

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO MADONNA DELLA NEVE

codice fiscale 80000320145, partita IVA 007009890149

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

BILANCIO SOCIALE 2022

PREMESSA

La Fondazione Madonna della Neve, 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.

La Fondazione, tuttavia, al fine di individuare la qualifica soggettiva tra ETS non commerciale e Impresa Sociale a essa più confacente si iscriverà nel Registro Unico degli Enti del Terzo Settore (RUNTS) solamente dopo che la Commissione europea esprimerà ex art. 101 CTS il parere in merito alle disposizioni fiscali, applicabili alle Fondazioni Onlus ex II.PP.A.B., gestori di strutture residenziali per anziani o disabili a condizione che non venga corrisposto alcun compenso agli amministratori.

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.106/2016, 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'informativa 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 2022 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.1016 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 Neve, 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 e 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 2022, 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: 1580 €

CAMERA SINGOLA: 1800 €

Gli ospiti vengono classificati attraverso il SOSIA in otto classi (dalla 1 alla 8) in base alla compromissione fisica e cognitiva, per ciascuna delle quali vengono corrisposti contributi giornalieri diversificati da parte della Regione Lombardia.

SEZIONE 2

Informazioni generali sull'ente

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

La Fondazione, in origine denominata “CASA DI RIPOSO MADONNA DELLA NEVE”, soggiaceva alla disciplina delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (II.PP.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 Putesel.

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, 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 di 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 emesse e da emettere, crediti diversi, ratei attivi e dei residui passivi in debiti verso fornitori per fatture emesse e 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.

2.2. 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.

TUTTI OCCUPATI

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, locale parrucchiere, 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 31.12.2022, risultano iscritte in Bilancio per un valore, determinato in base al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti, di € 2.709.163,21, configurato come segue:

Immobilizzazioni immateriali

| | Costo storico | Fondo Ammortamento | Valore di Bilancio |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Software | € 14.871,60 | € 8.854,56 | € 6.017,04 |
| Manutenzioni Pluriennali impianti | € 19.486,66 | € 14.229,06 | € 5.257,60 |
| Totale A | € 34.358,26 | €23.083,82 | € <u>11.274,64</u> |

Immobilizzazioni materiali

| | Costo storico | Fondo Ammortamento | Valore a Bilancio |
|--|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| Fabbricati istituzionali | 3.538.198,42 | 1.340.685,87 | 2.197.512,55 |
| Terreni | 282.051,65 | | 282.051,65 |
| Fabbricati in costruzione | 17.763,20 | | 17.763,20 |
| Impianti generici | 122.253,72 | 99.546,68 | 22.707,04 |
| Impianti specifici | 18.366,29 | 18.366,29 | 0.00 |
| | | | |
| Impianti di sollevamento | 39.520,00 | 12.595,02 | 26.924,98 |
| Impianti telefonici | 12.145,10 | 3.101,12 | 9.043,98 |
| Attrezzatura sanitaria | 92.413,94 | 40.346,57 | 52.067,37 |
| Attrezzatura specifica | 56.686,69 | 51.027,67 | 5.659,02 |
| Attrezzatura e sist. inf. | 20.718,34 | 19.098,80 | 1.619,54 |
| Attrezzatura cucina | 41.983,62 | 30.122,31 | 11.861,31 |
| Attrezzatura lavanderia | 16.449,60 | 15.663,95 | 785,65 |
| Mobili ed arredi | 170.823,29 | 111.015,28 | 59.808,01 |
| Macchine uff. ordinarie | 1.056,00 | 1.056,00 | 0,00 |
| Mobili ed arredi sanitari | 6.895,55 | 3.506,32 | 3.389,23 |
| Mobili ed arredi sacri | 1.320,00 | 1.320,00 | 0.00 |
| Tende per interni | 17.330,60 | 16.428,16 | 902,44 |
| Tende per esterni | 27.500,00 | 21.707,40 | 5.792,60 |
| | | | |
| Totale B - immobilizzazioni materiali | 4.483.476,01 | 1.785.587,44 | 2.697.888,57 |

Totale immobilizzazioni (A+B)**€ 2.709.163,21**

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, fisioterapia, 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; mobilizzazione (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; mobilizzazione 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 2022 cambiamenti significativi nel perimetro e nei metodi di misurazione rispetto all'anno precedente

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 2021 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:

- il Presidente, il Consiglio di Amministrazione, il Direttore ai sensi dell'art. 5 dello Statuto;
- l'organo di controllo economico previsto ai fini dell'accreditamento dalla Regione Lombardia con Deliberazione n. X/2569 del 31/10/2014 (Allegato 1 – Paragrafo 3 – Punto 3.1);
- L'organismo di vigilanza previsto ai fini dell'accreditamento dalla Regione Lombardia con Deliberazione n. X/2569 del 31/10/2014 (Allegato 1 – Paragrafo 3 – Punto 3.2.4., lettera f));

3.2 1 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 dell’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 Don Andrea Del Giorgio | Consigliere di diritto | 03 novembre 2021 | 5 anni |
| Riccardo Giana | Consigliere | 09 luglio 2004* | 5 anni |

* si assume quale riferimento la data di trasformazione a Fondazione

3.2.2 Organo di controllo economico

La Regione Lombardia, con Deliberazione n. X/2569 del 31/10/2014 avente per oggetto “*Revisione del sistema di esercizio e accreditamento delle unità d’offerta sociosanitarie e linee operative per le attività di vigilanza e controllo (a seguito di parere della commissione consiliare relativamente all’allegato 1) – Atto da trasmettere al Consiglio Regionale*”) al paragrafo 3 dell’allegato 1 (“*requisiti generali per l’accreditamento*”), punto 3.1 (“*Requisiti soggettivi*”) dispone che il soggetto gestore, ai fini dell’accreditamento, deve possedere i seguenti requisiti:

- a) *personalità giuridica con iscrizione nello specifico registro delle imprese o delle persone giuridiche private;*
- b) *regolarità della continuità gestionale e finanziaria;*
- c) *presenza dell’organo di controllo economico e relativa composizione (tipologia, nominativi e qualifiche dei componenti)*

Tutti i requisiti di cui all’allegato 1 alla Deliberazione n. X/2569 del 31/10/2014, previsti ai fini dell’accreditamento sono in possesso della Fondazione, in quanto:

- è iscritta nel registro delle persone giuridiche private e nelle more dell'iscrizione al registro nazionale degli enti del terzo settore mantiene l'iscrizione nell'anagrafe delle ONLUS (Paragrafo 3, punto 3.1, lettera a);
- svolge con regolarità e continuità l'attività gestionale e finanziaria di offerta socio-sanitaria cui è istituzionalmente preposta (Paragrafo 3, punto 3.1, lettera b).
- ha nominato in data 23 novembre 2021 il Dr. Bruno Gabellini quale organo di controllo economico (Paragrafo 3, punto 3.1, lettera c) , carica questa che ha rinnovato fino al 31.12.2024 con Delibera n.11 del 10 giugno 2022.

3.2.3 Organismo di vigilanza

La Regione Lombardia, con Deliberazione n. X/2569 del 31/10/2014 avente per oggetto *“Revisione del sistema di esercizio e accreditamento delle unità d’offerta sociosanitarie e linee operative per le attività di vigilanza e controllo (a seguito di parere della commissione consiliare relativamente all’allegato 1) – Atto da trasmettere al Consiglio Regionale”*) all'allegato 1, paragrafo 3 (*“requisiti generali per l’accreditamento”*), punto 3.2.4 (*“Gestione, valutazione e miglioramento della qualità, regolamenti interni”*) lettera f (*“Adozione del modello organizzativo e del codice etico ai sensi del decreto legislativo 231/2001”*) **dispone :**

“Il soggetto gestore di unità d’offerta residenziali con capacità ricettiva pari superiore agli ottanta posti letto o di unità d’offerta che abbiano una capacità contrattuale complessiva in ambito sociosanitario pari o superiore a ottocentomila euro annui a carico del fondo sanitario regionale lombardo, è tenuto ad adeguarsi a quanto previsto dal decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell’articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300, adottando il relativo modello organizzativo e il codice etico. Inoltre, ai sensi dell’articolo 6 del citato decreto legislativo, provvede alla nomina dell’organismo di vigilanza dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo. Il soggetto gestore rende pubblico il proprio codice etico utilizzando il sito web (se esistente) o altri idonei mezzi.

Il soggetto gestore attesta annualmente, entro il 28 febbraio di ogni anno, con dichiarazione sostitutiva di atto notorio resa dal legale rappresentante o dai procuratori speciali:

- *l’adozione del codice etico comportamentale;*
- *la nomina dell’organismo di vigilanza, con l’identificazione dei componenti e la descrizione delle loro qualifiche;*
- *l’avvenuta formazione e informazione al proprio personale sulla materia;*
- *l’avvenuta acquisizione della relazione annuale dell’organismo di vigilanza.”*

La Fondazione, per le finalità di accreditamento di cui alla Deliberazione n. X/2569 del 31/10/2014 (allegato 1, punto 3, paragrafo 3.4., lettera f), pur avendo una capacità ricettiva inferiore a 80 posti letto (per l'esattezza 60 posti letto), ha superato negli anni 2021 e 2022 la capacità di offerta complessiva in ambito socio-sanitario di ottocentomila euro (€ 881.751,40 nell'anno 2021 ed € 984.138,80 nell'anno 2022). Per questa ragione, al fine di adeguarsi alle disposizioni di cui al decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231,

in data 04 febbraio 2022, ha nominato quale organismo di vigilanza l'Avv. Alberto Gandini del foro di Sondrio, con durata della carica fino al 31 dicembre 2025.

3.3 Mappatura dei principali stakeholder

3.3.1 Clienti, Crediti e natura dei ricavi

La Fondazione nel 2022 ha ospitato sia anziani parzialmente autosufficienti che anziani totalmente non autosufficienti.

I ricavi 2022 della Fondazione ammontanti complessivamente a €2.098.842,53, provengono, dagli ospiti per un importo di €1.114.812,73 al lordo dell'indennità di accompagnamento, dal Fondo Sanitario Regionale erogato tramite A.T.S. per un importo di € 984.138,80 e da abbuoni e omaggi di - € 109,00

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 31.12.2022 sono così configurate:

| | |
|---------------------------------------|---------------------------|
| Clienti (per rette e tariffa F.S.R.) | € 30.449,50 |
| Fatture da emettere | € 63.590,00 |
| Crediti v/ Erario per acconti imposte | € 1.183,00 |
| Totale crediti al 31.12.2022 | <u>€ 95.222,50</u> |

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

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

Al 31.12.2022 rimaneva da pagare un importo complessivo di € 269.991,12, di cui:

| | |
|---|----------------------------|
| Fornitori | € 245.933,41 |
| Fatture da ricevere | € 101.454,71 |
| Debiti diversi | € <u>882,71</u> |
| Totale Debiti verso Fornitori e Debiti Diversi al 31.12.2022 | <u>€ 348.270,83</u> |

3.4.2.1 Costi per l'acquisto di materiali

I costi 2022 per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, ammontanti complessivamente a €.149.911,54 sono articolati come segue:

| | |
|---|--------------------------|
| saponi detersivi e disinfettanti | 21.974,69 |
| generi alimentari | 418,24 |
| Medicinali | 45.967,94 |
| materiale. igienico per incontinenti | 42.396,84 |
| biancheria, effetti letterecci | 1.086,97 |
| Altri acquisti | 8.076,43 |
| beni strumentali < 516,46 euro | 42,94 |
| materiali manutenzione varia | 1.754,43 |
| Materiale sanitario .presidi chirurgici e medici | <u>28.193,06</u> |
| Totale anno 2022 costi di acquisto materiali | <u>149.911,54</u> |

3.3.2.2. Costi per servizi

Nel 2022 sono stati sostenuti costi per servizi per un totale complessivo di € 1.539.599,26, articolati come segue:

| | |
|---|--------------|
| Servizi sanitari ed assistenziali | 4.448,54 |
| Servizi specifici per gli assistiti | 890,00 |
| Telefono - Posta - Valori bollati | 3.647,31 |
| Forza motrice e luce | 64.766,55 |
| Combustibile per riscaldamento | 81.820,00 |
| Acqua e rifiuti | 7.273,44 |
| Manutenzione fabbricati e stabili | 478,85 |
| Manutenzione imp. elett./idra./termoid. | 13.678,99 |
| Manutenzione centrale termica | 1.171,20 |
| Manutenzione giardino e piante | 4.498,71 |
| Manutenzione falegname | 1.015,04 |
| Manutenzione fabbro | 1.708,00 |
| Manutenzione ascensori/ estintori | 12.483,95 |
| Servizio lavanderia | 61.399,43 |
| Servizio trasp/smalt rifiuti infetti | 1.744,30 |
| Retta servizio mensile coop. | 1.150.403,22 |
| Stipendi resp. gest.convenz. | 80,60 |

| | |
|---|---------------------|
| Stipendi medici conv. | 65.379,55 |
| Spese per attività di animazione e div. | 728,77 |
| Corsi di formazione | 585,11 |
| Assicurazioni | 10.094,33 |
| Consulenze varie | 28.612,47 |
| Rimborsi vari | -272,50 |
| Spese bancarie | 334,40 |
| Spese varie documentate | 4.179,78 |
| Altre manutenzioni e riparazioni | 5.999,78 |
| Assistenza CBA | 11.223,99 |
| Scontrini vari | 477,45 |
| Altre spese d'ufficio | <u>748,00</u> |
| Totale anno 2022 costi per servizi | 1.539.999,26 |

SEZIONE 4

Persone che operano con l'Ente

4.1 Personale dipendente

L'organico è composto da n 7 dipendenti ai quali viene applicato il CCNL enti locali, con le seguenti mansioni

- n. 2 infermieri professionali,
- n. 2 ausiliari socio sanitario
- n. 2 personale amministrativo,
- n.1 fisioterapista

Nel 2022 sono stati sostenuti costi per il personale per un totale complessivo di € 308.365,91 di cui:

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

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Stipendi personale amministrativo | 52.982,08 |
| Stipendi personale asa | 49.219,87 |
| Stipendi personale infermieristico | 50.100,02 |
| Stipendi personale fisioterapico | 34.877,27 |

Totale stipendi 2022 € 187.179,24

- **Costi per Oneri sociali:**

| | |
|------------------|-----------|
| Contributi INPS | 13.365,71 |
| Contributi INAIL | 1.383,03 |

| | | |
|---|-----------------|----------------------------|
| Contributi C.P.D.E.L. INADEL | 39.686,80 | |
| Totale oneri sociali 2022 | | € 54.435,54 |
| • Trattamento di fine rapporto | | |
| Accantonamento TFR | | € 31.495,34 |
| • Altri costi per il personale | | |
| Accantonamento per fondo incentivante | € 19.755,07 | |
| Altri costi di personale | <u>€ 800,72</u> | |
| Totale altri costi di personale | | € 20.555,79 |
| • Costi per il direttore amministrativo in regime di convenzione | | <u>€ 14.700,00</u> |
| Totale Costi 2022 per il personale | | <u>€ 308.365,91</u> |

4.2. Debiti previdenziali, erariali e per il personale al 31.12.2021

Al 31.12.2022 sono rimasti da pagare i seguenti debiti connessi alla gestione del personale

| | |
|------------------------------------|------------|
| Debiti v/INPS | 1.851,00 |
| Debiti v/INPDAP | 9.555,22 |
| Debiti verso REGIONE | 25,04 |
| Debiti v/INAIL | 44,08 |
| Debiti irpef | 6.113,59 |
| Debiti v/sindacati | 71,63 |
| Debiti tributari t.f.r. dipendenti | -2.079,88 |
| Debiti v/personale per stipendi | -18.720,52 |

Debiti verso istituti previdenziali, erario, personale al 31.12.2021 **€ 384.460,96**

4.3 Trattamento di fine rapporto **€ 197.009,13**

4.4. Servizi resi in regime di convenzione con professionisti esterni

La Fondazione ha conferito i seguenti incarichi:

- Direttore sanitario, per un compenso annuo comprensivo della reperibilità di € 43.430,63

- N. 2 medici a cui è demandata l'assistenza sanitaria comprensiva di reperibilità, per un compenso annuo di € 22.927,25
- n. 1 fisioterapista esterno al quale sono state demandate prestazioni di supporto del fisioterapista interno per un compenso annuo di € 17.020,12 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 € 5.455,84 IVA compresa
- n. 1 Revisore contabile per un compenso annuo di € 4.000 più oneri e spese di legge
- n. 1 organismo di vigilanza per un compenso annuo di € 3.500 + Iva di Legge

La Fondazione, ha ripreso verso la fine del 2022 la collaborazione con i volontari. Al 31.12.2022 la cooperazione veniva svolta da n. 8 volontari con l'incarico di svolgere (senza percepire alcun compenso), 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 laboratori, quali maglia, lettura, tombola, pet therapy, ecc...

4.3. Contributi , oblazioni e concorsi diversi

Nel 2022 sono stati introitati ricavi diversi per un importo complessivo di € di cui:

| | | |
|---|-------------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | | € 6.038,48 |
| Introiti diversi | | |
| Oblazioni | | € 10.298,62 |
| Contributo per installazione distributori automatici | € 2.000 | |
| Contributo tesoreria | € 2.500 | |
| 15 * Rata diritto superficie | € 900,31 | |
| | | € 5.400,31 |
| Sopravvenienze attive | | |
| Contributi 5 per mille | € 2.072,58 | |
| Rimborso energia elettrica 2021 | € 26.465,40 | |
| Contributo ats | € 7.657,20 | |
| Una scrittura di retifica | € 4.052,50 | |
| | | € 40.247,68 |
| Recupero da Croce Rossa Italiana per utilizzo terreno | € 400,00 | |
| Affitto al Comune locali mensa | <u>€ 7.400,00</u> | |
| | | € 7.800,00 |
| Totale introiti diversi | | <u>€ 63.746,81</u> |
| Totale ricavi diversi | | <u>€ 69.785,09</u> |

4.5. Debiti verso Istituti mutuanti

Nel 2022 sono state rimborsate n.4 rate del mutuo con il Credito Valtellinese per un importo di € 20.421,92 (€ 4.161,91 quota interessi ed € 16.260,01 quota capitale) e n. 2 rate del mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti per un importo di € 6944,24 (€ 4301,61 quota interessi ed € 2642,63 quota capitale)

Il debito residuo al 31.12.2022 delle quote capitale da rimborsare è di € 249.532,63 di cui € 155.866,26 nei confronti del Credito Valtellinese ed € 93.666,37 nei confronti della Cassa Depositi e Prestiti.

SEZIONE 5

Obiettivi e attività

La Fondazione, compatibilmente con le difficoltà connesse all'emergenza da Covid 19 che ha colpito ospiti e operatori anche nel 2022, ha raggiunto, in coerenza con le proprie finalità, gli obiettivi di erogazione di assistenza socio-sanitaria in regime di ricovero e cura a favore di anziani totalmente o parzialmente non autosufficienti.

Assistenza sanitaria

Nel 2022 hanno prestato attività sanitaria in convenzione, in regime libero professionale, tre medici, che hanno garantito l'assistenza sanitaria agli ospiti sette giorni su sette e la reperibilità ventiquattro ore su ventiquattro:

Dott. Marino Sebastiano – Direttore Sanitario;

Dott. Pierluigi Liscidini;

Dott. Giovanni Cubisino

Il ruolo di Coordinatore/Responsabile infermieristico è stato svolto dall'infermiere professionale, dipendente della Fondazione, signor Mauro Caspani con numerosi anni di competenza ed esperienza professionale alle spalle in tale ruolo.

Iniziative finalizzate ad affrontare l'emergenza da Covid 19

La Fondazione, nell'ambito delle iniziative, ivi comprese quelle obbligatorie per legge, per fronteggiare l'emergenza da Covid 19 ha:

1. redatto il Piano organizzativo gestionale, con le relative procedure/istruzioni operative, trasmesso all'ATS della Montagna;
2. nominato referente responsabile dell'effettiva applicazione del Piano, il Direttore Sanitario, Dott. Sebastiano Marino;
3. rivalutato e aggiornato, a inizio pandemia, il Documento di Valutazione dei Rischi, al fine di ridurre i rischi da contagio;

4. impegnato l'intera organizzazione dell'ente ad attivare ogni possibile misura di sicurezza atta a prevenire o ridurre il rischio da contagio per gli operatori e per gli ospiti;
5. redatto il Piano post emergenza Covid-19 e il Piano operativo Pandemico;
6. attivato, nel limite del possibile e nel rispetto della normativa regionale e nazionale in materia, in aggiunta alle ordinarie prestazioni di cura sanitaria agli ospiti che hanno contratto il Covid, iniziative per favorire gli incontri con i loro familiari, creando idonei spazi allo scopo;
7. incrementato, mediante videochiamate i contatti tra familiari e ospiti;
8. consentito agli ospiti di rientrare al loro domicilio. compatibilmente con il loro stato di salute.

Il personale educativo, dal canto suo, si è fatto carico di assecondare le esigenze psicologiche e umane degli ospiti e dei loro familiari, affrontando tutte gli accorgimenti e le difficoltà del caso.

Iniziative finalizzate a migliorare la qualità della vita all'interno della struttura.

La Fondazione, nel corso del 2022, al fine di stimolare gli ospiti e di migliorare la loro qualità della vita all'interno della struttura ha:

- aderito ai progetti: Amici cucciolotti; ENPA: Coperte di lana; Giornalino pro-loco; Giornata della Gentilezza in collaborazione con la scuola elementare; Creiamo l'albero di Natale in piazza del paese.
- ripristinato le attività ordinarie grazie alla collaborazione del gruppo di volontari AVO.
- organizzato iniziative che gli ospiti hanno molto gradito: tombola settimanale, ginnastica di gruppo, attività manuali di decorazioni della struttura in occasione di festività e a seconda delle stagioni;
- ricominciato i festeggiamenti in gruppo per i compleanni, anniversari di matrimonio e ricorrenze quali la festa della donna, della mamma, del papà e simili;
- potenziato l'animazione;
- incrementato, previa accurata valutazione di caso in caso, la fisioterapia.

Assistenza spirituale

La S.Messa è stata celebrata una volta alla settimana durante l'intero corso dell'anno 2022.

L'Eucarestia agli ospiti che non potevano partecipare alle funzioni e che hanno espresso il desiderio di riceverla è stata somministrata dal sacerdote ai piani.

Il rosario è stato recitato nel salone e ai piani due volte alla settimana da parte di un volontario. Tale iniziativa è stata gradita da molti ospiti.

SEZIONE 6

Situazione economico-finanziaria:

8.1. ATTIVO

L'attivo patrimoniale al 31.12.2022, dell'importo complessivo di € , a confronto con la situazione al 31.12.2021 è articolato come segue:

IMMOBILIZZAZIONI

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Software | € 6.017,04 | € 7.329,28 |
| Altre spese pluriennali | | € 5.075,20 |
| Manut. Pluriennali impianti | € <u>5.257,60</u> | € <u>6.475,52</u> |
| TOTALE | € 11.274,64 | € 18.880,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | € 2.697.888,57 | € 2.753.527,98 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | € <u>2.709.163,21</u> | € <u>2.772.407,98</u> |

Per il dettaglio si rimanda alla Sezione 2, paragrafo 2.3.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Le rimanenze finali al 31.12.2022, raffrontate con le rimanenze finali al 31.12.2021 hanno avuto la seguente evoluzione:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Saponi, Detersivi e Disinfettanti | € 2.826,20 | € 1.884,68 |

| | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Medicinali | € 8.616,19 | € 8.176,21 |
| Materiale igienico Incontinenti | € 811,13 | € 1.271,90 |
| Materiale sanitario | € 1.524,33 | € 1.494,73 |
| Totale | € 13.777,85 | € 12.827,52 |

CREDITI € 95.222,50 € 73.146,21

Per il dettaglio si rimanda alla voce Clienti e crediti del punto 3.3.1. del paragrafo 3.4. della Sezione 3

DISPONIBILITA' LIQUIDE

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Banca Credito Valtellinese | € 682.676,43 | € 504.567,65 |
| Cassa | € 175,61 | € 402,31 |

TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE € 682.852,04 € 504.969,96

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE € 791.852,39 € 590.943,69

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Risconti attivi diversi € 9.944,27 € 9.944,27

TOTALE ATTIVO € 3.510.959,87 € 3.373.385,94

6.2. PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

L'esercizio 2022 ha chiuso con un utile di € 56.909,07

Il patrimonio Netto al 31.12.2022, ammonta complessivamente a € 2.388.708,28 di cui patrimonio netto di trasformazione € 881.498,09, contributi in conto capitale, € 610.971,65, riserve istituzionali € 744.724,60, utile di esercizio 2022 € 56.909,07, come risulta dal seguente prospetto:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------|------------|------------|
| Patrimonio Netto | 881.498,08 | 881.498,08 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Contributi in conto capitale | 610.971,63 | 612.658,51 |
| Totale capitale | 1.492.469,71 | 1.494.156,59 |
| Riserve istituzionali | 744.724,69 | 744.724,69 |
| Utile di Esercizio 2020/Perdita esercizio 2020 | 56.909,07 | 96.289,69 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 2.388.708,28 | 2.333.484,09 |

FONDI PER RISCHI E ONERI

| | 31.12. 2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Debiti V/personale anni precedenti | € 24.765,46 | € 23.521,13 |
| Debiti contributivi anni precedenti | <u>€ 3.835,89</u> | <u>€ 3.835,89</u> |
| TOTALE | <u>€ 28.601,35</u> | <u>€ 27.357,02</u> |

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

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | <u>€ 197.009,13</u> | <u>€ 194.121,52</u> |
| TOTALE DEBITI | <u>€ 636.264,42</u> | <u>€ 548.510,31</u> |

Per il dettaglio dei debiti si rimanda alle voci:

- 3.3.1, paragrafo 3.3 - Sezione 3 : fatture rimaste da pagare e fatture da ricevere;
- 3.3.2, paragrafo 3.3 - Sezione 3: debiti verso Fornitori e Debiti diversi;
- paragrafo 4.2 - Sezione 4: debiti verso istituti previdenziali e verso l' erario;
- paragrafo 4.5 - Sezione 4: Debiti verso Istituti Mutuanti per quote capitale mutui ancora da rimborsare,

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| RATEI E RISCOINTI | | |
| Ratei Passivi | € 8.613,12 | € 12.008,95 |
| Risconti passivi diversi | € 251.765,57 | € 257.804,05 |

MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

La Fondazione, nel 2022 ha sostenuto costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per un totale di € 149.911,54, superiore di € 21.506,84 rispetto al 2021:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Totale materie prime, sussidiarie e di consumo | 149.911.54 | 128.405.50 |

Per il dettaglio si rimanda alla Sezione 3. paragrafo 3.3 alle voci:

3.3.1 : Fornitori;

3.3.1.1. : Costi per l'acquisto di materiali.

SPESE PER SERVIZI

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

La Fondazione, nel 2022 ha sostenuto costi per servizi per un totale di € 1.539.599,26, superiore di € 1.55.553,01 rispetto al 2021:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Totale spese per servizi | 1.539.599,26 | 1.384.046,25 |

Per il dettaglio si rimanda alla Sezione 3. paragrafo 3.3 alle voci:

3.3.1 : Fornitori;

3.3.1.2: 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 31.12.2022, 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 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Stipendi personale | € 187.179,24 | € 191.792,36 |
| Retribuzione segretario in convenzione | € 14.700,00 | € 16.200,00 |
| Totale salari e stipendi | <u>€ 201.879,24</u> | <u>€ 207.992,36</u> |
| ONERI SOCIALI PERSONALE | | |
| Contributi INPS | € 13.365,71 | € 13.125,95 |
| Contributi INAIL personale dipendente | € 1.383,03 | € 1.338,94 |

| | | |
|--|---------------------------|----------------------------|
| Contributi INPS EX INPDAP | € 39.686,80 | € 39.468,89 |
| Totale oneri sociali personale | <u>€ 54.435,54</u> | <u>€ 53.933,58</u> |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | |
| Quota accantonamento TFR dipendenti | € 31.495,34 | € 19.285,61 |
| Totale accantonamento T.F.R. | <u>€ 31.495,34</u> | <u>€ 19.285,61</u> |
| ALTRI COSTI PERSONALE | | |
| Accantonamento per fondo incentivante | € 19.755,07 | € 18.510,74 |
| Altri costi di personale | € 800,72 | € 993,11 |
| Totale Altri costi del Personale | <u>€ 20.555,79</u> | <u>€ 19.503,85</u> |
| TOTALE SPESE PERSONALE DIPENDENTE | <u>308.365,91</u> | <u>€ 300.715,60</u> |

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

| AMMORTAMENTO IMM. IMMATERIALI | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Ammortamento software | € 1312,24 | € 1.375,16 |
| Ammortamento oneri pluriennali | | € 1.268,80 |
| Ammortamento manut. impianti | € 1.217,92 | € 1.217,92 |
| Totale ammort. immobilizzazioni immateriali | <u>€ 2.530,16</u> | <u>€ 3.861,88</u> |

| AMMORTAMENTO BENI MATERIALI | 31.12.2022 | 31.12 2021 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Amm.to fabbricati istituzionali | 48.188,20 | 48.188,20 |
| Amm.to impianti generici | 10.068,63 | 10.068,63 |
| Amm.to attrezzature sanitaria | 7.704,66 | 6.270,89 |
| Amm.to attrezzature specifica | 2.809,63 | 3.247,13 |
| Amm.to attrezzature lavanderia | 418,20 | 418,20 |
| Amm.to sist. inform. | 1.217,03 | 1.382,75 |
| Amm.to mobili ed arredi | 10.221,06 | 14.392,26 |
| Amm.to macchine d'uff. ordinarie | 105,60 | 105,60 |
| Amm.to tende per interni | 240,63 | 240,63 |
| Amm.to tende per esterni | 3.437,50 | 3.437,50 |
| Amm.to attrezzature cucina | 3.710,45 | 5.241,80 |
| Amm.to impianti di sollevamento | 2.964,00 | 2.964,00 |
| Amm.to impianti telefonici | 1457,71 | 1094,71 |
| Totale ammortamento beni materiali | 92.543,30 | 97.052,30 |
| TOTALE AMMORTAMENTI | <u>95.073,16</u> | <u>100.914,18</u> |

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 positiva delle rimanenze di € 950,33 è pari alla differenza tra le rimanenze iniziali (12.827,52 e le rimanenze finali (€ 13.777,85).

| | | |
|----------------------|--------------------------|------------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Variazione rimanenze | <u>- € 950,33</u> | <u>€ 741,00</u> |

Per il dettaglio relativo alla composizione delle rimanenze si rimanda alla voce Rimanenza – Attivo circolante - sezione 6 “Situazione economico finanziaria”, paragrafo 6.1 “Attivo”

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il costo di importo complessivo per il 2022 di € 10.336,25, superiore di € 5.972,26 rispetto al 2021, comprende le spese residuali connesse all’acquisto di beni e produzione di servizi, non diversamente classificate:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Quote associative (*) | 510,00 | |
| Imposte e tasse diverse | 5.145,85 | 443,75 |
| Acquisti cancelleria e materiale d'ufficio | 4.077,35 | 3917,02 |
| Arrotondamenti passivi | 53,70 | -5,48 |
| Abbonamenti, libri e pubblicazioni | 470,35 | |
| IMU | 9,00 | 9,00 |
| liberalità | 580,00 | |
| Sopravvenienze passive | | |
| TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 10.846,25 | 4.363,99 |

(*) Associazione Uneba

TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE **€ 2.102.335,79** **€ 1.919.186,52**

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE

| | | |
|--|---------------------------|----------------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| | <u>€ 65.781,83</u> | <u>€ 107.597,89</u> |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L’importo di € 3.504,76 deriva dalla somma algebrica negativa tra gli interessi passivi di € 8.463,52 pagati agli istituti mutuanti e gli interessi attivi di €. 4.958,76 maturati sul conto corrente;

Proventi finanziari diversi

L'importo di € 4.958,76 relativo a proventi finanziari è così configurato:

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|
| Altri proventi finanziari | | |
| Interessi attivi su somme depositate | 4.958,76 | 842,14 |
| Altri interessi attivi | 4.958,76 | 842,14 |
| PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 4.958,76 | 842,14 |

Oneri finanziari

L'importo di € 8.463,52 relativo agli oneri finanziari è così configurato:

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Interessi Passivi mutuo Credito Valtellinese | 4.161,91 | 4.562,13 |
| Interessi Passivi mutuo Cassa DD.PP. | 4.301,61 | 4.310,66 |
| Altri interessi passivi | | |
| INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI | 8.463,53 | 8.872,69 |

RISULTATO DI ESERCIZIO

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Risultato prima delle imposte | 62.277,07 | 99.565,69 |
| Imposte e tasse dell'esercizio | <u>-5.368,00</u> | <u>3.276,00</u> |
| Utile di esercizio | <u>56.909,07</u> | <u>96.289,69</u> |

SEZIONE 7

Altre informazioni:

Consiglio di amministrazione:

Durante il 2022 sono stati indetti n. 6 Consigli di Amministrazione nei quali sono stati discussi i seguenti argomenti all'ordine del giorno:

Consiglio del 04.02.22

- Approvazione verbale seduta del 17.12.2021
- Affidamento incarichi per l'assistenza medica agli ospiti per l'anno 2022, rinnovo convenzioni

- Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2022 e Nota Integrativa
- Determinazione rette per l'anno 2022
- Nomina incarico O.D.V. ai sensi dell'ex D.Lgs. 231/2001

Consiglio del 01.04.22

- Approvazione verbale seduta del 04.02.2022
- Ratifica Decreto n.1/22 del Presidente di approvazione Documento Organizzativo
- Presa visione progetto presentato dall'Architetto Andrea Forni

Consiglio del 10.06.22

- Approvazione Verbale seduta del 01.04.2022
- Approvazione del Bilancio al 31.12.2021
- Approvazione del Bilancio Sociale 2021
- Affidamento incarico con il Revisore Contabile anno 2022/2023/2024
- Approvazione proposta ampliamento/ristrutturazione Casa di Riposo

Consiglio del 18.08.22

- Approvazione Verbale seduta del 10.06.2022
- Direttore Sanitario Dottor Sebastiano Marino

Consiglio del 23.09.22

- Approvazione Verbale seduta del 18.08.2022
- Preso atto della disponibilità e garanzia data dal Direttore Sanitario rispetto alla sua presenza fino a fine anno e anche fino sicuramente a maggio 2023

Consiglio del 23.12.22

- Approvazione Verbale seduta del 23.09.2022
- Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2023 e Nota Integrativa
- Affidamento incarichi per l'assistenza medica agli ospiti per l'anno 2023, rinnovo convenzioni
- Determinazione rette per l'anno 2023
- Rivalutazione tariffe anno 2023 Cooperativa Il Cigno
- Rinnovo incarico O.D.V. fino al 31.12.2025

SEZIONE 8

Monitoraggio svolto dall'organo di controllo economico e dall'organismo di vigilanza (modalità di effettuazione ed esiti):

L'organo di controllo economico, incaricato, in conformità all'art. 31 del d.lgs. 117/2017 e s.m., nell'anno 2022, ha reso in data 19 aprile 2023 la relazione ex art. 14 del d.lgs. 39/2010, con la quale ha espresso un positivo giudizio sul bilancio composto da stato patrimoniale e rendiconto gestionale e sulla parte della relazione di missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

L'organismo di vigilanza, preposto ex D.Lgs. 231/01 alla vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del modello organizzativo e del codice etico adottati dalla Fondazione ai sensi dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 e a curarne, ove necessario, i relativi aggiornamenti, nel corso del 2022:

- ha verificato - durante gli accessi presso la struttura - gli aspetti relativi all'adozione delle misure organizzative finalizzate al rispetto degli standard di accreditamento e di appropriatezza richiesti dalle D.G.R. 256 e 1765/14;
- ha ricevuto dal RSPP le informazioni relative allo stato degli adempimenti in tema di salute e sicurezza sul lavoro e ha partecipato alla riunione periodica per la sicurezza ex art. 35 del D.Lgs. 81/2008;
- ha condotto le verifiche previste dalle deliberazioni ANAC n. 1134/2017 e 201/2002 sull'assolvimento degli obblighi di trasparenza e pubblicazione dei dati sul sito aziendale.

Nel corso del 2022 non sono giunte all'Organismo di Vigilanza segnalazioni rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01, di cui ha dato atto nella relazione annuale trasmessa alla Fondazione a mezzo PEC in data 24.2.2023.

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 relative all'attività sociale svolta dalla Fondazione Casa di Riposo Madonna della Neve sono veritiere.

Chiuvo, 05.05.23

IL PRESIDENTE

Casimiro Maule