche prescritte, effettuazione di medicazioni, prelievi e simili.

Servizio di fisioterapia: viene garantito da personale abilitato interno con il supporto di professionista esterno in regime di convenzione. Consiste in: deambulazione assistita in piano e nella salita e discesa delle scale; addestramento all'uso degli ausili; mobilitazione articolare; terapie fisiche; massaggio; insegnamento alle posture corrette; ginnastica di gruppo; definizione di un programma riabilitativo individualizzato, rinforzo muscolatura, stesura in equipe dei piani di assistenza individualizzata.

Servizio di animazione: viene svolto in regime di appalto esterno ed è finalizzato al mantenimento degli interessi specifici degli ospiti e alla prevenzione del decadimento cognitivo e psico-fisico.

Si articola attraverso: laboratori di terapia occupazionale di gruppo; iniziative ludico-ricreative (feste a tema, gite, ecc.); iniziative di socializzazione anche attraverso il coinvolgimento di familiari, amici e volontari; attività, mantenimento e stimolazione cognitiva e delle autonomie residue in soggetti eventualmente affetti da demenza e/o Alzheimer; collaborazione con il servizio di riabilitazione fisioterapica.

Servizio di ristorazione: viene reso in regime di appalto con impiego da parte dell'appaltatore di personale con specifica formazione in materia di HACCP.

Consiste nella preparazione dei pasti agli ospiti, operando una distinzione, sulla base delle direttive del Direttore Sanitario, tra i pasti destinati a ospiti soggetti a prescrizioni dietetiche connesse a specifiche esigenze di salute e alle cure in corso e quelli destinati ai restanti ospiti.

2.5 Oggetto sociale

La Fondazione Casa di Riposo Madonna della Neve Onlus, ai sensi dell'articolo 2 dello Statuto in vigore nel 2020 (sostituito con decorrenza 2021 dall' art. 2 dello statuto approvato per effetto della trasformazione ex art. 5 del decreto legislativo n. 117/2017 in ente del terzo settore) persegue esclusivamente finalità di utilità sociale, con esclusione di ogni scopo di lucro: ha per scopo l'assistenza sociale, socio sanitaria, sanitaria, riabilitativa educativa, in regime residenziale, con particolare riferimento alla tutela degli anziani che si trovino in condizioni di disagio; potrà in relazione alla propria attività istituzionale: *a) istituire e gestire servizi socio-*

assistenziali, socio-sanitari e sanitari necessari al fine di rispondere ai bisogni delle persone in stato di necessità o anziane autosufficienti, parzialmente o totalmente non autosufficienti, allestendo Residenze Sanitarie Assistenziali, strutture protette e case di riposo; b) organizzare ed erogare servizi, sia di carattere sanitario che sociale, nonché prestazioni di ricovero pieno, di ricovero diurno, di carattere ambulatoriale o domiciliare, fornendo, oltre alle normali prestazioni alberghiere, servizi di carattere culturale, ricreativo e riabilitativo; c) promuovere o partecipare ad attività di ricerca sui temi di particolare interesse nei settori di attività in cui opera la Fondazione, anche attraverso l'attuazione di iniziative sperimentali; d) partecipare, anche in fase di costituzione qualora lo ritenga opportuno, ad associazioni, enti ed istituzioni, pubbliche e private, aventi, direttamente o indirettamente, analoghi scopi; e) cooperare con enti pubblici e privati, anche attraverso la sottoscrizione di convenzioni; f) intraprendere ogni iniziativa atta al raggiungimento dei propri scopi quali, ad esempio: - stipulare ogni opportuno atto e contratto; - assumere mutui a breve o a lungo termine; - acquisire la proprietà o il diritto di superficie di immobili; - stipulare convenzioni di qualsiasi genere, anche per l'affidamento in gestione di parte dell'attività, ivi comprese quelle trascrivibili nei pubblici registri, con enti pubblici e privati che siano opportune e utili per il raggiungimento degli scopi della fondazione; - svolgere, in via accessoria e strumentale al perseguimento dei fini istituzionali, attività commerciale. g) E' fatto divieto alla Fondazione, ai sensi dell'art. 10, comma 1, lettera c) del D.lgs 460/1997 svolgere attività diverse da quelle menzionate alla lettera a) ad eccezione di quelle ad esse direttamente connesse, intendendosi per tali, a norma del comma 5 del medesimo articolo, le attività statutarie svolte in assenza delle condizioni previste ai commi 2 e 3 dell'articolo 10, nonché le attività accessorie per natura a quelle statutarie istituzionali, in quanto integrative delle stesse, a condizione che le stesse non siano prevalenti rispetto a quelle istituzionali e connesse..

2.6 Perimetro di operatività

La Fondazione opera nel Comune di Chiuro e ospita anziani parzialmente/totalmente non autosufficienti provenienti anche da altri comuni ammessi sulla base di una graduatoria provinciale.

Nel perimetro comunale di operatività della Fondazione non operano altre Case di Riposo né organismi con finalità analoghe.

Non sono intervenuti nel periodo di rendicontazione 2020 cambiamenti significativi nel perimetro e nei metodi di misurazione rispetto all'anno precedente

Nel 2019, l'analisi di gestione è stata circoscritta ai soli aspetti economico e patrimoniale, non essendo la Fondazione ONLUS tenuta alla redazione e pubblicazione del Bilancio Sociale.

2.7 Collegamenti con altri enti del Terzo settore

La Fondazione per lo svolgimento della propria attività ha interazione con i seguenti altri enti del Terzo settore:

- Società TEAM SERVICE COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA'COOPERATIVA A RESPONSABILITA' LIMITATA (ONLUS DI DIRITTO) , con sede legale a Cesena (FC) in Via Europa n.654, Codice Fiscale e Partita IVA03161200401, che nel 2020 ha reso, in regime di appalto totale, i servizi di animazione e di preparazione, somministrazione vitto agli ospiti e in regime di appalto parziale, con delimitazione di specifiche aree di operatività, i servizi socio assistenziale e infermieristico stante l'insufficiente dotazione organica di ausiliari soci assistenziali e infermieri professionali dipendenti.
- A.T.S. della Montagna;
- Altre Fondazioni Case di Riposo operanti nel territorio provinciale

SEZIONE 3.

Struttura, governo e amministrazione:

3.1 Organi della Fondazione

Sono Organi della Fondazione, ai sensi dell'art. 5 dello Statuto, il Presidente, il consiglio di Amministrazione, il direttore,

3.2 Consiglio di amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione è composto da 5 membri, compreso il Presidente, quest'ultimo nominato dal Consiglio di Amministrazione,

Un Consigliere, "membro di diritto" è, per motivi legati alla Fondazione della Casa di Riposo, il Parroco pro-tempore della Chiesa dei SS. Giacomo e Andrea, mentre gli altri 4 Consiglieri sono nominati dal Comune di Chiuro.

Il Consiglio di Amministrazione si insedia su convocazione del Presidente uscente ovvero dall'amministratore più anziano d'età in caso di primo insediamento dell'organo.

La carica di consigliere, come pure quelle di Presidente e di Vice Presidente, sono gratuite, salvo il diritto al rimborso delle spese sostenute per l'espletamento del mandato.

Il consiglio di amministrazione attualmente in carica consta dei seguenti componenti:

Nominativo	Carica	Prima nomina	Durata della carica
Maule Casimiro – Presidente		09 luglio 2004 *	5 anni
Ferrari Erica – Vice Presidente		13 febbraio 2015	5 anni
Scherini Nicola- Consigliere		13 febbraio 2015	5 anni
parroco pro-tempore del Paese			- consigliere di diritto
Riccardo Giana- consigliere		09 luglio 2004 *	5 anni

*si assume quale riferimento la data di trasformazione a Fondazione

3.3 Organo di controllo

Per il controllo interno, disposto obbligatoriamente per legge, è stato conferito incarico di revisore dei conti al Dr. Bruno Garbellini, con prima nomina in data 23 novembre 2012 e durata della carica fino al 31 dicembre 2021.

3.4 Mappatura dei principali stakeholder

3.4.1 Clienti, Crediti e natura dei ricavi

La Fondazione nel 2020 ha ospitato sia anziani parzialmente autosufficienti che anziani totalmente non autosufficienti.

I ricavi 2020 della Fondazione ammontanti complessivamente a €1.941.834, provengono, dagli ospiti per un importo di €1.044.031,73 al lordo dell'indennità di accompagnamento, e dal Fondo Sanitario Regionale erogato tramite A.T.S. per un importo di € 897.686,00. I ricavi afferenti le attività connesse, di gran lunga inferiori ai relativi costi, rappresentano una quota infinitesimale delle rette complessive.

Le somme rimaste da incassare al 31.12.2020 sono così configurate:

Clienti (per rette e tariffa F.S.R.)	€ 74.000,30
Fatture da emettere	€ 100.579,40
v/ erario per IRES	€ 2.431,00
v/Inail	€ 88,19
v/ dipendenti per imposta sostitutiva tfr	€ <u>56,99</u>
Totale crediti al 31.12.2020	<u>€ 177.155,88</u>

3.4.1. Fornitori e natura dei costi per l'acquisto di beni e per le prestazioni di servizi

La Fondazione effettua gli approvvigionamenti necessari per la propria attività istituzionale individuando i fornitori che garantiscono ottima qualità dei prodotti e celerità di consegna.

Al 31.12.2020 rimaneva da pagare un importo complessivo di € 434.585,52 , di cui:

Fornitori	€ 337.612,28
Fatture da ricevere	€ <u>96.973,24</u>
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI AL 31.12.2020	€ <u>434.585,52</u>

3.4.1.1 Costi per l'acquisto di materiali

I costi 2020 per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, ammontanti complessivamente a € 135.847,17 al netto di arrotondamenti attivi di € 1, sono articolati come segue:

saponi detersivi e disinfettanti	€ 17.898,63
medicinali	€ 41.372,23
mat. igienico per incontinenti	€ 36.738,00
Acq. biancheria, effetti lettereschi	€ 780,00
Acquisti diversi	€ 4.109,48
Beni strumentali < 516,46	€ 366,00
Acquisto materiali manutenzione varia	€ 2.411,00
Materiale sanitario presidi chirurgici e medici	€ <u>32.171,83</u>
Totale anno 2020 costi di acquisto materiali	€ <u>135.847,17</u>

3.4.1.2. Costi per servizi

Nel 2020 sono stati sostenuti costi per servizi per un totale complessivo di € 1.497.210,63, articolati come segue:

Servizi Assistenziali, Infermieristico, mensa e animazione in regime di appalto	€ 1.179.719,21
Servizi sanitari ed assistenziali	€ 3.248,56
Servizi specifici per gli assistiti	€ 879,86
Spese telefoniche, postali, valori bollati	€ 4.712,36
Forza motrice e luce	€ 22.703,35
Combustibile per riscaldamento	€ 36.795,00
Acqua e rifiuti	€ 7.292,19
Manutenzione fabbricati e stabili	€ 1.205,36
Manutenzione imp. elett./idra./termoid.	€ 17.372,07
Manutenzione centrale termica	€ 976,00
Manutenzione giardino e piante	€ 3.944,21
Manutenzione falegname	€ 1.860,50
Manutenzione fabbro	€ 2.220,40
Manutenzione ascensori/ estintori	€ 4.557,92
Servizio lavanderia	€ 61.731,32
Servizio trasp/smalt rifiuti infetti	€ 1.811,28
Compensi resp. Gest, convenzione	€ 9.621,07
Compensi medici convenzionati	€ 62.931,80
Spese per attività di animazione e diverse	€ 1.010,20
Corsi di formazione	€ 395,28
Assicurazioni	€ 9.463,15

Consulenze	€	23.619,91
Spese bancarie	€	350,00
Spese varie documentate	€	26.409,56
Altre manutenzioni e riparazioni	€	2.486,36
Assistenza CBA	€	9.196,36
Scontrini	€	<u>697,35</u>
Totale anno 2020 costi per servizi	€	<u>1.497.210,63</u>

SEZIONE 4

Persone che operano con l'Ente

4.1 Personale dipendente

L'organico è composto da n.8 dipendenti ai quali viene applicato il CCNL enti locali, con le seguenti mansioni

n. 2 infermieri professionali,

n. 3 ausiliari socio sanitario

n. 2 personale amministrativo,

n.1 fisioterapista

Nel 2020 sono stati sostenuti costi per il personale per un totale complessivo di € 285.248,93, di cui:

- **Costi per salari e stipendi personale dipendente :**

Stipendi personale amm.vo € 44.963,77

Stipendi personale asa € 48.081,41

Stipendi personale infermieristico € 45.939,98

Stipendi personale fisioterapico € 41.455,20

Totale stipendi 2020 € 180.440,36

- **Costi per Oneri sociali:**

Contributi INPS	€ 10.870,44	
Contributi INAIL	€ 1.347,31	
Contributi INPS ex INPDAP	<u>€ 39.295,86</u>	
Totale oneri sociali 2020		€ 51.513,61

- **Trattamento di fine rapporto**

Accantonamento TFR		€ 14.135,68
---------------------------	--	--------------------

- **Altri costi per il personale**

Accantonamento per fondo incentivante	€ 19.283,28	
Premi ai dipendenti	<u>€ 3.676,00</u>	
Totale altri costi di personale		€ 22.959,28

- **Costi per il direttore amministrativo in regime di convenzione**

		<u>€ 16.200,00</u>
Totale Costi 2020 per il personale		<u>€ 285.248,93</u>

4.2. Debiti previdenziali, erariali e per il personale al 31.12.2020

Al 31.12.2020 sono rimasti da pagare i seguenti debiti connessi alla gestione del personale

Debiti v/INPS	€ 2.196,12
Debiti v/INPS gestione ex INPDAP	€ 6.468,09
Debiti irpef sostituto d'imposta	€ 3.012,63
Debiti per altre ritenute	<u>€ 83,80</u>
Debiti verso istituti previdenziali, erario, personale al 31.12.2020	<u>€ 11.760,64</u>

4.3 Trattamento di fine rapporto		<u>€ 176.141,24</u>
---	--	----------------------------

4.4. Servizi resi in regime di convenzione con professionisti esterni

La Fondazione ha conferito i seguenti incarichi:

- Direttore sanitario, per un compenso annuo di € 35.055,54, esente IVA ai sensi dell'art. 10, n. 18 del D.P.R. 633/1972;
- n.2 medici a cui è demandata l'assistenza sanitaria comprensiva di reperibilità, per un compenso annuo di € 27.876,26 esente IVA ai sensi dell'art. 10, n. 18 del D.P.R. 633/1972;
- n.1 fisioterapista esterno. al quale sono state demandate prestazioni di supporto del fisioterapista interno per un compenso annuo di € 23.331,75 esente IVA ai sensi dell'art. 10, n. 18 del D.P.R. 633/1972;
- n. 1 dottore commercialista, incaricato di rendere consulenze professionali in materia amministrativa e fiscale, per un compenso annuo di € 5.325,15, IVA compresa

Collaborano, inoltre, con la Fondazione n.10 volontari con incarico di svolgere le seguenti attività:

- collaborazione con il personale di animazione nell'organizzazione e svolgimento di feste e momenti di svago
- collaborazione con il personale di animazione durante i vari laboratori, quali maglia, lettura, tombola, pet therapy, ecc...

I collaboratori volontari non percepiscono alcun compenso.

4.3. Contributi , oblazioni e concorsi diversi

Nel 2020 sono stati introitati ricavi diversi per un importo complessivo di € 39.991,02 di cui:

Oblazioni		€ 18.000,07
Introiti diversi		
Concorso Comune di Chiuro per utilizzo locali mensa scolastica	€ 12.000,00	
Contributo per installazione distributori automatici	<u>€ 300,00</u>	€ 12.300,00
Sopravvenienze attive		
Contributi 5 per mille	€ 6.848,95	
Contributo sanificazione ambienti (credito di imposta)	<u>€ 2.442,00</u>	€ 9.290,95
Recupero da Croce Rossa Italiana per utilizzo terreno	<u>€ 400,00</u>	
Totale ricavi diversi		<u>€ 39.991,02</u>

4.5. Debiti verso Istituti mutuanti

Nel 2020 sono state rimborsare rate del mutuo con il Credito Valtellinese per un importo di € 21.015,22 (€ 6.024,41 quota interessi ed € 14.990,81 quota capitale).

Non vi è stato, per effetto di rinegoziazione alcun rimborso del mutuo in ammortamento contratto con la Cassa Depositi e Prestiti.

Il debito residuo al 31.12.2020 delle quote capitale ancora da rimborsare è di € 286.822,87, di cui € 187.986,06 nei confronti del Credito Valtellinese ed € 98.836,81 nei confronti della Cassa Depositi e Prestiti

SEZIONE 5

Obiettivi e attività

La Fondazione, compatibilmente con le difficoltà connesse all'emergenza da Covid 19, ha raggiunto, in coerenza con le proprie finalità, gli obiettivi di erogazione di assistenza in regime di ricovero e cura a favore di anziani non autosufficienti.

INTEGRAZIONE COVID

1. La Fondazione ha redatto il Piano organizzativo gestionale, con le relative procedure/istruzioni operative, trasmesso all'ATS della Montagna;
2. Il Referente COVID-19, Dott. Sebastiano Marino, è responsabile dell'effettiva applicazione del Piano;
3. Per ridurre i rischi da contagio la Fondazione ha rivalutato e aggiornato il Documento di Valutazione dei Rischi;
4. L'intera organizzazione dell'ente è impegnata ad attivare ogni possibile misura di sicurezza atta a prevenire o ridurre il rischio da contagio sia per gli operatori che per gli ospiti.

SEZIONE 6

Situazione economico-finanziaria:

6.1 ATTIVO

L'attivo patrimoniale al 31.12.2020, dell'importo complessivo di € 3.447.908, è articolato come segue:

IMMOBILIZZAZIONI	2020	2019
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.704,44	10.079,60
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	<u>2.843.128,15</u>	<u>2.919.706,31</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	<u>2.851.832,59</u>	<u>2.929.785,91</u>

Per il dettaglio si rimanda alla Sezione 3, paragrafo 2.4.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Le rimanenze finali al 31.12.2020, raffrontate con le rimanenze finali hanno avuto la seguente evoluzione:

	2020	2019
Saponi, Detersivi e Disinfettanti	€ 2.108,00	€ 2.142,71
Generi alimentari		€ 5.237,28
Medicinali	€ 8.103,46	€ 7.721,82
Materiale igienico Incontinenti.	€ 1.487,93	€ 2.978,05
Materiale sanitario	<u>€ 1.868,68</u>	<u>€ 1.959,01</u>
Totale	<u>€ 13.568,07</u>	<u>€ 20.038,87</u>
CREDITI	<u>€ 177.155,88</u>	<u>€ 136.828,07</u>
Per il dettaglio si rimanda alla voce Clienti e crediti del paragrafo 3.2. della Sezione 3		
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Banca Credito Valtellinese	€ 393.272,18	€ 286.116,16
Cassa	<u>€ 226,02</u>	<u>€ 948,71</u>
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	<u>€ 393.498,20</u>	<u>€ 287.064,87</u>
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	<u>€ 584.222,15</u>	<u>€ 443.931,81</u>
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	<u>€ 8.161,40</u>	<u>€ 5.000,00</u>
TOTALE ATTIVO	<u>€ 3.444.216,14</u>	<u>€ 3.378.717,72</u>

6.2. PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

L'esercizio ha chiuso con una perdita di € 32.721,06,

Il patrimonio Netto al 31.12.2020, ammonta complessivamente a € 2.238.881,28 di cui € 881.498,08 patrimonio netto di trasformazione, € 777.445,75 riserve istituzionali. € 612.658,51 contributi in conto capitale, € 32.721,06 perdita di esercizio 2020 portata a nuovo ed € 2 riserve da arrotondamenti, come risulta dal seguente prospetto:

Patrimonio Netto	881.498,08	881.498,08
Contributi in conto capitale	612.658,51	614.345,39
Totale capitale	1.494.156,59	1.493.843,47
Riserve istituzionali	777.445.,75	774.123,90
Differenza da arrotondamento euro	-2.00	-1.00
Perdita esercizio 2020/Utile 2019	-32.721,06	3.322
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.238.881,28	2.271.289,37

2020

2019

FONDI PER RISCHI E ONERI

€ 28.129,86

€ 26.509,05

Le somme accantonate a fondo rischi e oneri sono interamente destinate alla copertura di maggiori oneri e relativi oneri derivanti dal rinnovo in corso di perfezionamento del CCNL del personale dipendente.

L'incremento 2019 rispetto al 2020 è connesso all'accantonamento per il pagamento al personale del fondo incentivante.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

€ 176.141,24 € **188.401,85**

DEBITI

€ 733.169,03 € **610.713,52**

Per il dettaglio dei debiti si rimanda:

- alla voce Debiti verso Istituti Mutuanti del paragrafo 4.5 . della Sezione 4 per quanto riguarda le quote capitale dei mutui ancora da rimborsare;

- alla voce 3.4.1. Fornitori del paragrafo 3.4 della Sezione 3 per quanto riguarda le fatture rimaste da pagare e quelle da ricevere;

- al paragrafo 4.2. della Sezione 4 per quanto riguarda i debiti verso: istituti previdenziali e verso l' erario.

	2020	2019
RATEI E RISCONTI		
Ratei Passivi	€ 4.052,50	€ 9.023,01
Risconti passivi diversi	€ 263.842,53	€ 269.881,01
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 267.895,03	€ 279.804,02

I risconti passivi, riguardano per un importo di € 263.842,53 il rinvio agli esercizi successivi di contributi in conto capitale ridotti progressivamente, fino a esaurimento mediante storno delle quote annuali di ammortamento dei beni strumentali con essi finanziati

TOTALE PASSIVO **€ 3.444.214,14** € 3.378.716,8

6.2 SITUAZIONE ECONOMICA

A formare il valore della produzione di € 2.110.364 di cui € 1.941.834 relativi all'attività caratteristica ed € 168.530 altri ricavi, concorrono i seguenti ricavi

	2020	2019
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE		
<i>Rette da privati</i>	1.044031,73.	1.052.360,12
<i>Tariffe Regione Lombardia</i>	897.686,00	901.107,00
Abbuoni e omaggi	116,31	
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E	1.941.834,04	1.953.467,12
<i>Contributi c/esercizio</i>	8538,48	5.538,49
Oblazioni	18.000,07	13.106,51
Introiti diversi	12.300,00	138.400,00
<i>Affitti e locazioni attive</i>	400,00	400,00
<i>Sopravvenienze attive</i>	9.290,95	7.338,81
Arrotondamento attivi		63,60
Arrotondamento euro	1,00	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	48.530,50	164.847,41
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.990.364,54	2.118.314,53

COSTO DELLA PRODUZIONE

Materie prime e sussidiarie

La Fondazione, nel 2020 ha sostenuto costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per un totale di € 135.847,17.

Per il dettaglio si rimanda alla voce costi per Fornitori 3.4.1 del paragrafo 3.4 della Sezione 3:

	2020	2019
<i>Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di merci</i>	135.847,17	242.323,30
TOTALE MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	135.847,17	242.323,30

Spese per servizi

La voce accorpa la generalità delle prestazioni di servizio appaltate a terzi.

La Fondazione, nel 2020 ha sostenuto costi per servizi per un totale di € 1497.210,63 come risulta dal seguente prospetto.

:	2020	2019
<i>Costi per servizi</i>	1.497.210,63	1.415.914,07
SPESE PER SERVIZI	1.497.210,63	1.415.914,07

Per il dettaglio si rimanda alla Sezione 3. paragrafo 3.4 , 3.4.1 voce Fornitori, 3.4.1.1. voce 3.4.1.1. Costi per l'acquisto di materiali

Spese per il personale dipendente

In questa categoria di costi sono compresi tutti gli oneri sostenuti dalla Fondazione per i dipendenti al 31.12.2020, ovvero: salari e stipendi, contributi previdenziali ed assistenziali INPS e INPDAP, premi INAIL, accantonamento al fondo T. F. R., ferie non godute, premio di produttività.

Per maggiori dettagli si rimanda alla Sezione 4. Paragrafi 4.1., 4.2 e 4.3.

SALARI E STIPENDI	2020	2019
Stipendi personale	196.640,36	217.400,59
ONERI SOCIALI PERSONALE		
Contributi INPS	10.870,44	8.444,35
Contributi INAIL personale dipendente	1.347,31	1.435,50
Contributi INPS EX INPDAP	39.295,86	46.543,71
Totale Oneri Sociali	51.513,61	56.423,56
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
Quota accantonamento TFR dipendenti	14.135,68	15.490,81
Totale accantonamento T.F.R.	14.135,68	15.490,81
ALTRI COSTI PERSONALE		
Accantonamento per fondo incentivante	19.283,28	17.784,25
Altri costi di personale	3.676,00	17.794,25
Totale Altri costi del Personale	22.959,28	
TOTALE SPESE PERSONALE DIPENDENTE	285.248,93	307.099,21

Ammortamenti e svalutazioni

AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	2020	2019
Ammortamento software	1.375,16	1.375,16

AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	2020	2019
Amm.to fabbricati istituzionali	48.188,20	48.137,01
Amm.to impianti generici	7.571,59	7.592,11
Amm.to impianti specifici		50,03
Amm.to attrezzatura sanitaria	2.840,57	2.481,08
Amm.to attrezzatura specifica	1.623,57	1.623,57
Amm.to attrezzatura lavanderia	959,10	959,10
Amm.to sist. inform.	771,10	670,46
Amm.to mobili ed arredi	7.164,92	6.124,90
Amm.to macchine d'uff. ordinarie	52,80	52,80
Amm.to tende per interni	120,31	120,31
Amm.to tende per esterni	1.718,75	1.451,45
Ammortam. manut. plur impianti	1.217,92	1.217,92
Amm.to attrezzatura cucina	2.623,99	2.623,99
Amm.to impianti di sollevamento	1.482,00	1.482,00
Amm.to impianti telefonici	366,00	183,00
Totale ammortamento beni materiali	76.700,82	74.769,73

TOTALE AMMORTAMENTI **78.075,98** **76.144,89**

Gli ammortamenti relativi ai beni strumentali finanziati con contributi in conto capitale sono stati stornati mediante riduzione per pari importo dalle rispettive fonti di finanziamento

Variazione rimanenze

La variazione negativa delle rimanenze di €. **6.470,80** è pari alla differenza tra le rimanenze iniziali (€.20.038,87) e le rimanenze finali (17.261,00). Nel 2019 la differenza negativa tra rimanenze finali e rimanenze iniziali era di € **75,25**.

Altri accantonamenti

Altri accantonamenti per rischi		55.000,00
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI		55.000,00

Oneri diversi di gestione

La voce dell'importo complessivo di € 9.486,33 comprende le spese residuali connesse all'acquisto di beni e produzione di servizi, non diversamente classificate:

Imposte e tasse diverse	331,01	674,75
Acquisti cancelleria e materiale d'ufficio	3.692,97	4.285,67
Arrotondamenti passivi	3,1	29,58
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	441,75	407,35
IMU	9,00	8
liberalità	2.700	1600
Sopravvenienze passive	2308,5	24,72
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.486,33	7030,07

TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE

2.012.339,84 2.103.586,79

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE

-21.975,30 14.727,74

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'importo negativo di € 7.468,76 deriva dalla somma algebrica tra gli oneri finanziari di € 9.096,92 e i proventi finanziari diversi di € 1.628,16.

Proventi finanziari diversi

L'importo di € 1.628,16 relativo a proventi finanziari è così configurato

Altri proventi finanziari		
<i>Proventi diversi dai precedenti</i>		
Interessi attivi su somme depositate	800,07	1.104,80
Altri interessi attivi	828,09	822,71
TOTALE PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	1.628,15	1.927,51

Oneri finanziari

L'importo di € 9.096,96 relativo agli oneri finanziari è così configurato:

Interessi Passivi mutuo Credito Valtellinese	4.309,40	7.452,81
Interessi Passivi mutuo Cassa DD.PP.	4.787,43	2.605,59
Altri interessi passivi	0,09	
TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	9.096,96	10.058,40

RISULTATO DI ESERCIZIO

	2020	2019
Risultato prima delle imposte	-29.444,06	6.596,85
Imposte e tasse dell'esercizio	- 3.276,00	3.275,00
Differenza da arrotondamento	- 1,00	
Utile (Perdita) dell'esercizio	<u>- 32.721,06</u>	<u>3.321,85</u>

SEZIONE 7

Altre informazioni:

Durante il 2020 sono stati indetti 2 Consigli di Amministrazione nei quali sono stati discussi i seguenti argomenti all'ordine del giorno:

- **Consiglio di amministrazione 03.07.20 :**

1. approvazione verbale seduta del 29.11.2019;
2. approvazione Nuovo Statuto;
3. Nomina responsabile Covid e ICA;
4. approvazione Piano organizzativo e gestionale;
5. approvazione regolamento per inserimento;
6. Ratifica Decreti del Presidente;
7. approvazione Bilancio Consuntivo al 31.12.2019.

- **Consiglio di amministrazione 19.12.2020**

1. Approvazione verbale seduta precedente (03.07.2020);
2. affidamento gestione dei servizi socio-assistenziali, infermieristici, di animazione, di fisioterapia e di ristorazione per il periodo 2021-2025;
3. Approvazione Bilancio Preventivo economico 2021 e Nota Integrativa,
4. Rinnovo incarico alla Dottoressa Mottarelli Vanna per consulenze attività istituzionali;
5. Rinnovo convenzione anno 2021 per medici della Casa di Riposo;
6. Affidamento incarico per il servizio di lavanderia 2021-2023.

SEZIONE 8

Monitoraggio svolto dall'organo di controllo (modalità di effettuazione ed esiti):

Il Bilancio Sociale viene integrato con la seguente relazione predisposta e sottoscritta dal revisore dei conti della Fondazione relativa alle modalità e agli esiti del monitoraggio svolto dall'organo di controllo

Il quadro normativo rispetto al quale la Fondazione Casa di MADONNA DELLA NEVE - ONLUS agisce si riassume nei disposti della Legge 6 giugno 2016 n. 106 “Delega al Governo per la riforma del Terzo settore, dell’impresa sociale e per la disciplina del servizio civile universale”, che ha introdotto per gli enti del Terzo settore, all’art. 3 comma 1 lett. a) gli “obblighi di trasparenza e di informazione, anche verso i terzi, attraverso forme di pubblicità dei Bilanci e degli altri atti fondamentali dell’ente” e la sua successiva attuazione, tramite il Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117, “Codice del Terzo settore”, ha disposto all’articolo 14 comma 1 che “Gli enti del Terzo settore con ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate superiori ad 1 milione di euro devono annualmente depositare presso il registro unico nazionale del Terzo settore, e

pubblicare nel proprio sito internet, il Bilancio sociale redatto secondo linee guida adottate con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, (...) anche ai fini della valutazione dell'impatto sociale delle attività svolte".

Tuttavia gli effetti di tali norme, a seguito di rinvii applicativi e definizioni tuttora correnti, devono ancora trovare concreta manifestazione e non vi sono disposizioni vincolanti circa i requisiti ed i contenuti del Bilancio sociale, pur nella definizione di alcuni elementi caratteristici cogenti.

Si tratta quindi di disposizioni al momento non ancora vincolanti, ma che la Fondazione Casa di Riposo MADONNA DELLA NEVE - ONLUS ha scelto di adottare già dall'esercizio 2020.

Preso atto di quanto espresso dall'Ente, in accordo con il Consiglio di Amministrazione e pur in presenza di un ambito normativo la cui natura ed applicazione sono in evoluzione, la Fondazione si mantiene coerente con le disposizioni ad oggi vigenti in materia.

Da un punto di vista formale, pertanto, il sottoscritto Revisore ha svolto la revisione legale del bilancio della Fondazione Casa di MADONNA DELLA NEVE - ONLUS, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico, dal rendiconto di gestione per l'esercizio chiuso a tale data, che l'ufficio amministrativo, ai sensi e nel termine previsto dallo Statuto Sociale, ha predisposto, al fine dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Nel corso dell'esercizio l'attività del sottoscritto Revisore è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Revisore Contabile ed alla Raccomandazione inerente i sistemi e le procedure di controllo delle aziende non profit predisposta dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Ha vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.

Il sottoscritto ha acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando alcuna anomalia.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nei documenti che compongono il bilancio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi del bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Ente. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio nel suo complesso.

Il sottoscritto ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio. Il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria, ed economica in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

I documenti che corredano il bilancio d'esercizio sono stati redatti in conformità alle "Linee guida per la redazione del bilancio sociale" adottate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con Decreto 4 Luglio 2019 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale 9 agosto 2019, n. 186.

Il bilancio d'esercizio sottoposto all'attenzione del Revisore è il risultato di un ordinato sistema di scritture contabili ed è redatto tenendo come base gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile ed apportando ad essi, le necessarie modifiche per meglio individuare le aree gestionali tipiche delle aziende senza scopo di lucro.

Il Bilancio presenta, in sintesi, le seguenti risultanze, con importi espressi in unità di Euro:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	2.851.832	2.929.786	77.954-
ATTIVO CIRCOLANTE	584.222	443.932	140.290
RATEI E RISCONTI	8.161	5.000	3.161
TOTALE ATTIVO	3.444.215	3.378.718	65.497

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	2.238.880	2.273.289	34.409-
FONDI PER RISCHI E ONERI	28.130	26.509	1.621
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	176.141	188.402	12.261-
DEBITI	733.169	610.714	122.455
RATEI E RISCONTI	267.895	279.804	11.909-
TOTALE PASSIVO	3.444.215	3.378.718	65.497

Il risultato trova riscontro nel CONTO ECONOMICO che presenta in sintesi:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.990.364	2.118.314	127.950-
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.942.234	1.953.867	11.633-
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.012.340	2.103.587	91.247-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	21.976-	14.727	36.703-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D)	29.445-	6.597	36.042-
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	3.276	3.275	1
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	32.721-	3.322	36.043-

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità dell'Ente e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'organo amministrativo.

Il Revisore attesta ed osserva quanto segue:

1. nella formazione del Bilancio si è osservato il criterio di competenza economico-temporale con la determinazione, ove necessario, dei ratei e risconti;

2. i criteri di valutazione seguiti per la redazione del bilancio sono stati analiticamente esplicitati; essi sono conformi a principi di ragionevole prudenza e di continuità dell'attività con aderenza al disposto dell'art. 2426 c.c.;
3. il patrimonio della Fondazione è adeguatamente rappresentato in bilancio e durante le riunioni svolte il Revisore ha ottenuto informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. Sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione il sottoscritto può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio;
4. l'attività istituzionale della Casa di Riposo MADONNA DELLA NEVE – ONLUS rientra nelle attività previste dall'art.10 del Dlgs 460/1997 ed in particolare nell'attività di assistenza sociale e socio-sanitaria svolta nei confronti di soggetti svantaggiati sotto l'aspetto fisico-psichico, sociale-familiare ed economico;
5. la Fondazione non svolge attività diverse da quella istituzionale (cosiddette attività connesse);
6. vengono soddisfatti i requisiti previsti dalla circolare n.48/E del 18/11/2004 e dalla risoluzione 145/2006 emanate dall'Agenzia delle Entrate per usufruire dei benefici fiscali;
7. la struttura economico-finanziaria è equilibrata.

Il sottoscritto Revisore attesta che non esistono elementi di criticità né economiche, né finanziarie, né patrimoniali poiché tale Fondazione è condotta con competenza, impegno amministrativo e correttezza gestionale.

Nel rilevare che l'Ente, durante il periodo di diffusione del virus COVID-19 ha saputo far fronte all'emergenza sanitaria adottando tutti gli opportuni provvedimenti in conformità alle norme via via emanate, a solo scopo di informativa e quale suggerimento, si invita a continuare a valutare e monitorare attentamente e costantemente l'assetto finanziario dell'Ente, alla luce degli ingenti impegni attuali e futuri, nonché della riduzione degli introiti causata dalla situazione attuale.

Premesso quanto dinanzi esposto, afferma che non vi sono rilievi in ordine al Bilancio dell'esercizio 2020 ed invita il Consiglio di Amministrazione ad una sua approvazione.

Tirano, 26 maggio 2021

IL REVISORE DEI CONTI

Dr. Bruno Garbellini

Il sottoscritto legale rappresentante della Fondazione Madonna della Neve Onlus dichiara sotto la propria responsabilità che le risultanze economiche e patrimoniali di cui al sopra esteso Bilancio Sociale sono conformi alle scritture contabili e che le informazioni in esso contenute sono veritiere.

Chiuro, 26 maggio 2021

IL PRESIDENTE

Casimiro Maule