

## **Bilancio di esercizio**

### **Dati identificativi dell'ente**

Denominazione:	FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
Sede:	VIA CANEVARI N. 85
Partita IVA:	00681280194
Codice Fiscale:	83000490199
Forma Giuridica:	FONDAZIONI
Numero di iscrizione al RUNTS:	(non ancora iscritta)
Sezione di iscrizione al registro:	Alla data di stesura del presente Bilancio la Fondazione risulta ancora iscritta al Registro delle O.N.L.U.S.
attività di interesse generale svolta:	Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) Residenzialità Assistita Alloggi Protetti per Anziani
Attività diverse secondarie:	Si

# **BILANCIO 2023**

**STATO PATRIMONIALE**  
**RENDICONTO GESTIONALE**  
**RELAZIONE DI MISSIONE**

**STATO PATRIMONIALE anno 2023**

<b>ATTIVITA'</b>	<b>ANNO 2022</b>	<b>ANNO 2023</b>
<b>A) QUOTE ASS.VE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>14.464.883</b>	<b>14.436.916</b>
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	34.562	32.777
Spese per acquisto software	0	7.107
Spese per licenze	34.562	25.670
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	<b>14.430.319</b>	<b>14.404.137</b>
IMMOBILIZZ.MATERIALI - TERRENI	<b>2.176.187</b>	<b>2.176.187</b>
IMMOBILIZZ.MATERIALI -FABBRICATI	<b>11.340.591</b>	<b>11.136.334</b>
Fabbricati patrimonio indisponibile	11.009.475	10.805.218
Fabbricato patrimonio disponibile	331.116	331.116
IMM. MATERIALI IMPIANTI ED ATTREZZATURE	<b>245.470</b>	<b>562.913</b>
IMM.MATERIALI-AUTOVETTURE-MOTOV.	<b>7.687</b>	<b>7.900</b>
IMM.MATERIALI- MACC.ELETTRONICHE	<b>155.697</b>	<b>140.060</b>
IMM.MATERIALI- MOBILI E ARREDAMENTO	<b>417.900</b>	<b>366.786</b>
IMM.MATERIALI IN CORSO	<b>86.787</b>	<b>13.957</b>
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2	2
ALTRI TITOLI	2	2
C) AZIONI	2	2
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.847.515</b>	<b>1.568.603</b>
I - RIMANENZE	37.316	38.626
Rim. deters. e deterg. reparti deg.	2.539	2.196
Rim. farmaci e presidi	15.652	18.053
Rim. materiali per incontinenza	4.734	5.584
Rim. detersivi cucina	820	707
Rim. generi alimentari	6.643	7.053
Rim. detersivi lavanderia	3.261	1.890
Rim. detersivi e materiali pulizia	3.667	3.143
II - CREDITI	<b>572.669</b>	<b>569.304</b>
1) VS UTENTI E CLIENTI	337.610	348.861
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	337.610	348.861
2) VS ASSOCIATI E FONDATORI	0	0
3) VS ENTI PUBBLICI	228.016	206.329
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	228.016	206.329
4) VS SOGGETTI PRIVATI PER CONTRIBUTI	5.464	5.465
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	5.464	5.465
5) VS ENTI STESSA RETE ASS.VA	0	0
6) VS ALTRI ENTI DEL TERZO SETTORE	0	0
7) VS IMPRESE CONTROLLATE	0	0
8) VS IMPRESE COLLEGATE	0	0
9) CREDITI TRIBUTARI	1.579	1.579
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0	0
ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	1.579	1.579
10) DA 5 PER MILLE	0	0
11) DA IMPOSTE ANTICIPATE	0	7.070
12) VS ALTRI ENTI	0	0
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0	0
III - ATTIVITA' FIN.RIE CHE NON COSTITUISCONO IMM.NI	0	0
IIII - DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.237.530	960.673

Ca.ri.Parma Ag. Trigolo	203.668	208.171
Banco BPM Fil.Crema	1.006.498	721.962
Carta YOU CARD Business	2.768	735
Banco BPM Mutuo	24.514	28.332
Cassa	82	1.473
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>807</b>	<b>91.596</b>
RISCONTI ATTIVI	807	91.596
Risconti attivi	807	91.596
RATEI ATTIVI	0	0
Risconti attivi	0	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>16.313.205</b>	<b>16.097.115</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>ANNO 2022</b>	<b>ANNO 2023</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>12.434.271</b>	<b>12.241.696</b>
I - FONDO DOTAZIONE DELL'ENTE	10.533.809	10.533.809
Fondo dotazione iniziale	7.075.460	7.075.460
Fondo dotazione variazione	3.458.349	3.458.349
II - PATRIMONIO VINCOLATO	1.900.462	1.707.887
1) RISERVE STATUTARIE	0	0
2) RISERVE VINCOLATE DECISIONE ORGANI ISTIT.LI	1.900.462	1.707.887
Riserva per calmierazione rette	195.644	44.088
Riserve vincolate decisione org istituz	1.348.936	1.307.917
Fondo di Riserva non distribuibile	355.882	355.882
3) RISERVE VINCOLATE DESTINATE DA TERZI	0	0
Riserva vincolata destinata da terzi	0	0
III - PATRIMONIO LIBERO	0	0
Riserve di utili o avanzi di gestione	0	0
Altre riserve	0	0
IV - AVANZO O DISAVANZO DI ESERCIZIO	0	0
Avanzo	0	0
Disavanzo	0	0
<b>B) FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.076.267</b>	<b>1.079.918</b>
1) PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	0	0
2) PER IMPOSTE	4.167	83
F.do imposte	4.167	83
3) ALTRI	1.072.100	1.079.835
F.do oneri pregressi	64.529	47.264
F.do rischi crediti in contenzioso	715.535	740.535
F.do ripristino e bonifica area	292.036	292.036
<b>C) TRATT. FINE RAPPORTO LAVORO SUB.TO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>2.947.151</b>	<b>2.541.303</b>
1) VS BANCHE	1.109.548	1.028.727
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	80.821	82.025
ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	1.028.727	946.702
2) VS ALTRI FINANZIATORI	0	0
3) VS ASSOCIATI E FONDATORI PER FINANZIAMENTI	0	0
4) VS ENTI DELLA STESSA RETE ASSOCIATIVA	0	0
5) PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE	0	0
6) ACCONTI	0	0
7) VS FORNITORI	677.186	424.129
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	667.322	414.265
ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	9.864	9.864
8) VS IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	0	0

9) TRIBUTARI	77.197	66.625
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	77.197	66.625
ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0	0
10) VS ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	204.471	177.838
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	204.471	177.838
ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0	0
11) VS DIPENDENTI E COLLABORATORI	445.260	406.511
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	445.260	406.511
ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0	0
12) ALTRI DEBITI	433.489	437.473
ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	433.489	437.473
ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0	0
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>7.070</b>	<b>8.402</b>
RISCONTI PASSIVI	0	0
Risconti passivi	0	0
RATEI PASSIVI	7.070	8.402
Rateo passivi	7.070	8.402
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>16.464.759</b>	<b>15.871.319</b>
<b>PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>151.554</b>	—
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	—	<b>225.796</b>

**RENDICONTO GESTIONALE anno 2023**

<b>ONERI E COSTI</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>			<b>A) RICAVI , RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>		
<b>1) MATERIE PRIME , SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>665.744</b>	<b>716.669</b>	<b>1) PROVENTI DA QUOTE ASSOC.VE E APPORTI FONDATORI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ACQUISTI BENI CONSUMO REPARTI DEGENZA	295.820	286.436	<b>2) PROVENTI DAGLI ASSOCIATI PER ATTIVITA' MUTUABILI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ACQUISTI BENI DI CONSUMO CUCINA	302.960	343.400	<b>3) RICAVI PER PRESTAZ.NI E CESSIONI AD ASS.TI E FOND.RI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ACQUISTI BENI DI CONSUMO LAVANDERIA	36.254	54.559	<b>4) EROGAZIONI LIBERALI</b>	<b>9.750</b>	<b>14.068</b>
ACQUISTI BENI DI CONSUMO UFFICI AMM.	6.744	7.348	Oblazioni	9.750	14.068
ACQUISTO BENI CONSUMO SERV.PULIZIE	8.454	7.283	Donazioni di beni	0	0
ACQUISTI BENI CONSUMO SERV.MANUTEN.	6.382	5.070	<b>5) PROVENTI DEL 5 PER MILLE</b>	<b>3.798</b>	<b>3.777</b>
ACQUISTI BENI CONSUMO ALTRI REPARTI	810	1.349	<b>6) CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ACQUISTI BENI CONSUMO FISIOTERAPIA	0	382	<b>7) RICAVI PER PRESTAZIONI E CESSIONI A TERZI</b>	<b>5.628.308</b>	<b>5.904.675</b>
ACQ. BENI CONSUMO COM.ALL.CREMA	8.320	10.842	RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	5.628.308	5.904.675
<b>2) SERVIZI</b>	<b>1.294.136</b>	<b>1.075.225</b>	<b>PROVENTI DA PRESTAZ. RSA</b>	<b>4.754.757</b>	<b>4.915.962</b>
UTENZE	564.628	334.634	Rette di degenza privati	2.526.969	2.657.369
PRESTAZIONI SERVIZI REPARTI DEGENZA	62.903	64.112	Rette di degenza Comuni	28.207	32.697
PRESTAZIONI SERVIZI PER CUCINA	506	2.275	Contributi forfettari regionali	2.133.675	2.158.006
PRESTAZIONI SERVIZIO PER UFFICI	6.169	7.409	Rette ospiti solventi	65.906	67.890
PRESTAZIONI SERVIZI PER PULIZIE	97.323	98.364	<b>PROVENTI ALTRI SERVIZI</b>	<b>873.551</b>	<b>988.713</b>
SERVIZIO S.A.D.	3.033	1.915	Rette Comunità Alloggio Trigolo	40.567	47.787
CONSULENZE	46.268	45.050	Rette Comunità Alloggio Crema	490.275	557.284
MANUTENZIONI	150.769	162.305	Contributi Comunità Alloggio Crema	172.040	162.079
COSTI GENERALI DI FUNZIONAMENTO	96.020	104.499	Contributi Residenza Francesca	19.910	48.422
COSTI DIVERSI	18.291	39.150	Rette Residenza Francesca	147.502	171.104
COSTI SERVIZI VARI COM.ALL.CREMA	248.226	215.512	Proventi servizio SAD	3.257	2.037
<b>3) GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>21.475</b>	<b>21.322</b>	<b>8) CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>18.377</b>	<b>74.258</b>
<b>4) PERSONALE</b>	<b>3.455.754</b>	<b>3.684.938</b>	Contributo Covid	18.377	7.189
COSTI PER RETRIBUZIONI FONDO MIGLIORAMENTO EFFIC. SERVIZI	2.422.724	2.719.969	Contributo spese energetiche	0	67.069
ONERI SOCIALI SPESE VESTIARIO E DOTAZIONE	435.270	393.905	<b>9) PROVENTI DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	7.221	8.290	<b>10) ALTRI RICAVI , RENDITE E PROVENTI</b>	<b>28.957</b>	<b>139.243</b>
COSTI PERSONALE COM.ALLOGGIO CREMA	205.303	208.016	Introiti diversi	10.584	4.974
COSTI PER TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	135.803	152.392	Eredità	0	103.293
<b>5) AMMORTAMENTI</b>	<b>377.837</b>	<b>386.094</b>	Abbuoni attivi	693	432
AMM.IMM.IMMATERIALI DIRETTI	9.302	10.669	Sopravvenienze attive	17.680	30.544
			Risarcimento danno assic.fabbr.quota ann	0	0
			<b>11) RIMANENZE FINALI</b>	<b>37.316</b>	<b>38.626</b>

AMM. IMM. MATERIALI - FABBRICATI	150.173	151.047			
AMM. IMM. MAT. ATTREZZ. VARIE	89.340	95.325			
AMMORTAMENTI COMUNITA' ALL. CREMA	129.022	129.053			
6) ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	<b>50.567</b>	<b>64.484</b>			
7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<b>24.230</b>	<b>31.439</b>			
IMPOSTE	5.334	2.535			
TASSE	12.969	12.027			
ONERI STRAORDINARI	1.518	12.051			
ONERI DIVERSI COM.ALLOGGIO CREMA	4.409	4.826			
8) RIMANENZE INIZIALI	<b>28.537</b>	<b>37.316</b>			
9) ACC.TO A RISERVA VINCOLATA PER DECISIONE AMM.RI	<b>0</b>	<b>0</b>			
10) UTILIZZO RISERVA VINCOLATA DESTINATA DA TERZI	<b>-41.019</b>	<b>-41.019</b>			
Utilizzo riserva vincolata destinata da terzi	-41.019	-41.019			
<b>TOTALE COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>5.877.261</b>	<b>5.976.468</b>	<b>TOTALE RICAVI , RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>5.726.506</b>	<b>6.174.647</b>
<b>AVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>		<b>198.179</b>	<b>DISAVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>150.755</b>	
<b>B) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>			<b>B) RICAVI , RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>		
1) MATERIE PRIME , SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	<b>4.738</b>	<b>4.105</b>	3) RICAVI PER PRESTAZIONI E CESSIONI A TERZI	<b>20.700</b>	<b>18.725</b>
ACQUISTI GENERI ALIMENTARI	4.468	3.896	PROVENTI DA SERVIZI ESTERNI	20.700	18.725
ACQUISTI DETERSIVI E MATERIALE CONSUMO	270	209	Proventi servizio pasti esterni Trigolo	13.055	11.543
2) SERVIZI	<b>1.336</b>	<b>613</b>	Proventi servizio poliambulatori	6.754	6.267
UTENZE PER PREPARAZIONE PASTI	1.228	541	Proventi servizio pasti esterni Izano	891	915
MANUTENZIONI ORDINARIE CUCINA	108	72	Proventi servizio fisioterapia agli esterni	0	0
3) GODIMENTO BENI DI TERZI	<b>0</b>	<b>0</b>			
4) PERSONALE	<b>13.824</b>	<b>13.779</b>			
COSTI RETRIBUZIONI E ONERI VARI PERSONALE CUCINA	7.070	7.512			
COSTI PERSONALE MEDICO POLIAMBULATORI	6.754	6.267			
<b>TOTALE COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>19.898</b>	<b>18.497</b>	<b>TOTALE RICAVI , RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>20.700</b>	<b>18.725</b>
<b>AVANZO ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>802</b>	<b>228</b>			
<b>C) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>C) RICAVI , RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>D) RICAVI , RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) SU RAPPORTI BANCARI	1.327	1.618	1) DA RAPPORTI BANCARI	3.297	30.488
Oneri bancari	0	0	Interessi attivi su c/c bancario	3.297	30.488
Spese bancarie	1.327	1.618	2) DA ALTRI INVESTIMENTI	0	0
2) SU PRESTITI	17.296	16.092	3) DA PATRIMONIO EDILIZIO	14.320	15.215
Interessi passivi su mutui	17.296	16.092	Affitto patrimonio immobiliare	14.320	15.215
3) DA PATRIMONIO EDILIZIO	0	0	4) DA ALTRI BENI PATRIMONIALI	0	0
4) DA ALTRI BENI PATRIMONIALI	0	0	5) ALTRI PROVENTI	0	0
5) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0	0			
6) ALTRI ONERI	595	604			

Interessi passivi dep.cauz.ospiti	595	604			
<b>TOTALE COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>19.218</b>	<b>18.314</b>	<b>TOTALE RICAVI , RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>17.617</b>	<b>45.703</b>
<b>AVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>		<b>27.389</b>	<b>DISAVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>1.601</b>	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>5.916.377</b>	<b>6.013.279</b>	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>5.764.823</b>	<b>6.239.075</b>
		<b>225.796</b>	<b>DIFFERENZA PASSIVA D'ESERCIZIO</b>	<b>151.554</b>	

## RELAZIONE DI MISSIONE

### 1 - INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

Rif. n. 1 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

#### PREMESSA

Il presente documento, allegato al Bilancio al 31/12/2023 formato da Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale, ha lo scopo di fornire un'adeguata rendicontazione sull'operato e sui risultati ottenuti, con una informativa incentrata sul perseguimento della missione istituzionale e sull'identità dell'ente.

In particolare, la relazione di missione costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione e si propone di esporre i dati più significativi delle attività realizzate dalla Fondazione riportando i risultati dell'esercizio 2023.

La Fondazione attualmente è ancora iscritta al Registro delle Onlus ed è in attesa di essere iscritta nel Registro Unico Nazionale del Terzo settore.

## **MISSIONE PERSEGUITA**

La Fondazione di Servizi alla Persona Milanese e Frosi ONLUS di Trigolo è una Azienda compresa nella categoria delle aziende di erogazione, istituita come Fondazione ONLUS dal 01/01/2017, così come stabilito dalla Direzione della Giunta Regione Lombardia con Decreto n. 6085 in data 29/12/2016.

La Fondazione non ha ancora provveduto alla Modifica dello Statuto al fine di adeguarlo alla normativa di cui al Decreto Legislativo n. 117/2017 in materia di Riforma del Terzo Settore.

Nell'anno in oggetto la Fondazione ha gestito una capacità ricettiva di 154 posti letto suddivisi nelle seguenti unità d'offerta:

- 120 posti letto accreditati dalla Regione Lombardia come Residenza Sanitario-Assistenziale (R.S.A.) di cui : 118 contrattualizzati con la locale ATS Val Padana e 2 accreditati ma non contrattualizzati e destinati al regime di solvenza totale;
- 3 posti letto di Comunità Alloggio Sociale ;
- 24 posti letto contrattualizzati come Residenzialità Assistita presso la Residenza Rosetta di Crema;
- 7 posti letto contrattualizzati come Residenzialità Assistita presso la Residenza Francesca di Trigolo.

La Fondazione è persona giuridica di diritto privato, persegue senza scopo di lucro esclusivamente finalità di solidarietà sociale civiche, solidaristiche e di utilità sociale ed ha esclusivo scopo di solidarietà nei confronti di persone anziane o persone svantaggiate in quanto portatrici di disabilità fisiche e/o psichiche. Nel rispetto delle normative vigenti ed in ossequio a quanto previsto dai Fondatori, l'Ente svolge le proprie attività, in condizione di parità di bisogni, preliminarmente nel contesto sociale di appartenenza.

La Fondazione ispira la propria azione alla finalità di umanizzare i servizi nei confronti degli ospiti, incoraggiando le relazioni interpersonali tra gli ospiti stessi, parenti, colleghi operatori, collaboratori e volontari.

La Fondazione gestisce le proprie attività nelle seguenti Unità di Offerta:

- Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA)
- Residenzialità Assistita
- Servizio di Alloggi Protetti per Anziani (APA)
- Servizio di Comunità Alloggio Sociale;
- Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD)
- Servizio di produzione pasti agli anziani a domicilio
- Servizio di Poliambulatori

## **ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE**

Si precisa che le attività di interesse generale ai sensi dell'articolo 5 del Codice del Terzo Settore gestite dalla Fondazione riguardano le seguenti Unità di Offerta:

- Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA)
- Residenzialità Assistita
- Servizio di Alloggi Protetti per Anziani (APA)
- Servizio di Comunità Alloggio Sociale;
- Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD)

## **SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE D'ISCRIZIONE E REGIME FISCALE APPLICATO**

La Fondazione come sopra precisato è ancora iscritta al Registro delle Onlus ed è in attesa di essere iscritta nel Registro unico nazionale del Terzo settore.

L'Anagrafe delle Onlus verrà soppressa a decorrere dal periodo d'imposta successivo al rilascio della autorizzazione da parte della Commissione Europea sulle disposizioni fiscali della riforma, ai sensi dell'art-101. Comma 10, del Dl.gs 117/2017.

Fino a tale termine l'Anagrafe sarà pienamente operativa e, di conseguenza, gli enti interessati potranno fruire delle agevolazioni Onlus di cui al D.Lgs. 460/1997, il quale rimane, pertanto, in vigore fino alla fine dell'anno in cui avverrà l'autorizzazione della Commissione Europea

### **REGIME FISCALE APPLICATO**

Il regime fiscale applicato è quello delle ONLUS (organizzazioni non lucrative di utilità sociale) ai sensi del d.lgs. n. 460 del 04/07/1997.

### **SEDI**

La Fondazione ha sede nel Comune di TRIGOLO, VIA CANEVARI 85 e opera nel Comune di CREMA con la Struttura RESIDENZA ROSETTA in Via XI Febbraio n. 41/42.

### **2 - DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI – INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE**

Rif. n. 2 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

L'Ente non ha base associativa essendo la sua forma giuridica quella della Fondazione ai sensi del codice civile.

La Fondazione è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri così nominati :

- n. 4 consiglieri nominati dal Sindaco del Comune di Trigolo, quale rappresentante della comunità locale, senza vincolo di rappresentanza, come specificamente previsto nell'articolo 17, primo comma, lettera b), del D. Lgs. 4 maggio 2001, n. 207;
- n. 1 consigliere nella persona del Parroco protempore di Trigolo o di un suo delegato.

Il Consiglio di Amministrazione è l'Organo di indirizzo politico-amministrativo e di verifica della gestione dell'Ente ed assume le proprie decisioni su qualsiasi argomento inerente l'ordinaria e straordinaria amministrazione.

Definisce gli obiettivi ed i programmi dell'Ente e verifica la rispondenza dei risultati della gestione agli indirizzi impartiti.

Il Consiglio di Amministrazione nella prima seduta di consiglio nomina il Presidente che è il Legale Rappresentante dell'Ente. Nella stessa seduta viene nominato anche il Vice Presidente che sostituisce il Presidente in caso di sua assenza o impedimento.

L'Attuale Consiglio di Amministrazione si è insediato in data 07/05/2019, tranne il Parroco che è stato sostituito nel settembre 2021. Il Consiglio dura in carica cinque anni ed è composto dalle seguenti persone:

PRESIDENTE	DR. AUGUSTO FARINA
VICE PRESIDENTE	DOTT. MARCO SAMARANI
MEMBRO	ING. MARCO FAREA
MEMBRO	DALE' Don MARINO
MEMBRO	DOTT.SSA ELISABETTA SPOLDI

Nell'anno 2023 il Consiglio di Amministrazione si è riunito nelle date indicate nella seguente tabella:

<b>N.</b>	<b>Data</b>	<b>Sintesi ordine del giorno per un totale di 33 provvedimenti</b>
1	25/01/2023	Incarichi per l'anno 2023 ai vari professionisti e contratti di forniture. Stipula convenzione con il Comune di Trigolo per SAD e pasti e con la Parrocchia per assistenza spirituale. Approvazione regolamento per la videosorveglianza.

2	27/04/2023	Approvazione Bilancio 2022 ETS e Bilancio Sociale , accordo tra le parti per TFR , ratifica ordinanza vendita terreni.
3	31/05/2023	Presenza d'atto verbale testamento olografo sig. A.M. , ratifica ordinanza realizzazione impianto fotovoltaico.
4	24/07/2023	Accettazione eredità Sig. A.M. con beneficio di inventario .
5	09/10/2023	Incarico predisposizione studio di fattibilità per ricorso al superbonus 110 per lavori di miglioramento sismico ed energetico, integrazione retta sig. P.G. , riconoscimento welfare uneba buoni benzina , approvazione regolamento privacy e MOG.
6	19/12/2023	Approvazione lavori per opere di miglioramento sismico ed energetico e stipula contratto; approvazione budget e rette anno 2024.

## **ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO**

### **3 – PRINCIPI DI REDAZIONE**

Rif. n. 3 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

Nel formulare il presente bilancio d'esercizio si è tenuto conto dei seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo avanzi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi alle disposizioni del Decreto Legislativo 117/2017 e, per gli aspetti eventualmente applicabili, alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, in particolare il principio contabile ETS OIC 35 e nel Codice civile.

#### **PROSPETTIVA DELLA CONTINUITÀ AZIENDALE**

Il bilancio è stato predisposto mantenendo i valori di continuità applicando le ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423-bis comma 1, n.1 e all'OIC 11.

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che la Fondazione costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di servizi.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono stati individuati indicazioni o elementi che portino a identificare una prospettiva di cessazione dell'attività.

#### **APPLICAZIONE DEL CRITERIO DEL COSTO AMMORTIZZATO**

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati.

L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza. In estrema sintesi, l'applicazione di tale metodologia consiste nell'imputare i costi di transazione lungo la vita utile del credito/debito/titolo (e non più tra le immobilizzazioni immateriali), e di iscrivere a conto economico l'interesse effettivo e non quello derivante dagli accordi negoziali.

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti di tale inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

#### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA, DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati casi eccezionali ex art. 2423 comma 5 codice civile.

#### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Il presente Bilancio è redatto ai sensi del principio contabile ETS OIC 35 pubblicato nel mese di febbraio 2022, trattasi del secondo esercizio di applicazione del suddetto principio.

Gli Enti del Terzo Settore osservano le regole di rilevazione e valutazione contenute nei principi contabili nazionali OIC ad eccezione delle previsioni specifiche del principio ETS OIC 35. Per gli schemi di Bilancio e l'informativa valgono le disposizioni contenute nelle Appendici B e C del suddetto principio.

#### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E DI ADATTAMENTO**

Non sono emerse nell'esercizio problematiche di comparabilità e di adattamento rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente in quanto ai sensi del principio contabile ETS OIC 35.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

La predisposizione del presente bilancio d'esercizio di cui all'art. 13. comma 1 del codice del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli art. 2423, 2423 bis e 2426 del Codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore.

Di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

### Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del Codice Civile.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Se risulta una perdita durevole, il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

### Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle Fondazione, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua). Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo. Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, e per quei beni immobili e mobili, esistenti alla data di trasformazioni da Ipad in ASP (01.04.2004) al valore della perizia asseverata redatta al fine della trasformazione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le stesse sia per i beni già presenti al 31/12/2022 sia per quelli acquisiti nel corso dell'anno e vengono di seguito riportate :

CATEGORIA	ANNI VITA UTILE	ALIQUITA DI AMMORTAMENTO APPLICATA
<b>STRUTTURA DI TRIGOLO</b>		
FABBRICATI	66	1,50%
AUTOMEZZI	8	12.50%

AUTOVETTURE	8	12,50%
ATTREZZATURE SPECIFICHE	16	6,25%
ATTREZZATURE GENERICHE	8	12.50%
MACCHINE ORD. UFFICIO	16	6%
ATTREZZATURE ALETTRONICHE	10	10%
MOBILI E ARREDI	20	5%
SISTEMI TELEFONICI	10	10%
SISTEMI AUDIOVISIVI	10	10%
SOFTWARE	5	20%
FOTOVOLTAICO	11	9%
<b>STRUTTURA DI CREMA</b>		
FABBRICATI	33	3%
ATTREZZATURE SPECIFICHE	16	6,25%
ATTREZZATURE ELETTRONICHE	10	10%
MOBILI E ARREDI	20	5%

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

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel rendiconto gestionale

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

#### Rimanenze

Le rimanenze riguardano : detersivi e detergenti , farmaci e presidi , materiali per incontinenza , detersivi di cucina , generi alimentari , detersivi di lavanderia e detersivi per pulizia e sono state valutate al costo di acquisto e applicando il metodo FIFO, ai sensi del c. 1 n. 9 dell'art. 2426 C.C .

#### Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto si è ritenuta irrilevante, vista la loro scadenza inferiore ai 12 mesi, l'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione (si veda il paragrafo 33 dell'OIC 15).

In conformità al principio contabile O.I.C. n. 15, sono valutati al valore di presunto realizzo, rappresentato dal valore nominale rettificato dal fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

#### Disponibilità liquide

Si tratta di depositi bancari e di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale in conformità a quanto enunciato nel principio contabile O.I.C. n. 14.

#### Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

#### Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti, dell'OIC 28 e dall' OIC ETS 35.

#### Fondi rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro con riferimento alla data del 31.12.2016, aumentato della rivalutazione annue e diminuito per le cessazioni di rapporti di lavoro. Tale importo risulta al netto di quanto versato nel corso dell'esercizio alla gestione TFR dell'INPS o dei Fondi di Previdenza scelti dai lavoratori dipendenti in alternativa all'INPS

### Debiti

In conformità a quanto contemplato dal principio contabile O.I.C. n. 19, sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione. I debiti aventi durata superiore all'esercizio che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio sono valutati al valore nominale ai sensi dell'art. 12, punto 2 del D.Lgs. n. 139/2015. In ossequio al principio contabile OIC n. 19, paragrafo n. 42, per quanto riguarda i debiti aventi durata superiore all'esercizio, sorti dall'esercizio 2016, non viene applicato il criterio di valutazione del costo ammortizzato, di cui al punto n. 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, poiché ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, gli effetti di tale rilevazione sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, del risultato economico e dei flussi finanziari aziendali. Gli oneri inerenti all'acquisizione dei finanziamenti, a decorrere dall'esercizio 2016, vengono appostati nei risconti attivi pluriennali e imputati a conto economico in funzione della durata del finanziamento.

### Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18). Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

### Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto dell'esenzione dall'imposizione IRES ed IRAP prevista per l'attività istituzionale delle Onlus; le imposte stanziare in bilancio si riferiscono solo ai redditi fondiari. Per il motivo di cui sopra non sono state calcolate imposte differite o anticipate.

### Ricavi, Proventi, Costi ed Oneri

Così come previsto dal documento interpretativo n. 1 e al principio contabile O.I.C. n. 12, i ricavi e i costi sono determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni, nonché delle imposte connesse alla compravendita.

I ricavi vengono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Criteri di conversione delle poste in valuta.

Al 31.12.2023 non vi sono crediti e debiti espressi in monete diverse dall'Euro.

## STATO PATRIMONIALE – ATTIVITA'

### 4 – IMMOBILIZZAZIONI

Rif. n. 4 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

#### **Riduzione di valore delle immobilizzazioni Immateriali e Materiali**

Si segnala, che in ossequio alle disposizioni di cui al punto 3 bis dell'art. 2427 del codice civile, non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore di immobilizzazioni immateriali e materiali.

#### **Rivalutazioni dei beni patrimoniali**

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 10 della Legge nr. 72 del 19/03/83 e successive modificazioni, si fa presente che non è stata effettuata alcuna rivalutazione monetaria dei beni presenti in patrimonio

#### I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazione immateriali per € 32.777 sono relative a SPESE PER ACQUISTO SOFTWARE per € 7.107 e a SPESE PER LICENZE per € 25.670 e sono state iscritte in Bilancio al valore di acquisto decurtato della relativa quota di ammortamento ( aliquota annua del 20%).

#### II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si forniscono le informazioni riguardanti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali iscritte in Bilancio per un totale di € 14.404.137 :

**La voce TERRENI** pari a € 2.176.187 risulta costituita da:

- TERRENO VIA ROMA TRIGOLO - patrimonio disponibile - Terreno di cui l'Ente è comproprietaria per 1/6 , iscritto al "valore reale di mercato" di € 270 sulla base di perizia di stima asseverata predisposta dall'Ing. Martinelli in data 23.09.2003;
- TERRENI RURALI EREDITA' ANDENA - patrimonio disponibile - Con atto notarile n. 19.990 del 14/04/2005 è stata sciolta la comunione dei beni oggetto dell'eredità Andena e sono stati assegnati alle parti i rispettivi lotti come identificati dall'atto notarile sopraccitato per i quali l'Ente è divenuto proprietario esclusivo. Il valore iscritto a bilancio è pari a € 1.085.086 dato dal valore iniziale di € 1.067.089 desunto dalla perizia di stima asseverata predisposta dall'Agronomo Dott. Raimondi in data 01.09.2003, incrementato delle spese notarili e di accatastamento pari a € 18.685 e decurtato della somma di € 687 incassata dai fratelli Pizzamiglio a seguito di atto di permuta di terreno autorizzata con delibera n. 12 del 27/04/2017 . La permuta , decisa per facilitare i sistemi di irrigazione delle diverse proprietà , ha riguardato due piccoli appezzamenti di terreno di dimensioni non perfettamente identiche . La differenza tra il terreno ceduto e quello acquisito è di poche decine di metri ed è stata valutata € 687 . I terreni sono affittati annualmente . Nell'anno 2023 il canone di locazione è stato pari a € 15.215 regolarmente incassato alla scadenza prestabilita.

La voce **FABBRICATI ( patrimonio indisponibile )** pari a € 10.805.218 costituita da:

<b>FABBRICATI ( PATRIMONIO INDISPONIBILE ) AL 31/12/2023</b>	
FABBRICATI SEDE RSA	€ 10.063.098
FONDO AMM.TO FABBRICATI SEDE RSA	-€ 2.062.134
	<b>€ 8.000.964</b>
FABBRICATI SEDE COMUNITA' ALLOGGIO CREMA	€ 3.715.355
FONDO AMM.TO FABBRICATI COM. ALLOGGIO CREMA	-€ 916.693
	<b>€ 2.798.662</b>
FABBRICATI SEDE COMUNITA' ALLOGGIO TRIGOLO	€ 6.696
FONDO AMM.TO FABBRICATI COM. ALLOGGIO TRIGOLO	-€ 1.105
	<b>€ 5.591</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.805.218</b>

Le singole voci sono specificate come segue :

FABBRICATO SEDE RSA = Il fabbricato sede dell'attività dell'Ente è stato oggetto di un intervento globale di ristrutturazione per adeguamento normativo e funzionale negli anni 2001-2006. Detto intervento è stato finanziato per la maggior parte con un contributo statale a fondo perduto. Nel mese di Febbraio dell'anno in oggetto sono stati completati i lavori di realizzazione della nuova ala iniziati nel 2019 e si è proceduto alla messa in esercizio degli alloggi protetti e degli spazi Alzheimer. Contabilmente, nel 2021 , si è provveduto a stornare il conto Immobilizzazioni Materiali in corso nel conto Fabbricati sede Rsa . Nel 2023 non sono stati effettuati interventi sui fabbricati :

<b>FABBRICATI SEDE RSA 2023</b>	
VALORE DEL FABBRICATO AL 01/01/2023	€ 10.004.847
VARIAZIONI INTERVENUTE NELL'ANNO :	€ 58.251
PER INTERVENTI SU IMPIANTI E VALUTAZIONI ENERGETICHE	
<b>TOTALE FABBRICATI</b>	<b>€ 10.063.098</b>

L'ammortamento è stato calcolato solo sui lavori non finanziati da contributo statale. Lo schema di movimentazione del conto evidenzia in modo analitico le operazioni effettuate che vengono di seguito riassunte:

<b>FABBRICATI RSA TRIGOLO 2023</b>					
ANNO	VALORE AL 01/01	ACQUISIZIONI	AMM.TO	VALORE AL 31/12	SENZA AMM.TO
2004	5.535.676,54	0	83.035,15	5.452.641,39	5.535.676,54
2005	5.452.641,39	919.522,95	96.827,99	6.275.336,35	6.455.199,49
2006	6.275.336,35	528.713,59	104.758,72	6.699.291,22	6.983.913,08
2007	6.699.291,22	131.537,59	106.731,76	6.724.097,05	7.115.450,67
2008	6.724.097,05	59.163,48	107.619,24	6.675.641,29	7.174.614,15
2009	6.675.641,29	393.750,12	113.525,46	6.955.865,95	7.568.364,27
2010	6.955.865,95	217.496,72	116.787,92	7.056.574,75	7.785.860,99
2011	7.056.574,75	258.102,78	120.659,46	7.194.018,07	8.043.963,77

2012	7.194.018,07	48.841,32	121.392,08	7.121.467,31	8.092.805,09
2013	7.121.467,31	7.884,07	121.510,36	7.007.841,02	8.100.689,16
2014	7.007.841,02	18.081,16	121.781,56	6.904.140,62	8.118.770,32
2015	6.904.140,62	48.871,73	122.514,63	6.830.497,72	8.167.642,05
2016	6.830.497,72	34.755,00	123.036,00	6.742.216,72	8.202.397,05
2017	6.742.216,72	-1.093.266,00	-185.399,00	5.834.349,72	7.109.131,05
2018	5.834.349,72	346.651,34	111.836,76	6.069.164,30	7.455.782,39
2019	6.069.164,30	8.593,00	111.965,66	5.965.791,64	7.464.375,39
2020	5.965.791,64	32.818,00	112.457,93	5.886.151,71	7.497.193,39
2021	5.886.151,71	2.507.654,00	150.073,18	8.243.732,53	10.004.847,39
2022	8.243.732,53	0,00	150.073,18	8.093.659,35	10.004.847,39
2023	8.093.659,35	58.251,00	150.947,00	8.000.963,35	10.063.098,39
TOTALE AMMORTAMENTO			2.062.135,04		

FABBRICATO SEDE COMUNITA' ALLOGGIO . All'interno del fabbricato sede dell'attività dell'Ente , a seguito di ritiro della Comunità Religiosa, si è presentata la possibilità di utilizzare l'appartamento in uso dalla Suore per incrementare l'offerta di servizi . In particolare , date anche le caratteristiche strutturali dell'ambiente e la sua collocazione , si è deciso di attivare la sperimentazione di una Comunità Alloggio per persone anziane parzialmente autosufficienti. Per la sistemazione della Comunità Alloggio sono stati spesi € 6.697 con un ammortamento annuale di €100,45 e un totale accantonato ad ammortamento per € 1.105.

**FABBRICATO COMUNITA' ALLOGGIO CREMA .**

Il valore del fabbricato al 31/12/2023 pari a € 2.798.662 ed è dato dal valore al 01/01/23 E AL 31/12/2023 di €3.715.355 ( non essendoci state acquisizioni nel corso dell'anno ) detratto dalla quota accantonata nel Fondo Ammortamento dedicati pari a € 916.693. Lo schema di movimentazione del conto evidenzia in modo analitico le operazioni effettuate che vengono di seguito riassunte:

<b>FABBRICATI SEDE COMUNITA' ALLOGGIO CREMA</b>					
ANNO	VALORE AL 01/01	ACQUISIZIONI	AMM.TO	VALORE AL 31/12	SENZA AMM.TO
2015	3.444.935,00	138.562,00	26.876,00	3.556.621,00	3.583.497,00
2016	3.556.621,00	119.399,00	111.087,00	3.564.933,00	3.702.896,00
2017	3.564.933,00	0,00	111.087,00	3.453.846,00	3.702.896,00
2018	3.453.846,00	0,00	111.087,00	3.342.759,00	3.702.896,00
2019	3.342.759,00	0,00	111.087,00	3.231.672,00	3.702.896,00
2020	3.231.672,00	0,00	111.087,00	3.120.585,00	3.702.896,00
2021	3.120.585,00	12.459,00	111.460,00	3.021.584,00	3.715.355,00
2022	3.021.584,00	0,00	111.461,00	2.910.123,00	3.715.355,00
2023	2.910.123,00	0,00	111.461,00	2.798.662,00	3.715.355,00
TOTALE AMMORTAMENTO			<b>916.693,00</b>		

La voce **FABBRICATI ( patrimonio disponibile )** pari a € 331.116 è costituita da:

<b>FABBRICATI ( PATRIMONIO DISPONIBILE ) AL 31/12/2022</b>	
FABBRICATO CASA POZZALI TRIGOLO	€ 178.220,00
FABBRICATO CASA PEDRATTI TRIGOLO	€ 152.896,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 331.116,00</b>

Le singole voci sono specificate come segue :

- **FABBRICATO CASA POZZALI TRIGOLO** . Con atto notarile n. 143917 il 27/04/2012 l'Ente ha acquistato un immobile sito nel Comune di Trigolo , Via Roma n. 1 , contraddistinto al NCEU al F 7 , part. 189 , part. 190 sub 501 e part 423 di proprietà dei sig.ri Uberto Oreste Maria Rosso , Uberto Pozzali e Donatella Pozzali al prezzo di € 160.000 al quale sono state aggiunte € 3.700 per spese notarili e €14.520 per opere edili necessarie alla messa in sicurezza di un rustico crollato a seguito di una forte nevicata nel 2013 . Totale conto € 178.220 .
- **FABBRICATO CASA PEDRATTI TRIGOLO** . Con atto notarile n. 15838/145466 del 23/12/2014 , accettato con atto notarile 15846/145481 del 19/01/2015 , il sig. PEDRATTI GIORDANO di Trigolo ha donato all'ASP un immobile ad uso civile , sito in Via Soresina n. 2 , identificato nel foglio 11 mappale 105 . Al bene donato è stato attribuito un valore di € 150.000,00 e a detto valore sono state aggiunte le spese notarili pari a € 2.896.

**Le voci IMPIANTI E ATTREZZATURE , AUTOMEZZI e MOBILI E ARREDI** sono state iscritte nel modo seguente :

- per quelle acquistate fino 31/12/2022, valore del Bilancio 2022 decurtato della relativa quota di ammortamento;
- per quelle acquistate nell'anno 2023, valore risultante dal costo di acquisto decurtato della relativa quota di ammortamento .

Ogni singola voce delle immobilizzazioni materiali , distinta per categoria merceologica , viene analiticamente descritta nelle tabelle sotto riportate:

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - IMPIANTI E ATTREZZATURE pari a**

**562.911,53**

<b>Attrez. Generica reparti degenza</b>		<b>Attrez. Generica fisioterapia</b>	
Valore al 01/01/2023	2.232,23	Valore al 01/01/2023	0,00
Acquisizioni	0,00	Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00	Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00	Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00	Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00	Dismissioni	0,00
Ammortamenti	502,74	Ammortamenti	0,00
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>1.729,49</b>	<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>0,00</b>
<b>Attrez. Generica tecnica</b>		<b>Attrez. Generica di cucina</b>	
Valore al 01/01/2023	962,22	Valore al 01/01/2023	1.394,67
Acquisizioni	0,00	Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00	Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00	Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00	Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00	Dismissioni	0,00
Ammortamenti	296,77	Ammortamenti	413,72
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>665,45</b>	<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>980,95</b>
<b>Attrez. Generica di lavanderia</b>		<b>Attrez. Generica di pulizia</b>	
Valore al 01/01/2023	135,42	Valore al 01/01/2023	0,00
Acquisizioni	0,00	Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00	Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00	Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00	Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00	Dismissioni	0,00
Ammortamenti	45,14	Ammortamenti	0,00
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>90,28</b>	<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>0,00</b>
<b>Attrez. specifica reparti degenza</b>		<b>Attrez. specifica fisioterapia</b>	
Valore al 01/01/2023	146.337,11	Valore al 01/01/2023	6.873,94

## Bilancio di esercizio al 31.12.2023

Acquisizioni	22.356,69
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	1.148,82
Ammortamenti	17.787,17
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>149.757,81</b>

### Attrez. Specifica cucina

Valore al 01/01/2023	32.811,51
Acquisizioni	5.185,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	4.107,03
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>33.889,48</b>

### Attrez. specifica pulizia

Valore al 01/01/2023	655,50
Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	190,84
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>464,66</b>

### Attrezzatura specifica C.A. Crema

Valore al 01/01/2023	23.790,52
Acquisizioni	415,78
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	119,26
Ammortamenti	2.702,94
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>21.384,10</b>

Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	1.550,90
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>5.323,04</b>

### Attrez. specifica lavanderia

Valore al 01/01/2023	4.969,74
Acquisizioni	3.663,06
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	646,74
Ammortamenti	774,49
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>7.211,57</b>

### Attrez. specifica tecnica

Valore al 01/01/2023	25.307,20
Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	3.285,55
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>22.021,65</b>

### IMPIANTO FOTOVOLTAICO

Valore al 01/01/2023	0,00
Acquisizioni	325.496,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	6.102,95
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>319.393,05</b>

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - AUTOMEZZI pari a

**7.900,00**

### Autoveicolo trasporto disabili

Valore al 01/01/2023	0,00
Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	0,00
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>0,00</b>

### Autovetture

Valore al 01/01/2023	7.687,50
Acquisizioni	2.000,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	1.787,50
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>7.900,00</b>

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - MACCHINE ELETTRONICHE pari a

**140.060,48**

### Sistemi telefonici

Valore al 01/01/2023	313,60
Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00

### Sistemi audio televisivi

Valore al 01/01/2023	109.329,65
Acquisizioni	704,35
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00

Ammortamenti	44,80
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>268,80</b>
<b>Macchine ordinarie d'ufficio</b>	
Valore al 01/01/2023	61,42
Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	17,20
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>44,22</b>
<b>Attrezzature elettroniche C.A. Crema</b>	
Valore al 01/01/2023	3.926,27
Acquisizioni	195,20
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	1.354,67
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>2.766,80</b>

Ammortamenti	12.683,79
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>97.350,21</b>
<b>Attrez. D'Ufficio Elettroniche</b>	
Valore al 01/01/2023	42.065,52
Acquisizioni	5.024,70
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	948,27
Ammortamenti	6.511,50
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>39.630,45</b>

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - MOBILI E ARREDI pari a**

**366.786,33**

<b>Mobili e arredi</b>	
Valore al 01/01/2023	245.257,43
Acquisizioni	1.961,45
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	318,92
Ammortamenti	38.603,52
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>208.296,44</b>
<b>Mobili e arredi C. Alloggio Trigolo</b>	
Valore al 01/01/2023	6.225,69
Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	616,76
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>5.608,93</b>

<b>Mobili casa Pozzali non ammort.</b>	
Valore al 01/01/2023	2.656,00
Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	0,00
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>2.656,00</b>
<b>Mobili e arredi Comunità Alloggio Crema</b>	
Valore al 01/01/2022	163.759,43
Acquisizioni	0,00
Alienazioni	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Dismissioni	0,00
Ammortamenti	13.534,47
<b>Valore al 31/12/2023</b>	<b>150.224,96</b>

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state apportate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra. Non si è proceduto ad operazioni di rivalutazione né volontaria né in base alle leggi del 02.12.75 n. 576, del 19.03.83 n. 72 e del 30.12.91 n. 413 o per rivalutazione economica volontaria.

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

La fondazione non ha in corso contratti di locazione finanziaria

**La voce IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI** pari a € 13.957 è costituita dall'imputazione alle immobilizzazioni dei costi di progettazione per i lavori di ampliamento della Residenza Rosetta di Crema per i quali attualmente è stato avviato solo l'iter autorizzativo .  
Dette spese andranno ad incrementare il valore del bene FABBRICATI SEDE COMUNITA' ALLOGGIO CREMA quando i lavori saranno terminati.

### III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da :

- **PARTECIPAZIONI IN ALTRI SOGGETTI** pari a € 2 data dall'iscrizione al valore nominale di n. 45 azioni del Consorzio Agrario di Cremona in possesso dell'Ente.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La Fondazione non detiene partecipazioni in imprese controllate.

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti fra le immobilizzazioni relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### I - RIMANENZE

Le rimanenze finali sono pari a 38.626 e presentano una variazione positiva di € 1.310 rispetto a quelle iniziali; come si evince nel Rendiconto Gestionale : rimanenze iniziali : € 37.316 e rimanenze finali : € 38.626. Le rimanenze riguardano : detersivi e detersivi , farmaci e presidi , materiali per incontinenza , detersivi di cucina , generi alimentari , detersivi di lavanderia e detersivi per pulizia e sono state valutate al costo di acquisto e applicando il metodo FIFO, ai sensi del c. 1 n. 9 dell'art. 2426 C.C .

2023			
Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
DETERSIVI E DETERGENTI REPARTI	2.539	-343	2.196
FARMACI E PRESIDI	15.652	2.401	18.053
MATERIALI PER INCONTINENZA	4.734	850	5.584
DETERSIVI CUCINA	820	-113	707
GENERI ALIMENTARI	6.643	410	7.053
DETERSIVI LAVANDERIA	3.261	-1.371	1.890
MATERIALE PER PULIZIE	3.667	-524	3.143
	37.316	1.310	38.626

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA VENDITA

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali destinate alla vendita: Non vi sono nel presente bilancio Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

### **5 – COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO**

Rif. n. 5 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

La Fondazione non ha costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo.



**6 – CREDITI**

Rif. n. 6 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

**II – CREDITI**

2023			
<b>C.II Crediti: analisi della scadenza</b>			
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua &gt; 5 anni</b>
1) verso utenti e clienti	348.861	0	0
2) verso associati e fondatori	0	0	0
3) verso enti pubblici	206.369	0	0
4) verso soggetti privati per contributi	5.465	0	0
5) verso enti della stessa rete associativa	0	0	0
6) verso altri enti del Terzo settore	0	0	0
7) verso imprese controllate	0	0	0
8) verso imprese collegate	0	0	0
9) crediti tributari	7070	1.579	0
10) da 5 per mille	0	0	0
11) imposte anticipate	0	0	0
12) verso altri		0	0
Totale crediti	567.765	1.579	0
Totale crediti	569.344		

L'importo totale dei CREDITI è di € 569.344 di cui:

1)CREDITI VS UTENTI E CLIENTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO per € 348.861 pari alla somma dei crediti verso gli ospiti e i loro parenti per le rette di ricovero e servizi offerti nell'anno 2023 ( L'elenco dettagliato dei clienti è allegato al punto A);

3)CREDITI VS ENTI PUBBLICI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO per € 206.329 costituiti da :

- crediti che l'Ente vanta nei confronti di alcuni Comuni della zona per il servizio di preparazione pasti agli anziani , SAD e rette di ospiti che godono del contributo comunale per € 5.110;
- crediti che l'Ente vanta nei confronti delle ATS VAL PADANA per contributi su attività di RSA e Residenzialità Assistita relativi al 2023; in particolare : saldo annuale contributi RSA 2023 per € 94.057, contributi 4<sup>a</sup> trimestre per Res. Ass.ta Crema € 33.445 e contributi 4<sup>a</sup> trimestre per Res. Ass.ta Francesca Trigolo € 12.144 ;

4)CREDITI VS SOGGETTI PRIVATI PER CONTRIBUTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO per € 5.200 relativi a credito nei confronti della ditta Gedac per rimborso spese distributori automatici;

9)CREDITI TRIBUTARI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO per € 1.579 relativi a credito nei confronti dell'INPS per la trasformazione di un rapporto di lavoro imposta dall'Ispettorato dopo una verifica;

11)CREDITI DA IMPOSTE ANTICIPATE per € 7.070 relativi a credito di imposta IRES relativo all'anno 2023;

12)CREDITI VS ALTRI ENTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO per € 264 relativi a credito nei confronti nei confronti della Provincia di Cremona per deposito cauzionale versato in occasione della pratica di concessione del pozzo dell'Acqua .

**III – ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**IV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

La voce disponibilità liquide pari a € 960.673 è data :

2023			
<b>C.IV Disponibilità liquide</b>			
<b>Descrizione</b>	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
SALDO CONTO MUTUO BANCO BPM	24.514	3.818	28.332
SALDO C/C PRESSO BANCO BPM	1.006.498	-284.536	721.962
SALDO C/C PRESSO CARIPARMA	203.668	4.503	208.171
SALDO CARTA PREPAGATA	2768	-2.033	735
<b>TOTALE DEPOSITI BANCARI</b>	<b>1.237.448</b>	<b>-278.248</b>	<b>959.200</b>
TOTALE DENARO IN CASSA	82	1391	1473
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.237.530</b>	<b>-276.857</b>	<b>960.673</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

**7 – RATEI E RISCONTI**

Rif. n. 7 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

(rif. n. 7 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020)

La voce RATEI E RISCONTI in Bilancio è pari a € 91.596 ed è relativa a :

-RISCONTI ATTIVI per € 41.596 relativi al pagamento anticipato avvenuto a fine anno delle 13 polizze per le coperture assicurative del 2024.

-RATEI ATTIVI per € 50.000 relativi al contributo del Ministero per spese energetiche definito con apposito decreto nel dicembre 2023 ma incassato nel 2024;

Non sussistono al 31/12/2023 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## STATO PATRIMONIALE – PASSIVITA'

### A) PATRIMONIO NETTO

#### **8 – MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

Rif. n. 8 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

Analisi delle movimentazioni nelle voci di patrimonio netto						
	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo /copertura del disavanzo es. precedente	Altre variazioni			Valore di fine esercizio
			Increment.	Decrem.	Riclass.	
FONDO DOTAZIONE	10.533.809	0	0	0	0	10.533.809
FONDO DOTAZIONE INIZIALE	7.075.460	0	0	0	0	7.075.460
FONDO DOTAZIONE VARIAZIONI	3.458.349	0	0	0	0	3.458.349
PATRIMONIO VINCOLATO	1.970.621	-29.141	0	-41.018	0	1.900.462
RISERVE STATITARIE	0	0	0	0	0	0
RISERVE VINCOLATE PER DECISIONE ORGANI ISTITUZ.LI	1.970.621	-29.141	0	-41.018	0	1.900.462
RISERVE VINCOLATE DESTINATE DA TERZI	0	0	0	0	0	0
PATRIMONIO LIBERO	0	0	0	0	0	0
RISERVE DI UTILI O AVANZI DI GESTIONE	0	0	0	0	0	0
ALTRE RISERVE	0	0	0	0	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.504.430	21.876	1.389.955	0	0	12.434.271

Il patrimonio netto ammonta ad € 12.241.696 ed è costituito come segue :

- FONDO DOTAZIONE pari a € 10.533.809 dato da :
  - FONDO DOTAZIONE INIZIALE pari a € 7.075.460;
  - FONDO DOTAZIONE VARIAZIONI pari a € 3.458.349 . Il fondo al 31/12/2017 era pari a € 3.186.248 ed è stato incrementato, con delibera n. 9 del 27/04/2017 relativa all'approvazione del Bilancio, dell'utile dell'anno 2016 per € 272.100.
- PATRIMONIO VINCOLATO pari a € 1.707.887 dato da :
  - RISERVE VINCOLATE PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI pari a € 1.707.887 a sua volta costituito da :

2023		
RISERVE VINCOLATE PER DECISIONE ORGANI ISTITUZ.LI		1.707.887,00
RIS. CALMIERAZIONE RETTE AL 01/01/2023	195.644,00	

UTILIZZO FONDO CALMIERAZIONE RETTE PER COPERTURA DISAVANZO 2022	-151.556,00	
RIS. CALMIERAZIONE RETTE AL 31/12/2023	44.088,00	44.088,00
RISERVA DI UTILI	355.882,00	355.882,00
RISERVA CONTRIBUTI C/IMPIANTI AL 01/01/2023	1.348.937,00	
UTILIZZO RISERVA PER QUOTA RISCONTI PASSIVI	-41.020,00	
RISERVA CONTRIBUTI C/IMPIANTI AL 31/12/2023	1.307.917,00	1.307.917,00

- RISERVA PER CALMIERAZIONE RETTE per € 44.088 è stata creata nell'anno 2004, ed ha subito nel tempo le seguenti movimentazioni :

<b>FONDO CALMIERAZIONE RETTE ANNO 2004</b>	<b>290.327</b>
UTILIZZO NELL'ANNO 2005	-81.385
UTILIZZO NELL'ANNO 2006	-24.157
INCREMENTO NELL'ANNO 2011	40.000
UTILIZZO NELL'ANNO 2021	-29.141
UTILIZZO NELL'ANNO 2022	<b>-151.556</b>
<b>TOTALE FONDO AL 31/12/2022</b>	<b>44.088</b>

- RISERVA DI UTILI pari a € 355.881 dato dall'importo dell'utile dell'anno 2017 pari a € 281.697 , dell'utile dell'anno 2018 pari a € 32.757 , dell'utile dell'anno 2019 pari a € 19.550 e dell'utile 2020 pari a € 21.876.
- RISERVA CONTRIBUTI C/IMPIANTI pari a €1.307.917. In particolare si precisa che trattasi dei risconti passivi dei contributi in c/impianti presenti in Bilancio che ai sensi e per gli effetti del principio contabile ETS OIC 35 nello schema di Bilancio degli ETS non vengono più allocati nella voce risconti passivi ma in apposita riserva di patrimonio vincolata nel Patrimonio Netto della Fondazione. La quota di competenza di ciascun esercizio anziché essere presente nella voce ricavi come contributo in c/impianti viene evidenziata nella voce di costo "utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" con segno opposto. La voce RISCONTI PASSIVI pari a € 1.389.955 era stata stornata nel nuovo conto ed era relativa al Contributo Cariplo , al rimborso causa Ferla e alla donazione delle vetrate della chiesa .

Di seguito si specificano le voci nel conto Risconti Passivi confluito nelle Riserve :

al rinvio agli esercizi successivi delle quote di ricavo non di competenza 2021 derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna ;	€ 23.250
al rinvio agli esercizi successivi dell'intera quota del contributo di € 1.200.000 della Fondazione Cariplo ;	€ 1.200.000
al rinvio , all'esercizio di effettivo realizzo del ricavo , del valore di € 150.000 della Casa Pedratti donata all'Ente nel corso dell'anno ( vedi voce B II 3 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI );	€ 150.000
all'attribuzione nell'anno 2015 di € 9.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 9.000
all'attribuzione nell'anno 2016 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
all'attribuzione nell'anno 2017 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
al giroconto per risconto passivo imputazione quota annuale del risarcimento danni	€ 260.431
all'attribuzione della differenza tra il rinvio agli esercizi successivi della quota di ricavo non di competenza dell'anno e la quota di competenza dell'anno derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna	-€ 450

all'attribuzione nell'anno 2018 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
al caricamento per l'anno 2018 della differenza tra il ricavo da amm.to e il ricavo per risarcimento danno definito dalla proposta transattiva a chiusura causa Ferla Martinelli avvenuta nel 2017 ( €60,431 - €255,862)	-€ 4.569
all'attribuzione nell'anno 2019 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
all'attribuzione della differenza tra il rinvio agli esercizi successivi della quota di ricavo non di competenza dell'anno e la quota di competenza dell'anno derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna	-€ 450
al caricamento per l'anno 2019 della differenza tra il ricavo da amm.to e il ricavo per risarcimento danno definito dalla proposta transattiva a chiusura causa Ferla Martinelli avvenuta nel 2017 ( €255,862 - €251,293)	-€ 4.569
all'attribuzione della differenza tra il rinvio agli esercizi successivi della quota di ricavo non di competenza dell'anno e la quota di competenza dell'anno derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna	-€ 450
all'attribuzione nell'anno 2020 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
al caricamento per l'anno 2020 della differenza tra il ricavo da amm.to e il ricavo per risarcimento danno definito dalla proposta transattiva a chiusura causa Ferla Martinelli avvenuta nel 2017 ( €255,862 - €251,293)	-€ 4.569
al 31/12/2020	€ 1.430.974
al 01/01/2021	€ 1.430.974
all'attribuzione della differenza tra il rinvio agli esercizi successivi della quota di ricavo non di competenza dell'anno e la quota di competenza dell'anno derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna	-€ 450
all'attribuzione nell'anno 2021 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
al caricamento per l'anno 2021 della differenza tra il ricavo da amm.to e il ricavo per risarcimento danno definito dalla proposta transattiva a chiusura causa Ferla Martinelli avvenuta nel 2017 ( €255,862 - €251,293)	-€ 4.569
al 31/12/2021	€ 1.389.955

L'ultima voce del prospetto sopra riportato richiede una specifica : con delibera n. 14 del 23/05/2017 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di transazione a definitiva conclusione della causa RR.GG. 1672/2007 + 1396/2008 , promossa dallo Studio Ferla e Martinelli nel 2007 contro la Casa di Riposo . La transazione si è conclusa con un riconoscimento in favore dell'Ente , quale risarcimento per lavori mal progettati e mal eseguiti , della somma di € 265.00 e il pagamento allo Studio Ferla e Martinelli della somma di € 38.752 a stralcio definitivo della fattura proforma registrata per € 76.589.

In applicazione dei principi contabili si è deciso di non imputare all'anno 2017 tutto il risarcimento assicurativo ma , attraverso il risconto , spalmare detto risarcimento in più anni . In particolare , poichè i lavori mal eseguiti sono stati rifatti principalmente nel 2009 , il risconto contabile avrà una durata di 58 anni pari alla differenza tra i 66 anni di durata dell'ammortamento e gli 8 anni decorrenti tra il 2009 e il 2016 ( € 265.000 – (265.00: 58 = 4.569 ) = € 260.431 .

#### ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZO, NATURA E DURATA DEI VINCOLI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n. art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti.

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

2023

<b>Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi</b>									
	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota vincolata			Riepilogo utilizzazioni nei tre precedenti esercizi	
					Importo	Natura del vincolo	Durata	Per copertura disavanzi d'esercizio	Per altre ragioni
Fondo di dotazione dell'ente	10.533.809								
Patrimonio vincolato									
Riserve statutarie									
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.307.917	Contributi ic/impianti	E)					0	-41.018
	44.088	Calmieraz. Rette	E)					-151.556	0
	355.882	Riserve utili	A)/B)					0	0
Riserve vincolate destinate da terzi									
Totale patrimonio vincolato	1.707.887								
Patrimonio libero									
Riserve di utili o avanzi di gestione									
Altre riserve									
Totale patrimonio libero									
Avanzo/disavanzo d'esercizio	225.796								
Totale patrimonio netto	12.467.492								

## B) FONDI RISCHI ED ONERI

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

2023								
<b>Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri</b>								
	Fondo per consulenze pregresse	Fondo per imposte anche differite	Fondo rischi crediti in contenzioso	Fondo spese legali	Fondo bonifica area	Fondo svalutaz. ne crediti rette	Fondo rischi pos. Contrib.v a INPS	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.427	4.167	650.535	32.688	292.036	65.000	26.414	1.076.267
<i>Variazioni nell'esercizio</i>								
Accantonamento nell'esercizio	0	9.484	0	30.000	0	25.000	0	64.484
Utilizzo nell'esercizio	0	-13.568	0	-21.214	0	0	-26.051	-60.833

Totale variazioni nell'esercizio	0	-4084	0	8.786	0	25.000	-26.051	3.651
Valore di fine esercizio	5.427	83	650.535	41.474	292.036	90.000	363	1.079.918

Nel FONDO RISCHI ED ONERI che ammonta ad € 1.079.918 ritroviamo:

-FONDO IMPOSTE per € 83;

-F.DO RISCHI POSIZIONE CONTRIBUTIVA INPS pari a € 363 relativi alla somma rimasta dopo il pagamento e la chiusura definitiva delle pratiche di liquidazione TFR e TFS di tutti i dipendenti in servizio alla data della trasformazione da ASP in Fondazione ;

-F.DO CONSULENZE PREGRESSE di €. 5.427 per incarichi di consulenze pregresse ancora in atto;

-F.DO SPESE LEGALI di €. 41.474 . Il Fondo è stato costituito a scopo prudenziale per le spese legali e tecniche ( CTU e CTP) che l'Ente dovrà sostenere a seguito della causa in atto con la Ditta LAUDIERO Sifi di Napoli per i lavori di ristrutturazione della Rsa degli anni 2001-2004 ed è stato rimpinguato nell'anno per le spese legali che l'Ente dovrà sostenere per un procedimento giudiziario in corso .

-FONDO RISCHI CREDITI IN CONTENZIOSO pari a € 650.535 dato da :

somme rilevate precauzionalmente nel 2007 a fondo rischi per cause in corso relativa all'appalto di ristrutturazione	€ 157.159,00
somme accantonate rilevate precauzionalmente nel 2008 a fondo rischi per cause in corso relativa all'appalto di ristrutturazione	€ 80.000,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per penali addebitate alla ditta Laudiero di Napoli che ha effettuato i lavori di ristrutturazione	€ 320.512,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per cauzione trattenuta alla ditta Laudiero.	€ 18.567,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per IVA calcolata su penale e cauzione .	€ 33.908,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per trattenute applicate sui SAL della ditta Abbondio e non restituite.	€ 3.229,00
credito rilevato nei confronti della ditta Laudiero per lavori già pagati ma non ancora eseguiti e oggetto della causa in atto .	-€ 22.841,00
accantonamento effettuato nell'anno a seguito di ordinanza di rimessione in istruttoria n. 2826 del 17/10/2019 Corte Appello di Brescia	€ 60.000,00
<b>totale</b>	<b>€ 650.534,00</b>

Come in diverse occasioni già evidenziato, l'Ente ha attualmente ancora in atto una causa giudiziale nei confronti della ditta LAUDIERO di Napoli appaltatrice dei lavori di ristrutturazione terminati nel 2004. Nell'anno 2007, a scopo cautelativo , si è creato un fondo rischi per cause in contenzioso pari a € 157.159 ; detto fondo è stato integrato nel 2008 per € 80.000. Nell'anno 2012 , a seguito di specifica richiesta da parte della Commissione Regionale di Controllo delle ASP del 09/01/2013, si è accantonato in detto fondo la somma di € 429.966 stornata dalla voce " debiti verso fornitori" e così costituita :

somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per penali addebitate alla ditta Laudiero di Napoli che ha effettuato i lavori di ristrutturazione	€ 320.512,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per cauzione trattenuta alla ditta Laudiero.	€ 18.567,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per IVA calcolata su penale e cauzione .	€ 33.908,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per trattenute applicate sui SAL della ditta Abbondio e non restituite.	€ 3.229,00

somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per fattura pro forma registrata nel 2006 ma non ancora liquidata in quanto è aperta una causa con il Progettista e Direttore Lavori di ristrutturazione dell'Ente.	€ 76.590,00
credito rilevato nei confronti della ditta Laudiero per lavori già pagati ma non ancora eseguiti e oggetto della causa in atto .	-€ 22.841,00
<b>totale</b>	<b>€ 429.965,00</b>

-F.DO SVALUTAZIONE CREDITI PER RETTE per € 90.000 . Il Fondo, creato nel 2018 per € 20.000, rimpinguato nell'anno 2019 per € 45.000 e rimpinguato nell'anno 2023 per € 25.000 in quanto sono state aperte alcune posizioni creditorie nei confronti degli utenti per rette di degenza non ancora saldate e per le quali si prospetta una difficile riscossione;

-F.DO RIPRISTINO E BONIFICA AREA di €. 292.036 . Detto Fondo è stato creato nel 2017, a scopo cautelativo, per far fronte ad eventuali spese che dovessero insorgere in caso di lavori di bonifica e ripristino dell'area . A seguito di applicazione del Decreto Bersani si è infatti stornato dal Fondo ammortamento Fabbricati la quota pari a 20% ( valore Fondo Amm.to Fabbricati al 01/01/2017 € 1.460.180 x 20% = € 292.036 ) .

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO € 0**

**D) DEBITI**

<b>D) Debiti: analisi della scadenza</b>			
<b>Debiti</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua &gt; 5 anni DAL 2029</b>
1) verso banche	82.025	946.702	524.469
2) verso altri finanziatori	0	0	0
3) verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0	0
4) verso enti della stessa rete associativa	0	0	0
5) per erogazioni liberali condizionate	0	0	0
6) acconti	0	0	0
7) verso fornitori	414.265	9.864	0
8) verso imprese controllate e collegate	0	0	0
9) tributari	66.625	0	0
10) verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	177.838	0	0
11) verso dipendenti e collaboratori	406.511	0	0
12) altri debiti	437.473	0	0
<b>Totale Debiti</b>	<b>1.584.737</b>	<b>956.566</b>	<b>0</b>

Totale Debiti

2.541.303

524.469

Nella voce DEBITI che ammonta ad € 2.541.303 ritroviamo:

**-DEBITI VS BANCHE**

- **ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO** per € 82.025 relativi alla restituzione delle quote di capitale che si effettueranno nel corso del 2024 come da piano di ammortamento del mutuo e di seguito evidenziate :

2024	
MESI	QUOTA CAPITALE
1	6.789,20
2	6.797,57
3	6.805,95
4	6.814,35
5	6.822,75
6	6.831,17
7	6.839,59
8	6.848,03
9	6.856,47
10	6.864,93
11	6.873,40
12	6.881,87
<b>TOT ANNUO</b>	<b>82.025,28</b>

- **ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO** per € 946.702 relativi al mutuo passivo. Con atto n. 20 del 24/06/2020 l'Amministrazione ha deciso di attivare con l'Istituto Bancario Banco BPM Agenzia di Crema la pratica per l'accensione di un mutuo ipotecario di €1.300.000, a tasso fisso, della durata di 15 anni, alle seguenti condizioni: TASSO FISSO ANNUO PARI ALL'IRS DI PERIODO + SPREAD DI 1,42%. La tavola sotto riportata evidenzia il calcolo del debito residuo :

2023		
MUTUO PASSIVO		
24/06/2020	ACCREDITO MUTUO	1.300.000,00
ANNO 2020	RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	-32.353,00
ANNO 2021	RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	-78.465,00
ANNO 2022	RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	-79.634,00
ANNO 2023	RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	-80.821,00
ANNO 2024	RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	-82.025,00
	DEBITO RESIDUO	946.702,00

- DEBITI VERSO FORNITORI pari a € 2424.129. In particolare :

- **DEBITI VS FORNITORI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO** per € 414.265 relativi a forniture di beni e servizi acquisiti nel corso del 2023 che saranno effettivamente fatturati o pagati nei primi mesi del 2024 (L'elenco dettagliato dei fornitori è allegato al punto B);
- **DEBITI VS FORNITORI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO** per € 9.864. Trattasi di una somma rilevata a debito nei confronti della ditta LAUDIERO Sifi per alcune lavorazioni effettuate nel 2004 per le quali, in considerazione della causa in corso, non si prevede di effettuare il pagamento nel corso del 2024;

- DEBITI TRIBUTARI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO pari a € 66.625 relativi a:

- DEBITI VS COMUNE PER IMPOSTE pari a € 15.690 per debiti rilevati a seguito di nuovo accertamento TARI nei confronti del Comune di Trigolo;
- ERARIO C/IRPEF pari a € 54.839 per debiti nei confronti dell'Erario per tributi dovuti prevalentemente sulle retribuzioni ( compresa tredicesima ) del mese di dicembre versati a gennaio 2024;
- ERARIO C/IVA per - € 3.904.

- DEBITI VS ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO pari a € 177.838 relativi a :

- DEBITI VS INPS ( € 59.627 ) e DEBITI VS INPDAP ( € 60.618 ) per debiti nei confronti di istituti previdenziali relativi alle retribuzioni 2023;
- DEBITI VS ISTITUTI PREVIDENZIALI per PRODUTTIVITA' ( € 32.266 ) e FERIE NON GODUTE ( € 25.327 );

-DEBITI VS DIPENDENTI E COLLABORATORI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO pari a € 406.511 relativi a :

- DEBITI VS PERSONALE per PRESUNTI ARRETRATI CONTRATTUALI ( € 222.875 ) , PRODUTTIVITA' ( € 90.051 ) , FERIE MATURATE E NON GODUTE ( € 89.982 ) e DEBITO Vs PERSONALE ( € 3.603 ) per debiti nei confronti di alcuni dipendenti per una quota di TFR complementare accantonato presso l'Ente e compensazione di emolumenti .

-ALTRI DEBITI pari a € 437.473 relativi a :

- DEBITI VS ERARIO PER IVA pari a - € 374;
- DEBITI VS ISTITUTI FINANZIARI pari a € 3.780 per debiti verso istituti di finanziamento per cessioni stipendiali di alcuni dipendenti;
- DEBITI VS SINDACATI € 526 per debiti nei confronti delle organizzazioni sindacali per i tesseramenti del mese di dicembre;
- DEBITI VS OSPITI € 267.238 per depositi cauzionali e interessi maturati sui depositi cauzionali versati all'atto dell'ingresso in struttura;
- DEBITI PER CONTENZIOSO GIUDIZIARIO € 164.075 per debiti in contenzioso rilevati nei confronti della ditta appaltatrice dei lavori di ristrutturazione LAUDIERO SIFI per incasso della fideiussione in garanzia in attesa della conclusione della causa giudiziaria;

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti i debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Non vi sono debiti relativi ad operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

### **FINANZIAMENTI EFFETTUATI DA SOCI DELLA FONDAZIONE**

Al 31 dicembre 2023 non vi sono finanziamenti effettuati dai soci alla Fondazione; il punto tra l'altro non risulta pertinente in quanto la Fondazione non ha soci.

#### **9 – CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE**

Rif. n. 9 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

La Fondazione non ha ricevuto fondi o contributi con finalità specifiche.

#### **10 – DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE**

Rif. n. 10 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

La Fondazione non ha debiti per erogazioni liberali condizionate

## **E) RATEI E RISCOINTI**

La voce RATEI PASSIVI pari a € 8.402 è relativa alla regolazione del premio ass.ne responsabilità civile anno 2023.

### **11 – ANALISI COMPONENTI RENDICONTO GESTIONALE**

Rif. n. 11 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

## **RENDICONTO GESTIONALE**

I costi e i ricavi rilevati nel Rendiconto sono quelli di competenza dell'esercizio 2023.

### **ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE**

**Ai sensi dell'art. 5 la Fondazione svolge in via esclusiva e principale le attività di interesse generale previste dal punto c) del medesimo articolo : prestazioni socio-sanitarie di cui al DPC 14/02/2001.**

#### **A) RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE € 6.174.647**

**-EROGAZIONI LIBERALI PER € 14.068** relative a oblazioni ricevute in denaro;

**-PROVENTI DEL 5 PER 1.000 € 3.777;**

**-RICAVI DELLE PRESTAZIONI E CESSIONI A TERZI pari a € 5.907.675** che comprendono:

- PROVENTI DA PRESTAZIONI RSA DI € 4.754.757 di cui € 2.657.369 per rette nei confronti dei privati, € 32.697 per rette nei confronti dei Comuni, € 2158006 per contributi regionali tariffe SOSIA e € 67.890 per rette di ricovero dei pazienti in regime di totale solvenza;
- PROVENTI DA ALTRI SERVIZI DI € 977.713 di cui € 47.787 per rette Comunità Alloggio Trigolo, € 557.284 per rette Residenzialità Assistita Crema, € 162.079 per contributi regionali Residenzialità Assistita Crema, €171.104 per rette APA Residenza Francesca Trigolo, €48.422 per contributi Residenza Francesca Trigolo e € 2037 per proventi servizio SAD;

**-CONTRIBUTO DA ENTI PUBBLICI pari a € 74.258 che comprendono :**

-€ 7.189 relativo alla misura economica di sostegno erogata tramite ATS in attuazione dell'art. 19-novies comma 1 D.Legge 137/2020;

-€ 67.069 relativo alla misura economica di sostegno delle spese energetiche erogata dalla regione Lombardia e dal Ministero .....

**-ALTRI RICAVI pari a € 139.243** di cui :

INTROITI DIVERSI per € 4.974 relativi al rimborso di sinistri da parte della compagnia assicurativa e rimborso spese per procedura esecutiva, al rimborso spese dovuto dalla ditta Gedac che gestisce i distributori automatici in struttura per € 5.200, al conguaglio per chiusura pratica rette sig. A.M. e all'incasso di una quota relativa allo scambio sul posto dell'impianto fotovoltaico di Rosetta a Crema;

EREDITA' per €103.293 relativi all'incasso della somma ricevuta in eredità da parte della sig.ra A.M.;

ABBUONI ATTIVI pari a €432;

SOPRAVVENIENZE ATTIVE per € 30.544 relative ad un rimborso INPS , ad un rimborso sinistro e ad una maggiore erogazione di contributi a seguito di rideterminazione Budget da parte di ATS;

**-RIMANENZE FINALI pari a € 38.626** relativi alla valutazione delle rimanenze di beni di consumo ( detersivi , generi alimentari , farmaci , ecc.....)

**A) COSTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE € 5.976.468**

**-MATERIE PRIME , SUSSIDIARIE , DI CONSUMO E DI MERCI PER € 716.669** per l'acquisto di materiali di consumo per i vari servizi : medicinali, DPI , disinfettanti , prodotti per incontinenza, generi alimentari, detersivi e detergenti, cancelleria,....ecc .

**-SERVIZI PER € 1.075.225** che comprende diverse voci.

Tra le più significative si evidenzia il costo per consumi energetici pari a € 334.634 ridotto del 59.30% rispetto al 2022, il costo per servizio di pulizie nei reparti pari a € 98.364, il costo per gli incarichi di consulenza pari a € 45.050, il costo per le manutenzioni pari a € 162.305, il costo per prestazioni di servizi nei reparti di degenza pari a € 64.112 ( tra cui il servizio di Guardia Medica pari a € 47.760, il servizio parrucchiera pari a € 8.131 , il servizio trasporto infermi pari a € 5.467, il servizio animazione pari a € 1.754), i costi generali di funzionamento pari a € 104.499 (di cui spese di assicurazioni pari a € 56.620 , compenso revisore pari a € 10.150 , smaltimento rifiuti speciali pari a € 7.523 , servizio sicurezza lavoratori € 19.103), i costi per il servizio SAD pari a € 1.915 , i costi per il servizio di Comunità Alloggio Trigolo pari a € 20.200, spese funebri per ospiti benefattori €16.542 e i costi per il servizio di Comunità Alloggio Crema pari a € 215.512 (di cui € 51.861 per utenze , € 58.559 per servizi alberghieri , € 69.255 per servizi sanitari-assistenziali , € 28.580 per manutenzioni e € 7.257 per costi generali di funzionamento) .

**-GODIMENTO BENI DI TERZI PER € 21.322** di cui € 1.360 relativo al canone per il noleggio della fotocopiatrice , € 915 relativi al noleggio di erogatori di acqua e € 19.047 relativi al noleggio attrezzature per la lavanderia.

**-PERSONALE PER € 3.684.938** . Detta voce è così composta :

€ 2.910.004 per retribuzioni correnti, salari accessori e ferie maturate e non godute al 31/12/2023;

€ 393.905 per oneri sociali relativi alla somma sopraccitata;

€ 152.392 per accantonamento al Fondo TFR;

€ 20.621 relativo a costi per corsi aggiornamento , per acquisti di divise e calzature e welfare ccnl Uneba;

€ 208.016 per costi del personale della Residenzialità Assistita di Crema.

**-AMMORTAMENTI PER € 386.094** di cui € 246.372 relativi alla sede di Trigolo , € 129.053 relativi alla struttura di Crema e € 10.669 relativi ad immobilizzazioni immateriali.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le stesse sia per i beni già presenti al 31/12/2022 sia per quelli acquisiti nel corso dell'anno e vengono di seguito riportate:

CATEGORIA	ANNI VITA UTILE	ALIQUITA DI AMMORTAMENTO APPLICATA	
<b>STRUTTURA DI TRIGOLO</b>			
FABBRICATI	66	1,50%	
AUTOMEZZI	8	12.50%	
AUTOVETTURE	8	12,50%	
ATTREZZATURE SPECIFICHE	16	6,25%	
ATTREZZATURE GENERICHE	8	12.50%	
MACCHINE ORD. UFFICIO	16	6%	
ATTREZZATURE ALETTRONICHE	10	10%	
MOBILI E ARREDI	20	5%	
SISTEMI TELEFONICI	10	10%	

SISTEMI AUDIOVISIVI	10	10%	
SOFTWARE	5	20%	
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	11	9%	
<b>STRUTTURA DI CREMA</b>			
FABBRICATI	33	3%	
ATTREZZATURE SPECIFICHE	16	6,25%	
ATTREZZATURE ELETTRONICHE	10	10%	
MOBILI E ARREDI	20	5%	

**-ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI PER € 64.484** relativo a : accantonamento per imposte per € 9.484 , accantonamento per spese legali per € 30.000 e accantonamento fondo svalutazione crediti per rette per € 25.000;

**-ONERI DIVERSI DI GESTIONE PER € 31.439** dato IMU per € 2.535 , tasse per € 12.027 ( TARI € 10.740 e Diritti e Permessi € 1.287 ) , minusvalenze per € 3.182 , sopravvenienze passive per € 8.869 e oneri diversi Comunità Alloggio Crema per € 4.826.

**-RIMANENZE INIZIALI PER € 37.316** relativi alla valutazione delle rimanenze ad inizio anno di beni di consumo ( detersivi , generi alimentari , farmaci , ecc..... ) ;

**-UTILIZZO RISERVA VINCOLATA DESTINATA DA TERZI € -41.019** relativa alla somma in detrazione per quota parte del contributo Cariplo destinata a parziale copertura degli ammortamenti dell'anno per € 36.000 , all'imputazione annuale della quota di risarcimento danno derivante dalla transazione della causa Ferla-Martinelli per € 4.569 e all'imputazione annuale della donazione di beni effettuata nel 2006 per a € 450.

**AVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE € 198.179.**

## **B) ATTIVITA' DIVERSE**

**Ai sensi dell'art. 6 e a scopo prudenziale , si considerano attività secondarie e strumentali rispetto a quelle di interesse generale , le seguenti attività consentite dallo Statuto : servizio di preparazione pasti agli anziani dei paesi di Trigolo e Izano e servizio di poliambulatori .**

**I costi relativi alle attività diverse sono stati calcolati come segue :**

### **COSTI PER PASTI ESTERNI :**

file : bilancio 2023 prev foglio attivita secondarie 2023 USATO IL CRITERIO DI DIVIDERE IL COSTO TOTALE PER LE GIORNATE DI PRESENZA RILEVATE O CALCOLATE DEI DIVERSI SERVIZI				PER CALCOLO COSTI BENI CONSUMO , MANUTENZ , UTENZE CREMA TRIGOLO PASTI					
COSTI DIVERSI	COSTO	COSTO	COSTO GG	COSTO RSA	COSTO CREMA	COSTO APA	FRANCI	costo esterni	PROVA
ACQUISTO ALIMENTARI	329.816	329.816	5,8856	255.387	50.257	5.514,79	14.761,03	3.896	329.816
DETERSIVI CUCINA	17.132	17.132	0,3057	13.266	2.611	286,46	766,75	202	17.132
MATERIALI CONSUMO	557	557	0,0099	431	85	9,31	24,93	7	557
<b>BENI DI CONSUMO</b>	<b>347.505</b>	<b>347.505</b>	<b>6</b>	<b>269.084</b>	<b>52.952</b>	<b>5.811</b>	<b>15.553</b>	<b>4.105</b>	<b>347.505</b>
<b>MANUTENZIONE CUCINA</b>	<b>6.128</b>	<b>6.128</b>	<b>0,1094</b>	<b>4.745</b>	<b>934</b>	<b>102,47</b>	<b>274,26</b>	<b>72</b>	<b>6.128</b>
ENERGIA 20%	197.173	39.435	0,7037	30.535	6.009	659,38	1.764,91	466	39.435
ACQUA 20%	32.005	6.401	0,1142	4.956	975	107,03	286,48	76	6.401
<b>UTENZE</b>	<b>229.178</b>	<b>45.836</b>	<b>1</b>	<b>35.492</b>	<b>6.984</b>	<b>766</b>	<b>2.051</b>	<b>541</b>	<b>45.836</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>582.811</b>	<b>399.469</b>	<b>7</b>	<b>309.321</b>	<b>60.871</b>	<b>6.679,43</b>	<b>17.878,35</b>	<b>4.719</b>	<b>399.469</b>



**-SERVIZI PER € 613** che comprende il costo per consumi energetici calcolato sulla base delle giornate alimentari con un ipotetico consumo del servizio cucina pari al 20% sul totale dei consumi per utenze pari e il costo delle manutenzione sempre rapportato alle giornate alimentari come sopra ;

**-PERSONALE PER € 13.779** Detta voce è così composta :

€ 7.512 per retribuzioni servizio di cucina ( si considera che per il confezionamento dei pasti esterni viene utilizzato personale per il tempo di un'ora al gg per tutti i 365 gg dell'anno;

€ 6.267 per retribuzioni personale medico destinato ai poliambulatori ( il personale medico effettua il servizio fuori orario di lavoro e la somma incassata per visite viene direttamente liquidata al dipendente che ha effettuato la prestazione) .

**AVANZO ATTIVITA' DIVERSE € 228.**

**C) COMPONENTI DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate attività finalizzate a produrre ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

**ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI**

**D) RICAVI , RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARI E PATRIMONIALI** pari a € 45.703 relativi a Interessi attivi su conto corrente bancario per € 30.488 e affitto terreni per €15.215;

**D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARI E PATRIMONIALI** pari a € 18.314 relativi a interessi passivi su mutuo per € 16.092, spese bancarie per € 1.618 e interessi passivi su depositi cauzionali degli ospiti per € 604.

**AVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI € 27.389**

**E) COMPONENTI DI SUPPORTO GENERALE**

Nel corso dell'esercizio non sono stati realizzati proventi di supporto generale né costi ed oneri di supporto generale.

**IMPOSTE**

Di seguito viene illustrata la composizione delle imposte correnti:

Descrizione	Esercizio corrente
IRES	9.484
Totale	9.484

**FORMAZIONE DELLA FISCALITÀ DIFFERITA ISCRITTA IN BILANCIO:**

Non risulta accantonata fiscalità differita od anticipata.

**SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Con riferimento al presente bilancio, vi sono ricavi e costi di entità o incidenza eccezionali come segue:

ONERI STRAORDINARI per € 12.027 relativo a :

- € 3.182 per minusvalenze per dismissione di beni ;

- € 8.869 per sopravvenienze passive relative ad un'imposta sostitutiva TFR relativa all'anno 2022 e al pagamento quote associative erroneamente non versate negli anni 2021 e 2022.

EREDITA' per €103.293 relativi all'incasso della somma ricevuta in eredità da parte della sig.ra A.M.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE per €30.544 relative ad un rimborso INPS , ad un rimborso sinistro e ad una maggiore erogazione di contributi a seguito di rideterminazione Budget da parte di ATS

**La differenza fra le voci di costo e di ricavo delle varie attività e in particolare :**

AVANZO ATTIVITA' INTERESSE GENERALE	198.179
AVANZO ATTIVITA' SECONDARIE	228
AVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE	27.389

**genera un AVANZO di € 225.796 che si propone di destinare :**

- per €100.000 al Fondo di Riserva non Distribuibile;
- per €225.796 alla Riserva per Calmierazione Rette.

#### ALTRE INFORMAZIONI

##### 12 – DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Rif. n. 12 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

La Fondazione nell'anno 2023 ha ricevuto le seguenti erogazioni liberali per complessivi € 14.068:

Banco BPM oblazione per il territorio	€ 2.000
Oblazioni da privati in memoria di parenti defunti	€ 12.068

##### 13 – NUMERO DEI DIPENDENTI E DEI VOLONTARI

Rif. n. 13 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli relativi agli Enti Locali , all'Uneba e alla Dirigenza sanitaria per i medici.

Il dato puntuale al 31/12/2023 del personale dipendente assunto direttamente dalla Fondazione risulta il seguente:

AMMINISTRATIVI	5
MEDICI	2
INFERMIERI	8
OSS	2
ASA/OSS	58
SERVIZIO SOCIALE	4
FISIOTERAPISTI	3
SERVIZIO CUCINA	6
SERVIZIO LAVANDERIA	3
SERVIZIO PULIZIE	1
SERVIZIO MANUTENZIONE	2
PERSONALE RES. ROSETTA	7
	101

Detto dato rispecchia il numero medio annuo dei dipendenti

Presso la Fondazione non ci sono volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

**14 – COMPENSI ORGANO ESECUTIVO , DI CONTROLLO E REVISORE LEGALE**

Rif. n. 14 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ai sensi dell'art. 13 dello Statuto non riceve compensi per l'attività svolta.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, del Codice Civile, si precisa che la Fondazione ha affidato, come previsto dall'art. 16 dello Statuto, ad un Revisore la revisione legale dei conti individuato dal Sindaco del Comune di Trigolo. L'importo totale dei corrispettivi spettanti per l'attività strettamente riconducibile alla revisione legale dei conti annuale, nell'anno 2023, è determinato in € 10.150 .

**15 – PROSPETTO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

Rif. n. 15 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 10 del decreto legislativo n. 117/2017, le informazioni inerenti ai patrimoni destinati ad uno specifico affare: il punto in questione non riguarda la Fondazione con riferimento all'esercizio 2023.

**16 – OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

Rif. n. 16 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice civile vi è l'obbligo di indicare in nota integrativa le operazioni con parti correlate, precisandone l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

In base al comma 2 del medesimo articolo 2427, si applica la definizione di parti correlate contenuta nei principi contabili internazionali IAS/IFRS (precisamente, il principio di riferimento è lo IAS 24, paragrafo 9). Per "operazioni con parti correlate" si deve intendere un trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo.

Per l'identificazione delle operazioni di importo "rilevante" si deve fare riferimento al principio generale della "significatività", illustrato nel principio contabili nazionale OIC 11, il quale, tra l'altro, precisa che il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

Per quando riguarda le "normali condizioni di mercato", si devono considerare, non solo le condizioni di tipo quantitativo, relative al prezzo, ma anche le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porre in essere l'operazione e a concluderla con parti correlate, anziché con terzi indipendenti.

Nel corso dell'esercizio in rassegna la Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate di importo rilevante e non condotte a normali condizioni di mercato.

**17 – PROPOSTA DIDEDESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO**

Rif. n. 15 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione dell'avanzo di esercizio / la copertura del disavanzo di esercizio . In particolare

La differenza fra le voci di costo e di ricavo delle varie attività e in particolare :

AVANZO ATTIVITA' INTERESSE GENERALE	198.179
AVANZO ATTIVITA' SECONDARIE	228
AVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE	27.389

genera un **AVANZO** di € 225.796 che si propone di che si propone di destinare :  
 -per €100.000 al Fondo di Riserva non Distribuibile;  
 -per €225.796 alla Riserva per Calmierazione Rette.

**18 – ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE**

Rif. n. 18 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

**ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 (periodo 01.01.2023 – 31/12/2023) evidenzia un avanzo d'esercizio di € **225.796**

<b>31/12/2023</b>	
Ricavi netti	5.923.400
Costi esterni	1.819.552
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>4.103.848</b>
Costo del lavoro	3.698.722
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>405.126</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	-437.391
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-32.265</b>
Proventi e oneri diversi	253.753
Proventi ed oneri finanziari	13.792
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>235.275</b>
Imposte sul reddito	-9.484
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>225.796</b>

Nel Rendiconto gestionale la parte straordinaria relativa ai proventi e oneri straordinari non viene riclassificata in apposita sezione ma figura ricompresa nella voce di ricavo "altri ricavi rendite e proventi" e nella voce di costo "oneri diversi di gestione".



## ASPETTI DI GESTIONE DELL'ANNO 2023

Nell'anno in oggetto la Fondazione ha gestito una capacità ricettiva di 154 posti letto suddivisi nelle seguenti unità d'offerta:

- 120 posti letto accreditati dalla Regione Lombardia come Residenza Sanitario-Assistenziale (R.S.A.) di cui :
  - 118 contrattualizzati con la locale ATS Val Padana e 2 accreditati ma non contrattualizzati e destinati al regime di solvenza;
  - 3 posti letto di Comunità Alloggio Sociale ;
  - 24 posti letto contrattualizzati come Residenzialità Assistita ( i due posti della Casa Mombelli sono stati lasciati liberi in favore di posti presso la Residenza Francesca);
  - 7 posti letto i Alloggi Protetti passati/Residenzialità Assistita.

Nell'ambito dell'attività principale è stato gestito il servizio di Assistenza Domiciliare" (S.A.D.) in convenzione con il Comune di Trigolo.

Oltre alla gestione dell'attività caratteristica sono state offerte agli utenti esterni le seguenti prestazioni:

- prestazioni di ambulatorio geriatria;
- servizio pasti per gli anziani del Comune di Trigolo e di Izano.

Per quanto riguarda le rette di degenza il Consiglio di Amministrazione, con atto n° 10 del 29/12/2022, ha deliberato per l'anno 2023 se seguenti tariffe:

RETTE 2023	
<b>POSTI RSA ORDINARI</b>	
camera doppia	€ 62,00
camera singola	€ 73,00
fermo letto giornaliero	€ 80,00
deposito cauzionale mensile	€ 1.800,00
<b>POSTI ALZHEIMER</b>	
camera doppia ( ospiti presenti in struttura fino al 28/02/2021)	€ 64,00
camera doppia ( nuovi ingressi dall'esterno dal 01/03/2021)	€ 67,00
fermo letto giornaliero	€ 80,00
deposito cauzionale mensile	€ 1.800,00
<b>POSTI RSA SOLVENTI</b>	
camera singola	€ 93,00
fermo letto giornaliero	€ 80,00
deposito cauzionale mensile	€ 1.800,00
<b>POSTI COMUNITA' ALLOGGIO</b>	
camera singola	€ 51,00
camera doppia	€ 49,00
fermo letto giornaliero	€49,00/€51,00
deposito cauzionale mensile	€ 1.800,00
<b>POSTI ALLOGGI PROTETTI FRANCESCA</b>	
camera singola	€ 68,00
fermo letto giornaliero	€ 68,00
deposito cauzionale mensile	€ 1.800,00
<b>POSTI RESIDENZIALITA' LEGGERA CREMA</b>	
camera singola	€ 68,00
camera doppia	€ 62,00
Camera singola casa Mombelli	€ 83.50
fermo letto giornaliero	€ 80,00
deposito cauzionale mensile	€ 1.800,00
<b>POSTI ALLOGGI PROTETTI CREMA</b>	
alloggio protetto camera singola	€ 90,00
alloggio protetto camera doppia	€ 84,00
fermo letto giornaliero	€ 80,00
deposito cauzionale mensile	€ 1.800,00

Con DGR n. 1298 del 25/02/2019 la Regione Lombardia ha definito la percentuale unica del 58 % quali costi sanitari da applicare nelle dichiarazioni fiscali per tutte le unità d'offerta socio sanitarie . Si è provveduto quindi a predisporre tutte le certificazioni per le spese sanitarie detraibili che saranno utilizzate dagli utenti per le dichiarazioni dei redditi dell'anno in oggetto .

Durante tutto il 2023 l'Ente ha erogato servizi assistenziali , sanitari e alberghieri. In particolare ha garantito i seguenti servizi:

- assistenza medica sulle 24 ore con medici interni dalle 7.00 alle 20.00 e medici di Guardia Medica reperibile dalle 20.00 alle 7.00 e nei giorni festivi;
- assistenza infermieristica con presenza attiva anche notturna sulle 24 ore.
- assistenza diretta alla persona tramite personale con la qualifica di "Ausiliario Socio-Assistenziale" sulle 24 ore;
- servizio di fisioterapia;
- servizio di animazione;
- servizio di animazione per gli ospiti della Residenza Rosetta gestito dalla Cooperativa Meraki di Cremona;
- servizio di animazione/educazione per gli ospiti particolarmente compromessi;
- servizio di assistenza sociale;
- servizio completo di vitto e alloggio;
- servizio di lavanderia e guardaroba ;
- servizio manutenzione. Il servizio gestito dal personale interno garantisce un minimo di manutenzione degli immobili, dei beni mobili, del giardino ecc.. Per le manutenzioni più complesse, che richiedono competenze particolari oltre ad attrezzature specifiche, ci si rivolge a ditte esterne specializzate;
- servizio pulizia . Il servizio viene svolto dal personale interno per le pulizie al piano terra e dalla cooperativa COL.SER per le pulizie nei reparti di degenza e il lavaggio delle stoviglie in cucina;
- servizio amministrativo. Il servizio si occupa di tutte le pratiche amministrative necessarie al buon funzionamento della Fondazione compresa l'elaborazione degli stipendi ai dipendenti;
- servizio di Pet Therapy ;
- servizio supporto psicologico per personale e parenti.

### **SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE**

Nel corso del 2023 l'Ente ha offerto il Servizio di Assistenza Domiciliare a seguito di stipula di apposita convenzione con il Comune di Trigolo ; in particolare sono state erogate n. 97 ore di prestazioni SAD a fronte delle quali sono stati introitati € 2.037 e spesi € 1.915. Il servizio presenta con un decremento delle prestazioni erogate rispetto all'anno precedente di n. 70 ore.

## GESTIONE PERSONALE 2023

### STANDARD GESTIONALI RSA

Gli standard gestionali richiesti dalla Regione Lombardia per le diverse unità d'offerta sono i seguenti:

- \* RSA 901 minuti settimanali/ospite ( X 100 OSPITI )
- \* ALZHEIMER 1.220 minuti settimanali/ospite ( X 20 OSPITI )

La tabella riportata di seguito evidenzia gli standard richiesti e posseduti nell'anno 2023:

2.023	GG RENDIC.TE	GG RENDC/7 = SETT.NE	MIN SETT.LI RICHIESTE	MINUTI SETT. X NUM SETT.NE	ORE RICHIESTE RSA
asa	36.182	5.169	674	3.483.810	58.063
ip	36.182	5.169	140	723.640	12.061
fkt	36.182	5.169	42	217.092	3.618
medici	36.182	5.169	28	144.728	2.412
educa	36.182	5.169	17	87.871	1.465
			901		<b>77.619</b>

2.023	GG ALZH. RENDIC.TE	GG RENDC/7 = SETT.NE	MIN SETT.LI RICHIESTE	MINUTI SETT. * NUM SETT.NE	ORE	TOTALE ORE RICHIESTE	TOTALE STANDARD POSSEDUTI	DIFFERENZA DI STANDARD POSSEDUTI IN PIU'
asa	7.210	1.030	842	867.260	14.454	72.518	84.930	12.412
ip	7.210	1.030	210	216.300	3.605	15.666	19.152	3.486
fkt	7.210	1.030	42	43.260	721	4.339	4.770	431
medici	7.210	1.030	42	43.260	721	3.133	3.458	325
educa	7.210	1.030	84	86.520	1.442	2.907	4.640	1.733
			1.220	1.256.600	<b>20.943</b>	<b>98.562</b>	<b>116.950</b>	<b>18.387</b>

Le 18.387 ore in più' rispetto agli standard richiesti hanno consentito di garantire ad ogni ospite della RSA 212 minuti settimanali in più di assistenza passando così da **901** minuti minimi richiesti a **1.113** minuti reali garantiti.

In confronto con l'anno precedente mostra quanto segue :

#### CONFRONTO 2022-2023

2.023	TOTALE ORE GARANTIRE 2022	TOTALE ORE GARANTIRE 2023	DIFFERENZA	GGIORNATE REND.TE 2022	GGIORNATE REND.TE 2023	DIFF	MAGGIORI STANDARD 2022	MAGGIORI STANDARD 2023	DIFFERENZA
asa	<b>77.425</b>	84.930	7.505				6.199	12.412	6.213
ip	<b>16.705</b>	19.152	2.447				1.410	3.486	2.076
fkt	<b>5.130</b>	4.770	-360				831	431	-400
medici	<b>3.327</b>	3.458	131				268	325	57
educa	<b>5.227</b>	4.640	-587				2.564	1.733	-831
	<b>107.814</b>	<b>116.950</b>	<b>9.136</b>	<b>42992</b>	<b>43392</b>	<b>400</b>	<b>11.272</b>	<b>18.387</b>	<b>7.115</b>
							ORE DI ASSISTENZA GIORNALIERA EROGATE IN PIU' RISPETTO AL 2022		<b>19</b>

**STANDARD GESTIONALI RESIDENZIALITA' ASSISTITA CREMA**

Con DGR 7769 del 17/01/2018 la Regione Lombardia , nell'ambito della revisione delle misure innovative previste dalla D.G.R. n. 2942/14, ha definito la Misura Residenza Assistita . La Residenza Rosetta è autorizzata per 26 posti di Residenza Assistita di cui 2 nella Casa Mombelli. Gli standard di personale richiesti con la DGR sono i seguenti :

*“almeno 420 minuti settimanali di attività assistenziali e di supporto assicurando che almeno il 30% delle attività siano afferenti alle aree educative/animative/riabilitative/di socializzazione, gestite da operatori con adeguata esperienza o specifica formazione “ .*

Gli standard posseduti sono evidenziati nella seguente tabella che mostra come la gestione ordinaria della Residenza richiede e garantisce standard ben maggiori rispetto a quelli richiesti : in particolare 691 minuti settimanali/ospite contro i 420 minuti/settimanali ospite richiesti .

GG RENDIC.TE 2023	GG RENDC/7 = SETT.NE		MIN SETT.LI RICHIESTE	MINUTI SETT. * NUM SETT.NE	TOTALE ORE RICHIESTE	TOTALE STANDARD POSSEDUTI	DIFFERENZA	MIN SETT IN +	TOTALE MINUTI GARANTITI
8.539	1.220	asa	294	358.638	5.977	11.684	5.707		
8.539	1.220	sociali	126	153.702	2.562	2.368	-194		
			<b>420</b>		<b>8.539</b>	<b>14.052</b>	<b>5.513</b>	<b>271</b>	<b>691</b>

	TOTALE ORE GARANTIRE 2022	TOTALE ORE GARANTIRE 2023	DIFFERENZA	GGIORNATE REND.TE 2022	GGIORNATE REND.TE 2023	DIFFERENZA	MAGGIORI STANDARD 2022	MAGGIORI STANDARD 2023	DIFFERENZA
ass.li	12.151	11.684	-467				6.587	5.707	-880
sociali	2.258	2.368	110				-127	-181	-54
<b>totale</b>	<b>14.409</b>	<b>14.052</b>	<b>-357</b>	<b>7.949</b>	<b>8.539</b>	<b>590</b>	<b>6.460</b>	<b>5.526</b>	<b>-934</b>
							ORE DI ASSISTENZA GIORNALIERA EROGATE IN meno RISPETTO AL 2022		-3

**STANDARD GESTIONALI RESIDENZIALITA' ASSISTITA FRANCESCA TRIGOLO**

Gli standard posseduti per la Residenza Francesca sono evidenziati nella seguente tabella che mostra come la gestione ordinaria della Residenza richiede e garantisce standard seppur di poco maggiori rispetto a quelli richiesti : in particolare 432 minuti settimanali/ospite contro i 420 minuti/settimanali ospite richiesti .

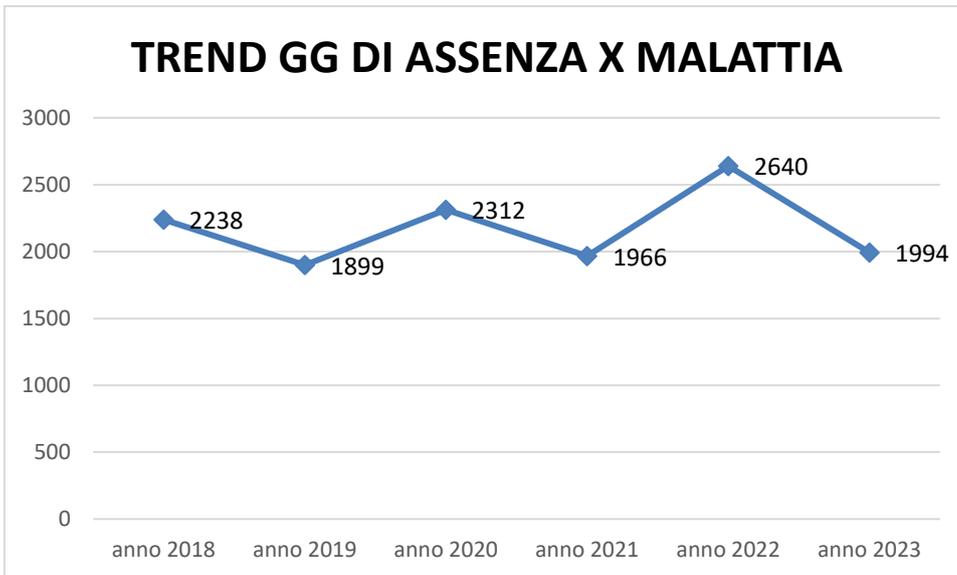
GG RENDIC.TE	GG RENDC/7 = SETT.NE		MIN SETT.LI RICHIESTE	MINUTI SETT. * NUM SETT.NE	TOTALE ORE RICHIESTE	TOTALE STANDARD POSSEDUTI	DIFFERENZA	MIN SETT IN +	TOTALE MINUTI GARANTITI
2.508	358	asa	294	105.336	1.756	2.457	701		
2.508	358	sociali	126	45.144	752	120	-632		
			<b>420</b>		<b>2.508</b>	<b>2.577</b>	<b>69</b>	<b>12</b>	<b>432</b>

**ASSENZE DEL PERSONALE DELLA FONDAZIONE**

La tabella che segue mostra le assenze del personale nell'anno e il confronto con l'anno 2022 mentre il grafico sotto riportato riassume l'andamento delle assenze per malattia negli ultimi 6 anni ed evidenzia una notevole riduzione dei giorni di assenza del 2023 rispetto al 2022 ( -646 gg pari a -24.5% )

MALATTIE 2023	TOTALE 2023	TOTALE 2022	DIFF 23 SU 22	TOTALE 2021	DIFF 23 SU 21
MEDICI	4	0	4	0	4
IP	96	354	-258	285	-189
FKT	15	50	-35	19	-4
ASA	1530	1501	29	1007	523
ANIMAZIONE	37	60	-23	17	20
AMMVI	7	140	-133	108	-101
CUCINA	121	109	12	189	-68
LAVANDERIA	76	185	-109	27	49
PULIZIE	0	22	-22	17	-17
OPERAI	2	82	-80	214	-212
ROSETTA	106	137	-31	83	23
	1994	2640	-646	1966	28

**MEDIA DELLE MALATTIE = 1994 : 101 OPERATORI = 19.75 GG**  
**SI CONSIDERI CHE 9 OPERATORI HANNO FATTO 943 GG DI MALATTIA QUINDI 105 DI MEDIA A TESTA**  
**TOGLIENDO DAL TOTALE LA MEDIA SCENDE A 11.50 GG A TESTA CONTRO I 16 DEL 2022**



Per quanto concerne le ore lavorate ( timbrate ) il confronto tra gli anni 2023 e 2022 mostra come nel 2023 siano state lavorate 6.552 ore in più.

	ore lavorate 2022			ore lavorate 2023			diff
	assunti	coop/lib prof	totale	assunti	coop/lib prof	totale	
medici	3.383	16	3.399	3.530	0	3.530	131
ip	13.925	3.285	17.210	12.915	6.835	19.750	2.540
fkt	5.178	0	5.178	4.818	0	4.818	-360

asa	79.465	1.245	80.710	86.984	0	86.984	6.274
educat	5.311	0	5.311	4.724	0	4.724	-587
amm.vi	6.026	993	7.019	6.953	320	7.273	254
cucina	9.412	0	9.412	9.209	0	9.209	-203
lava	5.007	0	5.007	4.649	0	4.649	-358
puli	2.082	0	2.082	769	0	769	-1.313
ope	2.762	0	2.762	3.226	0	3.226	464
crema	11.737	0	11.737	11.447	0	11.447	-290
	<b>144.288</b>	<b>5.539</b>	<b>149.827</b>	<b>149.224</b>	<b>7.155</b>	<b>156.379</b>	<b>6.552</b>

Per la gestione del personale dipendente l'Ente ha sostenuto costi pari a € **3.852.358** come di seguito evidenziati:

COSTI DEL PERSONALE	2.022	2.023	DIFFERENZA
COSTI TOTALI PERSONALE	€ 3.469.578	€ 3.698.722	
COSTO GUARDIA MEDICA	€ 47.411	€ 47.760	
COSTO PER SERVIZIO PULIZIE	€ 97.323	€ 98.364	
COSTO PER ATTIVITA SECONDARIE	€ 7.070	€ 7.512	
COSTI TOTALI PERSONALE	<b>€ 3.621.382</b>	<b>€ 3.852.358</b>	<b>€ 230.976</b>
INCIDENZA COSTI DEL PERSONALE	61,21%	64,06%	2,85%
TOTALE COSTI IN BILANCIO	€ 5.916.377	€ 6.013.284	€ 96.097

I costi relativi al personale , opportunamente integrati con i costi per il servizio di reperibilità medica e per il servizio di pulizie nei reparti di degenza generano un costo totale di € **3.852.358** pari al **64.06%** dei costi totali dell'anno con un aumento del 2,85% rispetto al 2022.

### **FORMAZIONE DEL PERSONALE**

Nell'anno 2023 non è stato rispettato il piano formativo previsionale . I corsi realizzati nell'anno sono stati i seguenti :

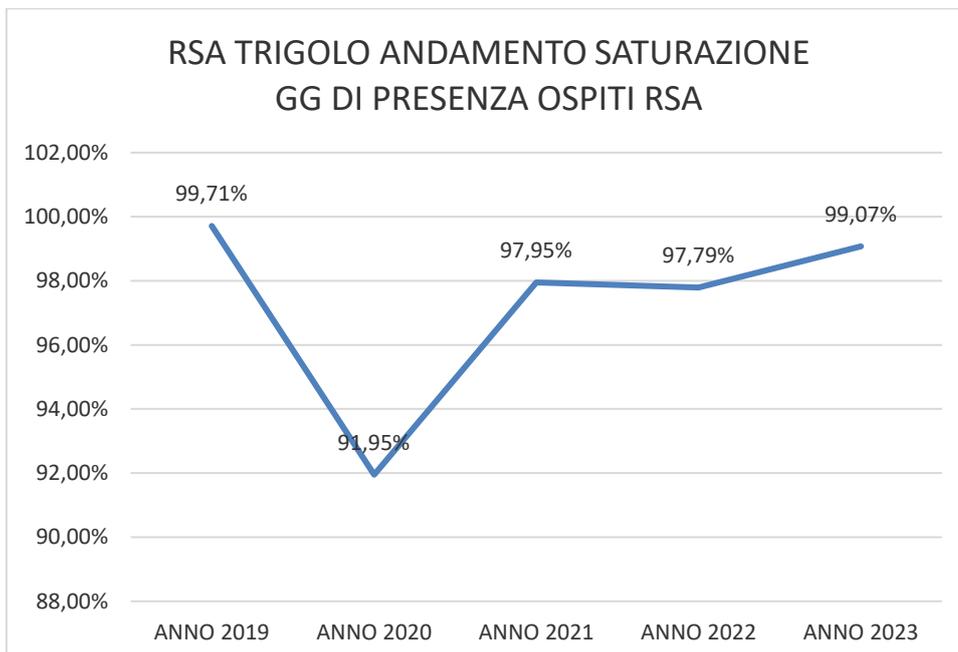
Tipologia Formativa	Titolo evento	Effettuato	Sede	Destinatari	Partecipanti
CORSO	CORSO AGGIORNAMENTO ADDETTI ANTINCENDIO	Sì 27/09	FONDAZIONE IN PRESENZA 8 ORE	SQUADRA ANTINCENDIO	Tot 17
CORSO	CORSO AGGIORNAMENTO ADDETTI ANTINCENDIO	Sì 16/10 31/10	FONDAZIONE IN PRESENZA 8 ORE	SQUADRA ANTINCENDIO	Tot 38
CORSO	CORSO DLGS 231 WHISTLEBLOWING ILLECITI INFORMATICI E POLICY	Sì 20/10	FONDAZIONE IN PRESENZA 2 ORE	DIPENDENTI VARI	23

Tipologia Formativa	Titolo evento	Effettuato	Sede	Destinatari	Partecipanti
CORSO	CORSO OPERATORI NUCLEO ALZHEIMER	SI 4/12 13/12	FONDAZIONE IN PRESENZA 8 ORE	ASA E EDUCATORI DEL NUCLEO	6

## INDICE DI SATURAZIONE RSA E GIORNATE DI DEGENZA RSA

L'indice di saturazione/copertura dei posti letto presenta un miglioramento rispetto al 2022 in particolare per quanto attiene i posti ordinari ( - 408 gg pari a 1 ospite circa ) . . Rispetto alla situazione pre covid la perdita delle giornate di degenza totali si sta ristabilizzando intorno al 99%.

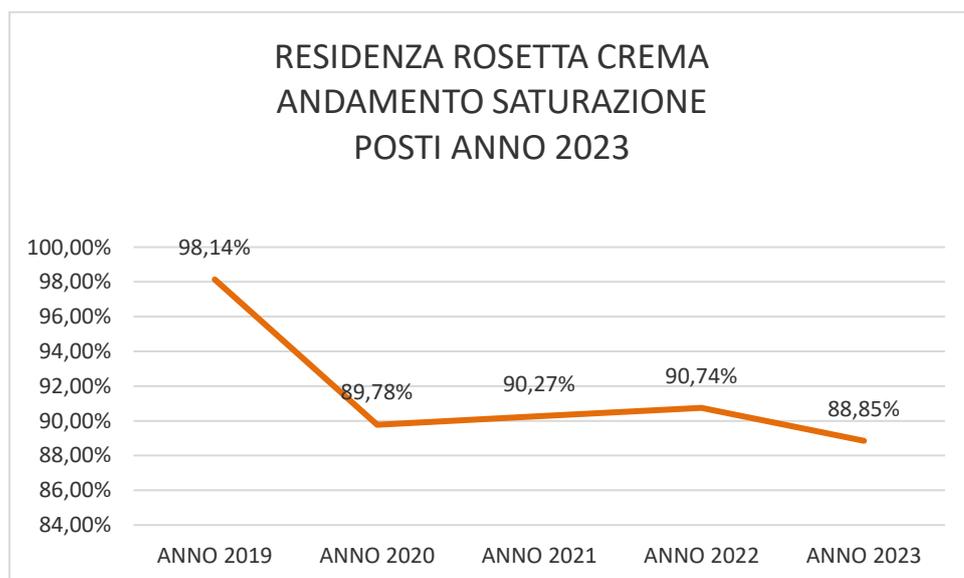
SATURAZIONE POSTI LETTO RSA					
	2019	2020	2021	2022	2023
GG TEORICI	42.705	42.822	42.705	42.950	43.070
GG EFFETTIVI	42.590	39.871	42.305	42.242	42.662
DIFFERENZA	-115	-2.951	-400	-708	-408
	99,73%	93,11%	99,06%	98,35%	99,05%
SOLVENTI					
GG TEORICI	1.095	1.098	1.095	850	730
GG EFFETTIVI	1.085	515	598	592	730
DIFFERENZA	-10	-583	-497	-258	0
	99,09%	46,90%	54,61%	69,65%	100,00%
TOTALE POSTI RSA					
GG TOTALI	43.800	43.920	43.800	43.800	43.800
GG EFFETTIVI	43.675	40.386	42.903	42.834	43.392
TT GG PERS1	-125	-3.534	-897	-966	-408
SATURAZ TOT	99,71%	91,95%	97,95%	97,79%	99,07%



## UNITA' D'OFFERTA "RESIDENZA ROSETTA"

Nell'anno in oggetto la Residenza Rosetta non ha evidenziato una particolare ripresa nella saturazione dei posti letto che rispecchia valori di poco peggiori dell'anno precedente evidenziando una perdita di 977 gg che equivalgono a circa 2.67 ospiti in meno per tutto l'anno rispetto alla capacità ricettiva.

SATURAZIONE POSTI LETTO ROSETTA					
ORDINARI					
	2019	2020	2021	2022	2023
GG TEORICI	9.125	9.150	8.760	8.760	8.760
GG EFFETTIVI	8.955	8.215	7.908	7.949	7.783
DIFFERENZA	-170	-935	-852	-811	-977
	98,14%	89,78%	90,27%	90,74%	88,85%



Per il calcolo dei costi da scorporare alla RSA di Trigolo e imputare alla Residenza Rosetta di Crema si è utilizzata la seguente metodologia :

- Per il personale assunto a Trigolo e distaccato a Crema per alcune ore alla settimana : si è calcolato il costo orario , moltiplicato il costo orario per le ore effettivamente svolte a Crema e il costo risultante è stato imputato ai costi di Crema e scorporato dal costo del personale della RSA di Trigolo ( vedi TABELLA 1);
- Per il costo dei generi alimentari : il costo da imputare ad ogni servizio è stato calcolato sulla base delle effettive giornate di presenza ( vedi TABELLA 2 ) ;

TABELLA 1

## Bilancio di esercizio al 31.12.2023

COSTI PERSONALE CONSUNTIVO 2023	retribuzioni	disagio	produttività	TOTALE	contributi	totale	riparto inail dotaz tfr ecc	totale costi consuntivo 2023	tot ore TIMBRATE 2023	COSTO ORARIO PER 2023
area amministrativa	158.062	0	11.826	169.888	38.743	208.631	22.767	231.398	6.953	33,28 €
area medica	168.301	0	5.000	173.301	41.049	214.350	23.391	237.741	3.530	67,35 €
area infeca	449.737	12.642	24.533	486.912	47.844	534.756	58.355	593.111	19.750	30,03 €
area fisioterapia	92.754	0	1.898	94.652	7.656	102.308	11.164	113.472	4.818	23,55 €
area assistenziale	1.303.913	79.117	16.866	1.399.896	175.749	1.575.645	171.941	1.747.586	86.895	20,11 €
area sociale-anim	97.053	0	18.300	115.353	11.407	126.760	13.833	140.593	4.724	29,76 €
area cucina	162.996	6.297	5.749	175.042	27.006	202.048	22.048	224.096	10.890	20,58 €
area lavanderia	68.351	985	1.557	70.893	11.834	82.727	9.028	91.755	4.650	19,73 €
area pulizie	37.685	148	216	38.049	1.314	39.363	4.295	43.658	2.020	21,61 €
area tecnico	44.896	622	4.279	49.797	10.878	60.675	6.621	67.296	3.226	20,86 €
	2.583.748	99.811	90.224	2.773.783	373.480	3.147.263	343.443	3.490.706	147.456	

COSTI PERSONALE CONSUNTIVO 2023	N. ORE ANNUE X CREMA	2023 costo Crema	
area amm.va	156	5.192 €	2 ORE SETT.LI X 52 SETT.NE
area medica	48	3.233 €	4 ore mese
area infermieri.ca	402	12.072 €	CONTEGGIATE LE ORE TIMBRATE
area fisioterapia	0	0 €	0 ORE
area assistenziale	0	0 €	
area sociale-anim	36	1.071 €	1 ORA SETT.LE
area cucina	728	14.981 €	PROPORZIONATO ALLE GG DI DEGENZA
area lavanderia	0	0 €	
area pulizie	0	0 €	
area tecnico-man	416	8.678 €	TRASP. PASTI I ORA X 365-1 X52
	<b>1.786</b>	<b>45.227 €</b>	

### TABELLA 2

USATO IL CRITERIO DI DIVIDERE IL COSTO TOTALE PER LE GIORNATE DI PRESENZA RILEVATE O CALCOLATE DEI DIVERSI SERVIZI 2023

PER CALCOLO COSTI BENI CONSUMO ,  
MANUTENZ , UTENZE CREMA TRIGOLO PASTI

SATO IL CRITERIO DI DIVIDERE IL COSTO TOTALE PER LE GIORNATE DI PRESENZA RILEVATE O CALCOLATE DEI DIVERSI SERVIZI 2022	COSTO	COSTO	COSTO GG	COSTO RSA	COSTO CREMA	COSTO APA	FRANCI	costo esterni	PROVA
ACQUISTO ALIMENTARI	329.816	329.816	5.8856	255.387	50.257	5.514,79	14.761,03	3.896	329.816
DETERSIVI CUCINA	17.132	17.132	0,3057	13.266	2.611	286,46	766,75	202	17.132
MATERIALI CONSUMO	557	557	0,0099	431	85	9,31	24,93	7	557
<b>BENI DI CONSUMO</b>	<b>347.505</b>	<b>347.505</b>	<b>6</b>	<b>269.084</b>	<b>52.952</b>	<b>5.811</b>	<b>15.553</b>	<b>4.105</b>	<b>347.505</b>
<b>MANUTENZIONE CUCINA</b>	<b>6.128</b>	<b>6.128</b>	<b>0,1094</b>	<b>4.745</b>	<b>934</b>	<b>102,47</b>	<b>274,26</b>	<b>72</b>	<b>6.128</b>
ENERGIA 20%	197.173	39.435	0,7037	30.535	6.009	659,38	1.764,91	466	39.435
ACQUA 20%	32.005	6.401	0,1142	4.956	975	107,03	286,48	76	6.401
<b>UTENZE</b>	<b>229.178</b>	<b>45.836</b>	<b>1</b>	<b>35.492</b>	<b>6.984</b>	<b>766</b>	<b>2.051</b>	<b>541</b>	<b>45.836</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>582.811</b>	<b>399.469</b>	<b>7</b>	<b>309.321</b>	<b>60.871</b>	<b>6.679,43</b>	<b>17.878,35</b>	<b>4.719</b>	<b>399.469</b>
GG PRESENZA CREMA	8.539		da prospetto katia						399.469
GG RSA	43.392		da prospetto interno flaviano		106.839	17.400			
GG APA	937		da prospetto katia						
gg pasti esterni	662		N. PASTI TOT(1,655) /2,5		6.984	24.079,43			



## Bilancio di esercizio al 31.12.2023

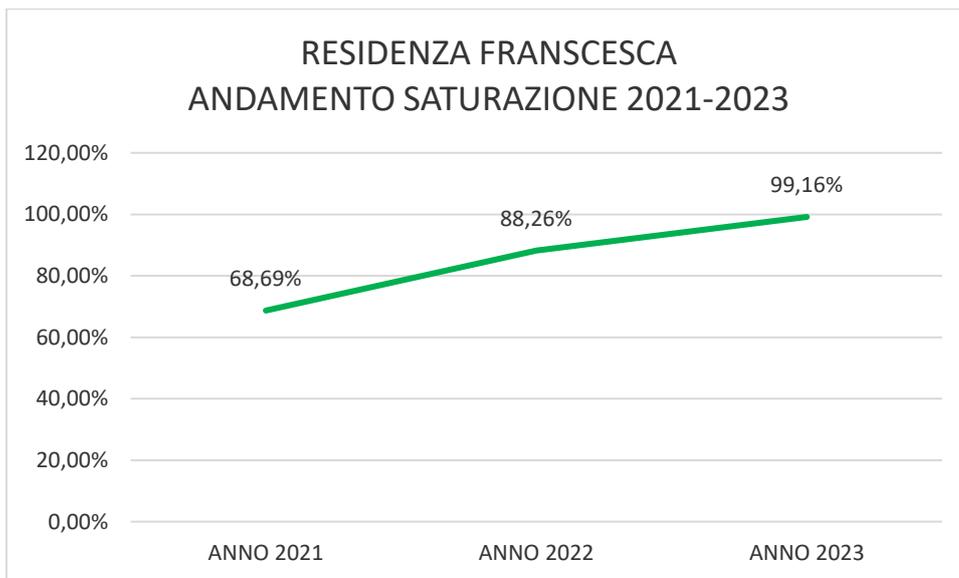
FRANCESCA	2.508	da prospetto katia apa + francesca						
<b>GG TOTALI</b>	<b>56.038</b>							

## UNITA' D'OFFERTA "RESIDENZA FRANCESCA"

L'unità d'offerta relativa a n. 7 posti di Alloggi Protetti è operativa dal 17/02/2021 e dal 01/07/2022 ha ottenuto il riconoscimento di Residenzialità Assistita .

La copertura dei posti nel corso dell'anno è stata molto buona ; fronte di un numero di gg teorici pari a 2.555 gg ( 365 per 7 posti ) i gg di presenza sono stati 2.508 pari a 6.87 ospiti e una saturazione media del 99,16%.

SATURAZIONE POSTI LETTO FRANCESCA						
ORDINARI						
	2021		2021	2022	2023	
GG TEORICI	2.226	7,00	2.226	2.555	2.555	7,00
GG EFFETTIVI	1.529	4,81	1.529	2.255	2.508	6,87
DIFFERENZA	-697		-697	-300	-47	
	68,69%		68,69%	88,26%	98,16%	



I costi del servizio sono stati calcolati con lo stesso criterio utilizzato per la Residenza Rosetta e includendo per comodità anche la C.A. del piano terra.

**COSTI PERSONALE RES. FRANCESCA e C.A.**

COSTI PERSONALE CONSUNTIVO 2023	N. ORE X APA	2023 costo APA	2023 COSTO APA
area amm.va	52	1.731 €	1 ORA SETT.LE
area medica	24	1.616 €	2 ore mese
area infermieri.ca	91	2.733 €	15 MIN AL GG
area fisioterapia	48	1.130 €	4 ore mese
area assistenziale	3.285	66.066 €	9 ore gg
area sociale-anim	48	1.429 €	3 ore mese
area cucina	156	3.210 €	PROPORZ ALLE GG DEGENZA
area lavanderia	156	3.078 €	PROPORZ ALLE GG DEGENZA
area pulizie	0	0 €	0 ORE
area tecnico-man	52	1.085 €	1 ORA SETT.LE
	<b>3.912</b>	<b>82.078 €</b>	

**COSTI UTENZE RES. FRANCESCA e C.A.**

CALCOLO COSTO UTENZE PER SERVIZIO	334.634	PL RSA	PL CA	PL APA	TOTALE
UTENZE X PASTI	10.344	120	2	7	
UTENZE DA SCORPORARE	324.290				
PL TOTALI	129				
UTENZE PER PL	2.514	301.665	5.028	17.597	324.290
				<b>22.625</b>	
UTENZE PER PASTI CA				<b>766</b>	
				<b>23.391</b>	
AMMORTAMENTO	258.041	240.038	4.001	14.002	258.041
	129			<b>18.003</b>	
	2.000				

**COSTI CUCINA E LAVANDERIA RES. FRANCESCA e C.A.**

DIVISIONE ORE SERV CUCINA					2023
	GG PRES	ORE cucina	PROPORZ	€ ORA	TOTALE
GG CREMA	8.539	10890	1.659	20,58	34.151
GG RSA	43.392	10890	8.432	20,58	173.540
GG APA	2.508	10890	487	20,58	10.030
GG CA TRIGOLO	937	10890	182	20,58	3.747
gg pasti esterni	662	10890	129	20,58	2.648
<b>GG TOTALI</b>	<b>56.038</b>		<b>10.890</b>		<b>224.116</b>
DIVISIONE ORE SERV LAVANDERIA					2023
	GG PRES	ORE lav	PROPORZ	€ ORA	TOTALE
GG CREMA	0	4650	0	19,73	0
GG RSA	42.992	4650	4.338	19,73	85.585
GG APA	2.255	4650	228	19,73	4.489
GG CA TRIGOLO	839	4650	85	19,73	1.670
gg pasti esterni	0	4650	0	19,73	0
<b>GG TOTALI</b>	<b>46.086</b>		<b>4.650</b>		<b>91.745</b>

**COSTI ENERGETICI**

I costi energetici , oggetto di particolare attenzione nel 2022 , hanno registrato una notevole flessione :

-per l'energia elettrica si è manifestato sia un minor consumo di circa 50.000 kwh sia un minor ricorso all'energia acquistata all'esterno a seguito dell'attivazione il 01/8/2023 dell'impianto fotovoltaico realizzato in corso d'anno e che ha prodotto in 5 mesi 76.0000 kwh . La riduzione generale dei consumi insieme alla riduzione della tariffa ha comportato una diminuzione della spesa di €180.000 pari al 48% della spesa del 2022;

- per il gas metano la riduzione della spesa di €54.000 pari al 37% è relativa alla diminuzione della tariffa in quanto i consumi sono sovrapponibili a quelli del 2022.

Nel 2023 la spesa totale per utenze si è ridotta rispetto all'anno precedente di €234.000 pari a 44%.

CONSUMI	2022	2023	differenza	FVT	CONSUMI IN MENO
ENERGIA TRIGOLO	778.716	652.633	-126.083	76.330	-49.753
METANO TRIGOLO	107838	103830	-4.008		
			-130.091		
<b>SPESA</b>					
ENERGIA TRIGOLO	376.644 €	196.985 €	-179.659 €	23.039 €	-15.017 €
METANO TRIGOLO	149.881 €	95.229 €	-54.652 €		
			-234.311 €		

## ASPETTI ECONOMICI DELLA GESTIONE

L'analisi particolareggiata delle voci del nuovo Bilancio per l'esercizio 2023 è riportata nella prima parte della presente relazione . Come evidenziato il Bilancio 2023 chiude con un **risultato economico positivo di € 225.796 che** è dato dalla somma algebrica dei risultati positivi e negativi dei diversi servizi dalla fondazione come meglio evidenziati nel prospetto riportato sotto .

Allegate alla presente relazione si richiamano ,in quanto inerenti ad aspetti integranti e sostanziali della gestione dell'Ente, la relazione del Direttore Sanitario sull'attività sanitaria e assistenziale svolta nel 2023 e la relazione dell'Organismo di Valutazione che riassume l'attività svolta ai sensi del Dlgs 231/2001 e del Regolamento europeo 679/2016 sulla Privacy.

COSTI BILANCIO FONDAZIONE 2023							RICAVI FONDAZIONE 2023			
RSA 2023	COSTI	COSTI DA SCORPORARE X CREMA	COSTI DA SCORPORARE X CA E APA	COSTI DA SCORPORARE X PASTI ESTERNI	TOTALE DA SCORPORARE	NUOVI COSTI RSA 2023	RICAVI		DIFFERENZA	
ACQUISTO BENI	709.932	-52.952	-21.364	-4.105	-78.421	631.511	RETTE PRIVATO	2.657.369		
UTENZE	335.175	-6.984	-25.138	-541	-32.663	302.512	RETTE COMUNI	32.697		
SERVIZI	174.067	0	0	0	0	174.067	RETTE SOLVENTI	67.890		
CONSULENZE	45.050	0	0	0	0	45.050	CONTRIBUTI REGIONALI	2.158.006		
MANUTENZIONI	162.305	-934	-376	-72	-1.382	160.923	SERVIZI SAD E POLIAMBULAT	8.304		
COSTI FUNZIONAMENTO	166.859	-2.500	0	0	-2.500	164.359	OBLAZIONI	14.068		
RETRIBUZIONI	3.490.706	-45.227	-82.078	-2.655	-129.960	3.360.746	AFFITTO	15.215		

RIMANENZE	37.316	0	0	0	0	37.316	RICAVI STRAORDINARI	217.278	
AMMORTAMENTI	257.041	0	-17.933	0	-17.933	239.108	RIMANENZE	38.626	
ONERI DIVERSI	112.529	0	0	0	0	112.529	RICAVI VARI	30.488	AVANZO
<b>TOTALE RSA</b>	<b>5.490.980</b>	<b>-108.597</b>	<b>-146.889</b>	<b>-7.373</b>	<b>-262.859</b>	<b>5.228.121</b>	<b>TOTALE RSA</b>	<b>5.239.941</b>	<b>11.820</b>
RES ROSETTA CREMA 2023	COSTI	<b>COSTI DA INSERIRE X CREMA</b>				<b>NUOVI COSTI CREMA 2023</b>	RICAVI		
ACQUISTO BENI	10.842	52.952				63.794	RETTE	557.284	
ONERI DIVERSI	7.257	2.500				9.757	CONTRIBUTI REGIONALI	162.079	
UTENZE	51.861	6.984				58.845			
SERVIZI SANITARI	69.255	0				69.255			
SERVIZI ALBERGHIERI	58.559	0				58.559			
MANUTENZIONI	28.580	934				29.514			
RETRIBUZIONI	208.016	45.227				253.243			
AMMORTAMENTI	88.034	0				88.034			AVANZO
<b>TOTALE CREMA</b>	<b>522.404</b>	<b>108.597</b>				<b>631.001</b>	<b>TOTALE CREMA</b>	<b>719.363</b>	<b>88.362</b>
APA E CA 2023	COSTI	<b>COSTI DA INSERIRE X CREMA</b>	<b>COSTI DA INSERIRE X CA E APA</b>	<b>APA</b>	<b>CA</b>	<b>NUOVI COSTI APA E CA 2023</b>	RICAVI		
ACQUISTO BENI	0		21.364			21.364	RETTE RES FRANCESCA	171.104	171.104
ONERI DIVERSI	0		0			0	CONTRIBUTI RES FRANCESCA	48.422	48.422
UTENZE	0		25.138			25.138	RETTE CA TRIGOLO	47.787	
SERVIZI SANITARI	0		0			0			
SERVIZI ALBERGHIERI	0		0			0			
MANUTENZIONI	0		376			376			
RETRIBUZIONI	0		82.078			82.078			
AMMORTAMENTI	0		17.933			17.933			AVANZO
<b>TOTALE APA + CA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146.889</b>			<b>146.889</b>	<b>TOTALE APA + CA</b>	<b>267.313</b>	<b>120.424</b>
PASTI ESTERNI 2021	COSTI			<b>COSTI DA INSERIRE X PASTI ESTERNI</b>		<b>NUOVI COSTI APA E CA 2023</b>	RICAVI		
ACQUISTO BENI	0			4.105		4.105	PASTI TRIGOLO	11.543	
ONERI DIVERSI	0			0		0	PASTI IZANO	915	
UTENZE	0			541		541			
SERVIZI SANITARI	0			0		0			
SERVIZI ALBERGHIERI	0			0		0			
MANUTENZIONI	0			72		72			
RETRIBUZIONI	0			2.655		2.655			
AMMORTAMENTI	0			0		0			AVANZO
<b>TOTALE PASTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>7.373</b>		<b>7.373</b>	<b>TOTALE PASTI</b>	<b>12.458</b>	<b>5.085</b>
	TOTALE	TOTALE CREMA	TOTALE APA+CA	TOTALE PASTI	TOTALE RSA		TOTALE		AVANZO
<b>TOTALE BILANCIO</b>	<b>6.013.384</b>	<b>631.001</b>	<b>146.889</b>	<b>7.373</b>	<b>5.228.121</b>	<b>6.013.384</b>	<b>TOTALE BILANCIO</b>	<b>6.239.075</b>	<b>225.796</b>

### 19 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Rif. n. 19 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

Da quanto già descritto nelle pagine precedenti si evince come l'andamento gestionale dell'anno sia stato vincolato dall'aumento dei costi di funzionamento, in particolare dei costi energetici che hanno registrato un aumento del 70% rispetto al 2021 (+ 231.290) e che è stato solo parzialmente calmierato ricorrendo ad un aumento delle rette nell'ultimo trimestre dell'anno.

Ad oggi i posti letto sono tutti occupati e occupabili in quanto si è deciso di mantenere libero per l'isolamento solo il posto dedicato ai pazienti terminali.

Considerando le attuali liste di attesa sia per la parte accreditata che per quella in solvenza, si prevede che nel 2023, (salvo cause di forza maggiore), l'occupazione totale dei posti letto sarà sempre garantita sia in RSA che nelle Residenzialità Assistite di Trigolo e Crema.

### 20 – INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE

Rif. n. 20 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

La Fondazione ha perseguito nel corso dell'anno 2022 le finalità statutarie attraverso la gestione dei servizi di interesse generale come evidenziati nei punti precedenti nel rispetto dei seguenti principi etici generali :

1. **Centralità della persona**
2. **Uguaglianza**
3. **Imparzialità**
4. **Continuità**
5. **Partecipazione**
6. **Responsabilità**
7. **Trasparenza e completezza dell'informazione**
8. **Efficienza ed efficacia**
9. **Diligenza professionale**
10. **Dialogo e collaborazione**
11. **Non discriminazione**

nonché delle politiche aziendali per la qualità e per la salute e sicurezza dei luoghi di lavoro.

**21 – CONTRIBUTO DELLE ATTIVITÀ DIVERSE AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E INDICAZIONE DEL LORO CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE**

RIF. N. 21 MOD. "C" DECRETO MIN. LAV. 05.03.2020

Oltre alla gestione dell'attività caratteristica sono state offerte agli utenti esterni le seguenti prestazioni:

- prestazioni di ambulatorio geriatria;
- servizio pasti per gli anziani del Comune di Trigolo e di Izano.

L'attività di fisioterapia gli esterni è stata sospesa causa Covid e non più riattivata.

### **SERVIZIO PASTI ESTERNI**

Si tratta di un servizio offerto da molti anni, apprezzato dagli utenti e considerato un servizio reso alla comunità. In ottemperanza alle Convenzioni stipulate con i Comuni di Trigolo e di Izano, la cucina dell'Ente prepara e confeziona i pasti, mentre il trasporto viene effettuato dai volontari del Comune stesso.

Questo servizio è a supporto delle persone anziane che non sono in grado di occuparsi della propria alimentazione e persegue le seguenti finalità:

- Fornire risposte assistenziali di tipo sociale
- Garantire al cittadino autonomia di vita nella propria abitazione e nel proprio ambiente familiare
- Prevenire e rimuovere situazioni di bisogno
- Evitare per quanto più possibile la sua istituzionalizzazione

Nel 2023 i pasti confezionati per il Comune di Trigolo sono stati 1.533 ( 445 in meno dell'anno precedente) mentre per il Comune di Izano sono stati preparati 122 pasti (13 in meno dell'anno precedente) . Il totale incassato per il servizio pasti è pari a € 12.458 mentre i costi calcolati extracontabilmente sono pari a €12.230.

### **SERVIZIO POLIAMBULATORI**

Si tratta di un servizio offerto agli anziani del territorio e consiste in una visita geriatrica da parte del Direttore Sanitario al domicilio e presso la RSA .

Nel corso del 2023 le visite effettuato sono state n. 54 ( 4 in meno rispetto al 2022) e la somma introitata è stata interamente riconosciuta a titolo di compenso aggiuntivo al Dirigente Medico .

**22 – Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi**

RIF. N. 22 MOD. "C" DECRETO MIN. LAV. 05.03.2020

L'entità dei costi e dei proventi figurativi dovrebbe essere riportata in calce al rendiconto gestionale in coerenza con gli schemi di bilancio previsti per gli Enti del Terzo Settore.

Nel rendiconto non è stato inserito alcun costo figurativo in quanto nell'anno in oggetto non c'è stata la presenza di volontari .

**VERIFICA QUALIFICA ONLUS**

Dalla verifica di quanto previsto dalla Risoluzione nr. 146/E del 21.12.2006 e dalla Circolare nr. 48/E del 2004 emesse dall'Agenzia delle Entrate si può senz'altro affermare che la Fondazione ha mantenuto la qualifica di Onlus anche per l'anno 2023 avendo avuto in maggioranza prestazioni rese ad anziani che corrispondono una quota della retta inferiore al cinquanta per cento della retta stessa e prestazioni assistenziali e socio sanitarie rese a soggetti anziani in condizione di non autosufficienza riconosciuta e documentata come grave.

La risoluzione oltre a ribadire che la finalità di solidarietà sociale si riscontra nel momento in cui la retta di ricovero praticata dalla O.N.L.U.S. non venga fatta gravare sull'ospite, oppure venga fatta gravare su quest'ultimo in misura inferiore alla metà del suo ammontare (si vedano le Ris. nr. 189/E dell'11 dicembre 2000 e n.48/E del 18 novembre 2004); riconduce nell'attività istituzionale delle case di riposo – Onlus l'attività di assistenza sociale e socio sanitaria eventualmente svolta nei confronti di "anziani non autosufficienti per i quali sussista una situazione di gravità, riconosciuta e documentata dalle Aziende Sanitarie locali che abbia ridotto l'autonomia personale, correlata all'età, in modo da rendere necessario un intervento assistenziale permanente, continuativo e globale nella sfera individuale e in quella di relazione"

**23 – DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI**

RIF. N. 23 MOD. "C" DECRETO MIN. LAV. 05.03.2020

Il trattamento economico del personale dipendente risulta essere in linea con quanto previsto dai contratti collettivi applicati.

Non si rilevano differenze retributive tra lavoratori dipendenti superiori al rapporto 1 a 8 di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i.

**24 – DESCRIZIONE E RENDICONTO SPECIFICO DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI**

RIF. N. 24 MOD. "C" DECRETO MIN. LAV. 05.03.2020

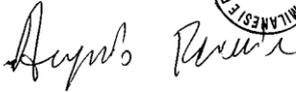
Nell'anno 2023 la Fondazione non ha effettuato nessuna raccolta fondi rendicontata nella sezione C del rendiconto gestionale.

**PARTE FINALE**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Trigolo , 17/04/2024

IL PRESIDENTE  
Farina Dr. Augusto



IL DIRETTORE  
Belli Dr.ssa Mariafosa

