



BILANCIO SOCIALE 2018



BILANCIO SOCIALE 2018

Bilancio 2018

NOTE di METODO

Per la redazione di questo documento non ci si è basati su un modello scelto tra quelli esistenti e proposti dalla letteratura perché considerati troppo rigidi e poco adatti a consentire alla Fondazione di “rendicontare” cioè esporre il proprio operato in funzione dell’agire responsabile dell’impresa. Si è preferito infatti continuare a utilizzare come base un modello personalizzato, già adottato dalla Fondazione negli anni scorsi, opportunamente modificato per consentire l’inserimento di nuovi elementi ritenuti utili.

Il gruppo di lavoro che ha redatto questo bilancio sociale è composto da:

- **Presidente del Consiglio di Amministrazione Roberto Dominici**
- **Vice-Presidente del Consiglio di Amministrazione Egidio Arosio**
- **Consigliere del Consiglio di Amministrazione Fulvio Mussi**
- **Direttore coordinatore del gruppo di lavoro Alfredo Rota**
- **Consulente Angelo Rivolta.**



INDICE

1.	<u>Introduzione al Bilancio Sociale 2018</u>	pag. 4
2.	<u>L'Organo di Governo</u>	pag. 5
3.	<u>Rete di Stakeholder</u>	pag. 7
4.	<u>I Dati Economici</u>	pag. 9
5.	<u>Gli Obiettivi e la Mission</u>	pag. 11
6.	<u>Customer satisfaction</u>	pag. 18
7.	<u>Bilancio Ordinario</u>	pag. 27
8.	<u>Nota Integrativa</u>	pag. 31
9.	<u>Relazione sulla Gestione</u>	pag. 47
10.	<u>Relazione Revisore Legale dei Conti</u>	pag. 52

1. Introduzione al Bilancio Sociale 2018

La Fondazione che opera nell'ambito dei servizi socio-assistenziali, socio-sanitari ha lo scopo di "perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini" (art. 1 L. n 381/91).

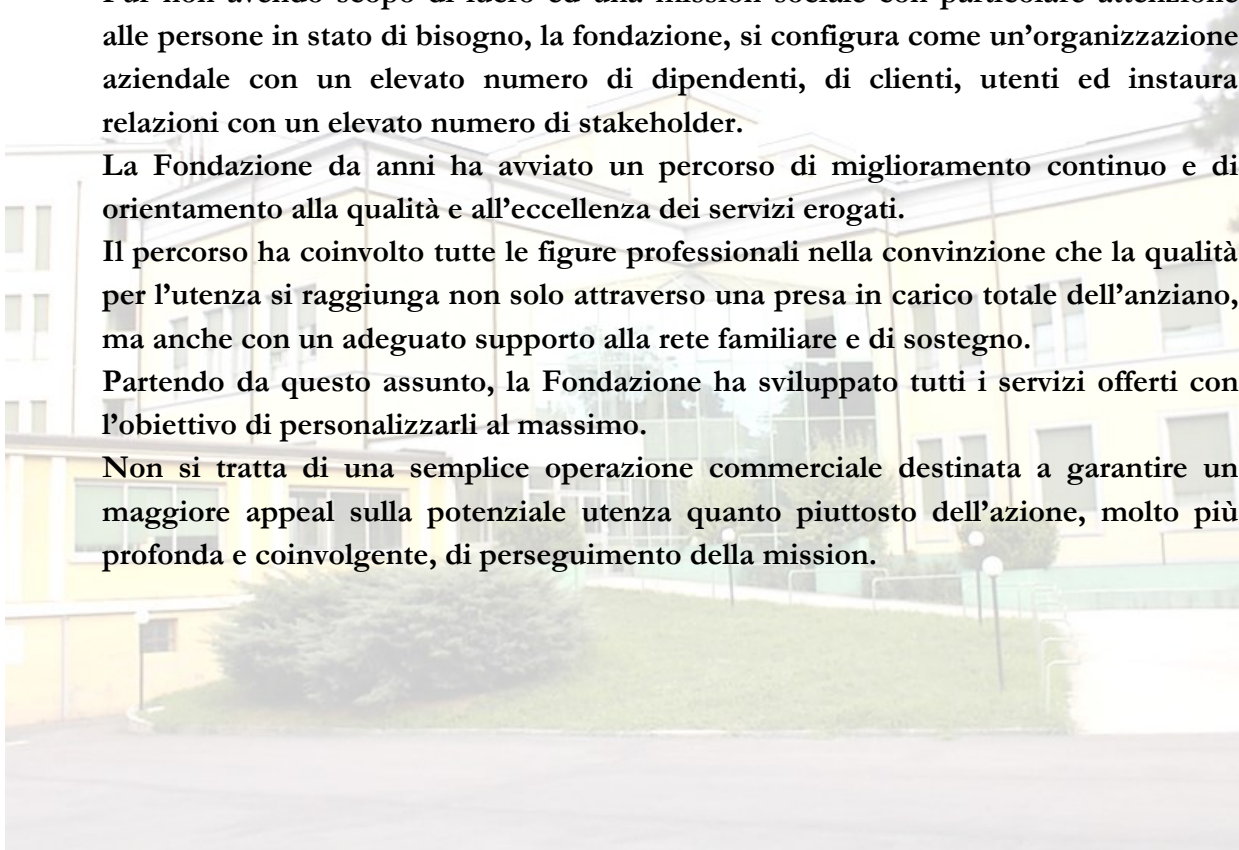
Pur non avendo scopo di lucro ed una mission sociale con particolare attenzione alle persone in stato di bisogno, la fondazione, si configura come un'organizzazione aziendale con un elevato numero di dipendenti, di clienti, utenti ed instaura relazioni con un elevato numero di stakeholder.

La Fondazione da anni ha avviato un percorso di miglioramento continuo e di orientamento alla qualità e all'eccellenza dei servizi erogati.

Il percorso ha coinvolto tutte le figure professionali nella convinzione che la qualità per l'utenza si raggiunga non solo attraverso una presa in carico totale dell'anziano, ma anche con un adeguato supporto alla rete familiare e di sostegno.

Partendo da questo assunto, la Fondazione ha sviluppato tutti i servizi offerti con l'obiettivo di personalizzarli al massimo.

Non si tratta di una semplice operazione commerciale destinata a garantire un maggiore appeal sulla potenziale utenza quanto piuttosto dell'azione, molto più profonda e coinvolgente, di perseguimento della mission.



Il Presidente

Roberto Dominici

2. L'Organo di Governo

La Fondazione certamente non è solo un marchio o un nome, ma un'organizzazione complessa viva e vitale dove operano in stretta sinergia la Direzione, tutto il personale, i familiari, i volontari e i fornitori.

La casa di Riposo Agostoni fu donata all'inizio del 900 alla comunità lissonese con l'intento di dare una casa e assistenza a quelle persone sole e non più autosufficienti mantenendo però in loro il calore di una famiglia. La Casa di Riposo vuole essere l'abitazione per l'anziano per cui va considerata come luogo accogliente, ospitale, sicuro, affidabile, dove trovare conforto e assistenza. La Casa di Riposo è un Ente di diritto privato senza scopo di lucro - Fondazione O.N.L.U.S. iscritta nel Registro Regionale Persone Giuridiche n. d'Ordine 1670/2003, accreditata dalla Regione Lombardia per la sua adeguatezza agli standard strutturali richiesti per le R.S.A.

Questa la composizione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione:

- ❖ **Presidente Roberto Dominici**
- ❖ **Vicepresidente Egidio Arosio**
- ❖ **Consigliere don Tiziano Vimercati**
- ❖ **Consigliere Dante Brivio**
- ❖ **Consigliere Fulvio Mussi**

Revisore dei Conti: Rosario Beretta è il revisore dei conti nominato dal Consiglio Comunale del Comune di Lissone

Direttore Generale

Il Direttore Generale è nominato dal Consiglio di Amministrazione. Sovrintende e coordina le attività complessive della Fondazione, con il costante obiettivo dell'equilibrio economico, dell'efficacia organizzativa e della socialità, secondo gli obiettivi definiti dal Consiglio di Amministrazione, in coerenza con la mission della Fondazione. Il Direttore Generale cura la gestione finanziaria, amministrativa e l'organizzazione complessiva della Fondazione, attraverso gli atti di gestione propri, formula proposte al Consiglio di Amministrazione finalizzate al miglioramento dell'Ente, esercita i poteri di spesa a lui assegnati, secondo quanto previsto dal bilancio. Il Direttore Generale in carica è Alfredo Rota.

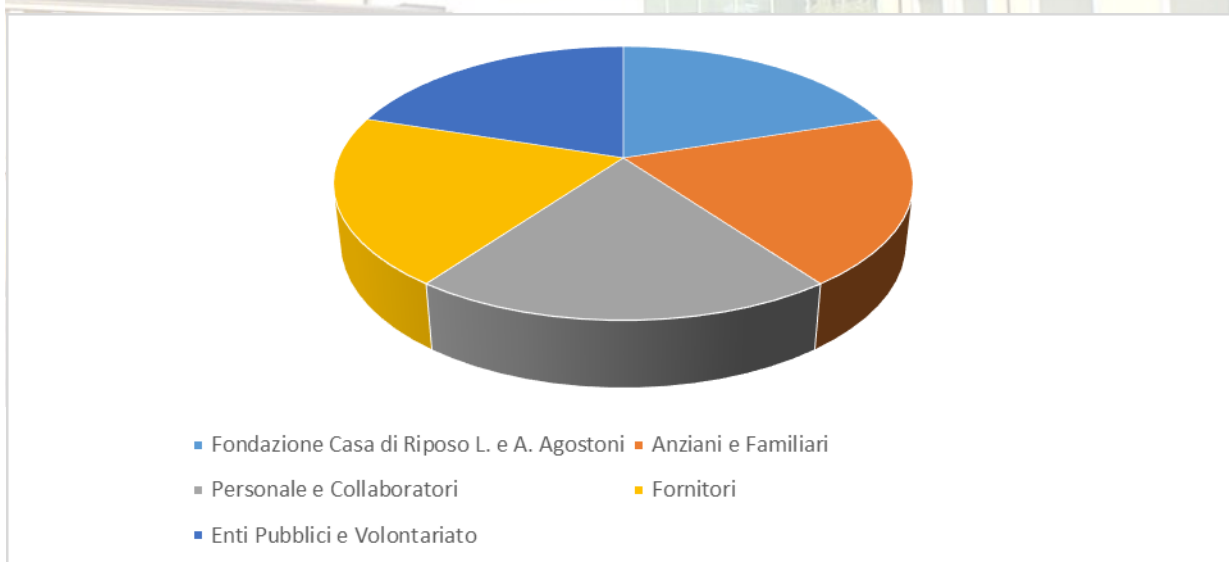
Bilancio 2018



Bilancio 2018

3. Rete di Stakeholder

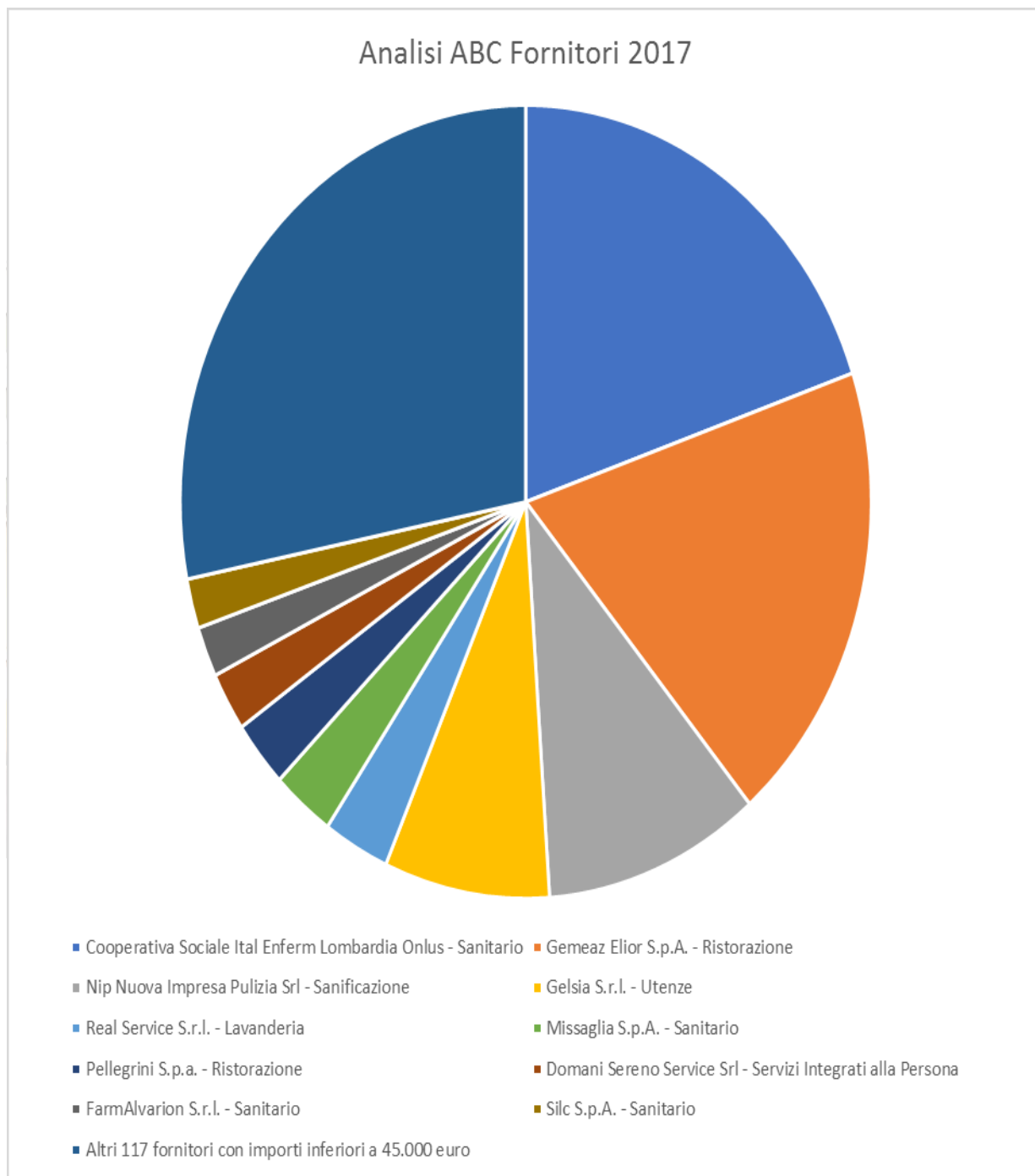
Gli stakeholders sono tutti i soggetti che sono portatori di interessi verso l'attività della Fondazione: gli anziani, principali utenti dei servizi, verso cui tutta l'organizzazione è proiettata. Gli anziani del territorio sono gli utenti dei servizi, ma anche tutti i familiari, che fruiscono dei servizi dell'ente in modo indiretto, ma che seguono con attenzione le attività perché interessati a garantire la più alta qualità di vita possibile al proprio caro. Di questa categoria fanno parte sia i familiari che partecipano alle iniziative che la Fondazione promuove nel territorio, che il personale che lavora all'interno dell'Ente, interessato a operare in un contesto positivo che garantisca benessere organizzativo e sicurezza economica. Il Comune di Lissone dove ha sede la Fondazione, è anche proprietario della struttura dove la Fondazione svolge la propria attività istituzionale. L'Azienda sanitaria e il Comune sono interlocutori molto importanti per la Fondazione e seguono l'attività della Fondazione perché interessati a far sì che la Fondazione rimanga un centro di servizi di riferimento per il territorio. In particolare i volontari che mettono a disposizione il proprio tempo in modo gratuito e sono interessati a farlo nel contesto più favorevole possibile; i fornitori: interessati a diventare partner dell'ente nel raggiungimento di obiettivi di qualità.



I fornitori sono per la Fondazione dei partner strategici per l'erogazione di servizi di qualità per gli anziani e le loro famiglie. Sono selezionati secondo quanto previsto dalla normativa vigente, attraverso licitazioni private nelle quali si tiene conto del prezzo del

Bilancio 2018

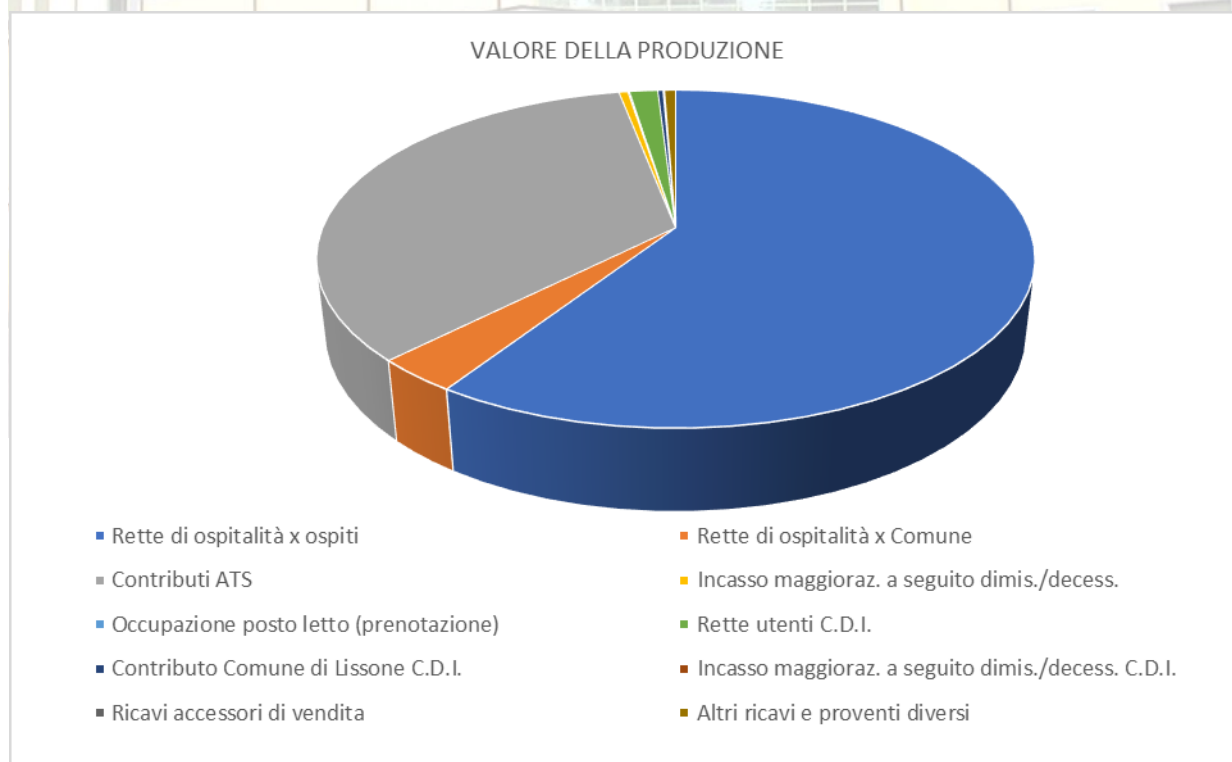
prodotto o servizio, ma soprattutto della qualità dello stesso. Questo permette all'Ente di contenere i costi, garantendo allo stesso tempo un'alta qualità dei prodotti e dei servizi acquistati. La capacità dei fornitori in termini di qualità, di puntualità e di efficienza è quindi attenzione costante della Fondazione, in particolar modo per quelle forniture fondamentali per la qualità del servizio. I controlli che sono attivati sulle attività e sui prodotti sono finalizzati a consolidare con i fornitori un rapporto di qualità.



4. I Dati Economici

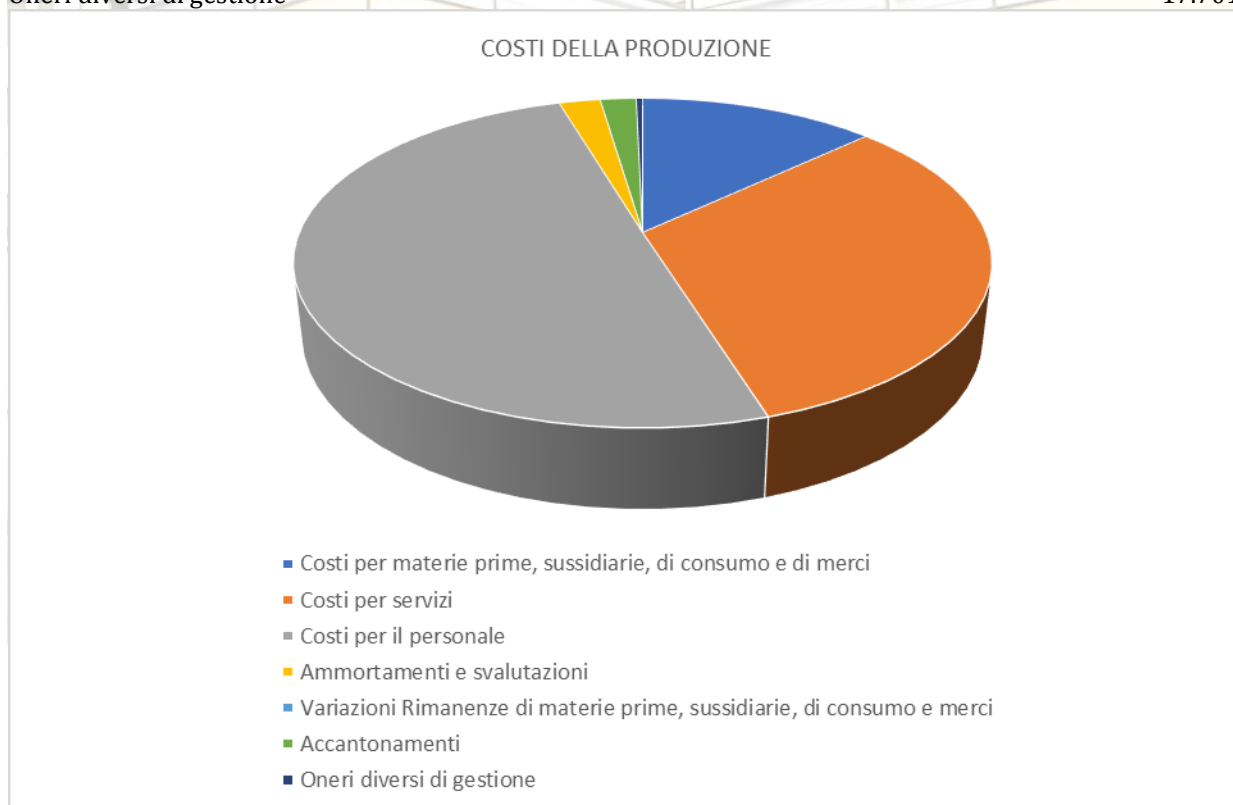
Il Consiglio di Amministrazione nel corso dell'anno 2019 ha approvato il conto consuntivo dell'esercizio 2018 chiuso con un utile di esercizio di € 1.606. La voce più importante delle entrate della Fondazione sono le rette pagate dai familiari degli ospiti (59%) per il soggiorno presso la struttura e il contributo regionale (35%) per la copertura delle spese sanitarie; entrambe le voci rappresentano ben il 94 % del totale delle entrate.

VALORE DELLA PRODUZIONE	5.030.111	espressi in €.
Rette di ospitalità per ospiti	2.979.296	
Rette di ospitalità x Comune	163.311	
Corrispettivo ATS	1.734.409	
Incasso a seguito dimiss./decessi R.S.A.	23.956	
Occupazione posto letto (prenotazione)	4.284	
Rette Utenti C.D.I.	76.593	
Contributo Utenti Comune di Lissone C.D.I.	14.229	
Incasso Maggiorazione a seguito dimissioni	2.014	
Ricavi accessori di vendita	1.830	
Ricavi da gestioni non specifiche e proventi diversi	30.189	



Le spese relative al personale dipendente rappresentano il 50% del totale delle spese sostenute dalla Fondazione per erogare i servizi. Mentre quelle per il costo dei servizi sono il 32% e il resto è principalmente rappresentato dai costi degli acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci della Fondazione pari al 13% del totale dei costi della produzione per l'anno 2018.

COSTI DELLA PRODUZIONE	5.020.969	<i>espressi in €.</i>
Costi per materie prime, suss., di consumo e di merci		656.817
Costi per servizi		1.609.187
Costi per il personale		2.522.975
Ammortamenti e svalutazioni		114.202
Variazioni delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		87
Accantonamenti		100.000
Oneri diversi di gestione		17.701



5. Gli Obiettivi e la Mission

La Fondazione ha redatto il suo primo Bilancio Sociale nel 2006. Questo perché La Fondazione crede che il Bilancio Sociale rappresenti lo strumento della responsabilità sociale per eccellenza verso gli ospiti, i familiari, il personale, le Istituzioni e il territorio. Per una Fondazione Onlus come la Casa di Riposo L. e A. Agostoni è doveroso rendere conto di come vengono utilizzate le risorse e quali sono i risultati che si sono raggiunti.

La Fondazione opera nell'ambito territoriale della Regione Lombardia e non ha scopo di lucro. La Mission della Fondazione è quella di soddisfare i bisogni degli Anziani e delle loro famiglie e di garantire servizi socio assistenziali e sanitari di elevata qualità, nello specifico i principali obiettivi possono essere così riassunti:

- Garanzia della massima qualità assistenziale per offrire agli Ospiti un'assistenza di tipo socio-sanitaria integrata qualificata
- Ricerca di ottimali livelli di salute
- Sviluppo delle capacità funzionali residue delle persone anziane
- Approccio olistico alla persona con interventi mirati
- Formazione continua del Personale
- Razionalizzazione dei costi

➤ L'unità d'offerta

La struttura residenziale di R.S.A. ha una capacità ricettiva di centoventi posti letto, di cui sedici per il nucleo Alzheimer, ed è dotata di impianto di raffrescamento e di condizionamento. L'attuale configurazione della R.S.A. è così articolata:

✓ LATO A – suddiviso in 4 piani:

Piano terra - nucleo Alzheimer – posti letto 16

Al 1°- 2° e 3° Piano – un nucleo di 21 posti letto per ciascun piano,

Piano interrato- trovano collocazione tutti i servizi (cucina centralizzata, sala mensa, guardaroba, magazzini ecc.);

✓ LATO B- suddiviso in 2 piani:

Piano terra - un nucleo da 20 posti letto,

Piano 1° - un nucleo da 21 posti letto

Bilancio 2018

Piano interrato- trovano collocazione gli spazi comuni per le attività occupazionali e manuali, la palestra, lo studio medico, locale per parrucchiere- barbiere.

La struttura residenziale gode di un parco comunale che permette alla stessa di attuare un'interazione sociale e generazionale, garantendo un naturale interscambio tra i Residenti e la Comunità Sociale: l'obiettivo è stato quello di valorizzare una naturale interazione tra Anziani e Bambini.

Il C.D.I. completato nel 2016 è posto al secondo piano del lato B ed ha una capacità ricettiva di 24 posti accreditati ma purtroppo non ancora contrattualizzati con l'ATS.

La struttura residenziale gode di un parco comunale che permette alla stessa di attuare un'interazione sociale e generazionale, garantendo un naturale interscambio tra i Residenti e la Comunità Sociale; l'obiettivo è sempre quello di valorizzare una naturale interazione tra Anziani e Bambini.

➤ Le attività e i servizi delle unità d'offerta

Le attività ed i servizi erogati sono dettagliatamente descritti nella Carta dei Servizi e sono mantenuti conformi alla prescrizioni regionali in vigore sia in tema di requisiti strutturali, che organizzativi e gestionali.

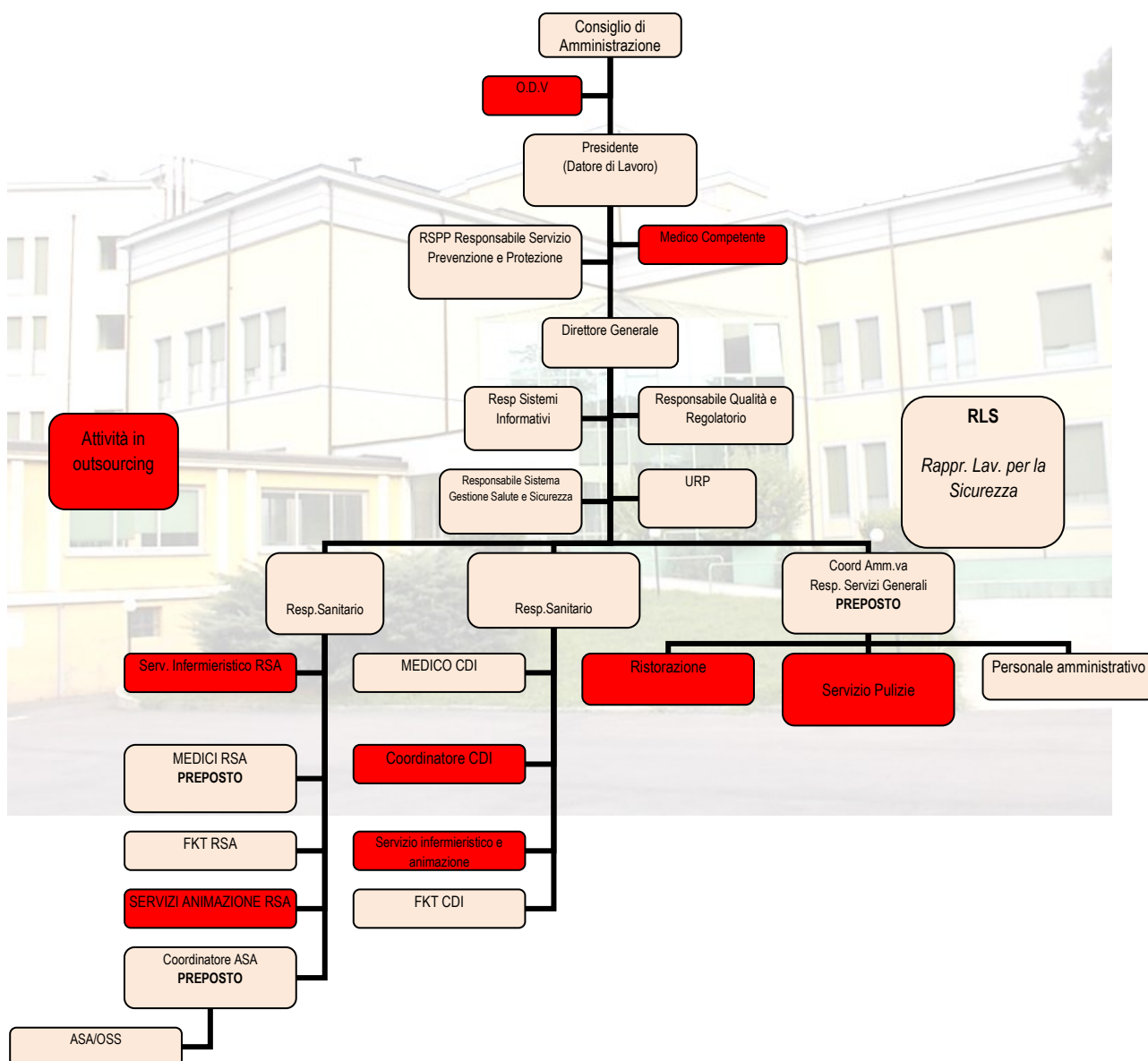
➤ La popolazione target

I servizi della RSA sono rivolti alla popolazione anziana ultra sessantacinquenne in stato di non autosufficienza fisica e/o psichica parziale o totale.



La struttura organizzativa

La struttura organizzativa della Fondazione è rappresentata dall'allegato organigramma/funzionigramma:



➤ Tra i fatti di rilievo dopo la chiusura del Bilancio

Prosegue l'attenzione della Fondazione sugli adeguamenti da applicare in sede di attuazione della legge di Riforma del Terzo Settore, soprattutto per quanto riguarda le Fondazioni ex-IPAB. Entro la fine del primo semestre occorrerà modificare lo Statuto adeguandolo a quanto prevede la legge di Riforma.

➤ L'organizzazione del lavoro

L'organizzazione del lavoro degli operatori di base è articolata in maniera tale da assicurare standard di presenza con rapporto Operatore/Ospite superiore a quanto già previsto dalle norme regionali. I turni giornalieri di lavoro prevedono infatti una erogazione di prestazioni di ore di lavoro complessivamente superiore di circa il 20% degli standard regionali.

❖ Il servizio infermieristico affidato ad una Società esterna è garantito sulle 24 ore ed è così articolato:

- dalle 7 alle 14 è prevista la contemporanea presenza di 3 infermieri;
- dalle 14 alle 21 presenza contemporanea di 2 infermieri
- dalle 21 alle 07.00 presenza di 1 infermiere a disposizione dei reparti nei quali prestano servizio altri 5 operatori (A.S.A).

Inoltre è garantita la presenza di un coordinatore.

Mentre il coordinamento delle risorse assistenziali, della gestione della turnistica, della programmazione e formulazione dei piani di lavoro e della vigilanza è assegnato alla Coordinatrice del Personale assistenziale dipendente della Fondazione a tempo indeterminato. Tale coordinatrice partecipa con le altre figure professionali alle riunioni di équipe.

Il servizio di fisioterapia è garantito da personale dipendente in possesso del diploma di terapeuta della riabilitazione.

Il servizio di attività occupazionale/animazione è affidato ad una Società esterna e le risorse impiegate tutte in possesso di regolare titolo previsto per le attività di animazione, garantiscono il rapporto ospite/operatore previsto dalle disposizioni regionali in materia.

Il servizio medico è assicurato e coordinato dal Responsabile Sanitario assunto dalla Fondazione in libera professione, il quale è responsabile della sua organizzazione ed è coadiuvato da medici collaboratori. Ogni reparto dispone di un medico dedicato che assicura la propria presenza per almeno tre accessi di 4 ore dal lunedì al sabato.

Bilancio 2018

La turnistica del personale medico è articolata in modo tale che dalle 8 alle 20 dal lunedì al venerdì e dalle 8 alle 12 del sabato sia garantita la presenza in struttura di almeno un medico. Nelle restanti fasce orarie l'assistenza medica è assicurata dal servizio di continuità assistenziale.

La continuità dell'assistenza per urgenze o eventi imprevisti e Gestione delle risorse tecnologiche. Per le situazioni di urgenza ed eventi imprevisti di natura organizzativa, tecnologica e clinica, l'organizzazione prevede piani e istruzioni di comportamento differenziate per evento, tali da assicurare la continuità dell'assistenza.

Per gli eventi di tipo organizzativo, si fa riferimento a quanto prescritto dai vari contratti CCNL in essere per quanto riguarda il richiamo in servizio del personale.

Per gli eventi di tipo tecnologico si è proceduto a sottoscrivere specifici contratti di manutenzione programmata degli impianti che garantiscono anche interventi di emergenza 24 ore su 24.

Per la gestione degli eventi di tipo clinico si fa riferimento alle linee guida emesse dal Responsabile Sanitario che vengono revisionate almeno ogni 2 anni.

➤ La formazione del personale

Ogni anno viene delineato il piano formativo del personale-funzionale anche all'ottenimento di finanziamenti da parte dei Fondi Interprofessionali - che comprende, oltre alla formazione obbligatoria D.Lvo 81/08, (procedura PR INT 07) anche attività formative da svolgersi, sia in sede che presso Istituti di Formazione, vertenti su specifici campi di interesse e di intervento finalizzati sia alla crescita professionale delle singole figure sia al miglioramento della qualità del servizio.

➤ La customer satisfaction

La Fondazione rileva la customer satisfaction per gli operatori, gli ospiti e familiari attraverso la somministrazione di appositi questionari. La somministrazione, la diffusione e la pubblicizzazione dei risultati avviene con cadenza annuale in tempi e modi stabiliti dalla Direzione. Di norma l'esito della customer satisfaction viene presentata e discussa durante la riunione annuale per la presentazione del Bilancio Sociale alla quale sono invitati ospiti famigliari e operatori.

➤ La Carta dei Servizi

La Fondazione ha stilato la Carta dei Servizi che è a disposizione degli utenti. La Carta dei Servizi che viene aggiornata almeno una volta all'anno contiene tutti gli elementi previsti dalle DGR vigenti.

➤ La certificazione delle spese sanitarie

La Fondazione, sulla base dei dati rilevati nella contabilità economica, rilascia annualmente entro fine marzo la certificazione ai fini fiscali delle spese sanitarie sostenute dall'ospite nell'anno precedente. La certificazione è redatta secondo le istruzioni regionali.

➤ Piano di animazione e socializzazione

L'attività di animazione e socializzazione non si limita a momenti ludico-ricreativi e a proposte di attività di gruppo standardizzate, ma si fonda su un approccio personalizzato sulla base dei bisogni, capacità, interessi, abitudini di vita rivolti agli ospiti meno coinvolgibili in attività di gruppo. L'attività individualizzata è particolarmente sviluppata nel Nucleo Alzheimer.

➤ Strumenti informatici

La Fondazione è dotata di strumenti informatici oltre ad appositi strumento per la gestione del debito informativo nei confronti della ATS e della Regione.

➤ Contratto d'ingresso

Come illustrato nella Carta dei Servizi è prevista la sottoscrizione di un contratto di ingresso.

La Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni ha ormai completato l'ampliamento della struttura attuale della Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni. Con il recupero dei sottotetti e la messa in funzione del nuovo C.D.I. (centro diurno integrato) si è inteso dare sempre più orientata alla soddisfazione delle domande inevase del Territorio. Il Centro Diurno Integrato rappresenta il livello di offerta residenziale all'interno della Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni: collocato a ponte tra la realtà familiare ed il ricovero in Istituto, permette all'anziano anche non autosufficiente o affetto da sindromi dementigene di avere per tutta la giornata un'adeguata assistenza, senza interrompere quei legami affettivi e sociali che rappresentano l'aspetto più importante della vita relazionale.









6. Customer satisfaction

Nel corso dell'anno 2018 è stata svolta dalla Fondazione un'indagine di customer satisfaction il cui risultato viene qui riportato con una serie di grafici rappresentativi delle domande più significative:













QUESTIONARIO DI VALUTAZIONE DEL GRADO DI SODDISFAZIONE OSPITI

C.D.I. ANNO 2018













(compilate nr. schede 6)

<p>PROGRAMMAZIONE INSERIMENTO SERVIZI DI SEGRETERIA</p> <p>(Da compilare solo per gli Ospiti entrati nell'anno di riferimento)</p>	 soddisfacente	 accettabile	 non soddisfacente	 non so non ho elementi per rispondere
<p>COME VALUTA IL COLLOQUIO INFORMATIVO PER LA PRESENTAZIONE DELLA DOMANDA DI INSERIMENTO AL C.D.I. ?</p>	6			
<p>COME VALUTA LE INFORMAZIONI RICEVUTE AL MOMENTO DELLA SOTTOSCRIZIONE DEL CONTRATTO DI INGRESSO?</p>	5	1		
<p>ACCOGLIENZA NEL CENTRO</p>	 soddisfacente	 accettabile	 non soddisfacente	 non so non ho elementi per
<p>COME VALUTA LA GENTILEZZA E LA DISPONIBILITA' DEL PERSONALE SOCIO-SANITARIO CHE HA EFFETTUATO L'ACCOGLIMENTO AL CENTRO?</p>	6			

Bilancio 2018





IL CENTRO				
CONFORT ED ACCOGLIENZA DELLA STRUTTURA	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
LA SALA DA PRANZO	5			1
I SERVIZI IGIENICI	4	1		1
GLI AMBIENTI COMUNI (SALA RICREATIVA- LOCALE RIPOSO)	6			
L' ASSISTENZA E LE CURE				
ADEGUATEZZA DELLE PRESTAZIONI	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
DEI MEDICI	2	2		2
DEGLI INFERMIERI	3	3		
DEL PERSONALE ASSISTENZIALE	6			
DEI FISIOTERAPISTI	4	1		1
DEGLI EDUCATORI	6			
IGIENE E CURA DELL'UTENTE				
IGIENE PERSONALE	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
IGIENE PERSONALE		1		1
ABBIGLIAMENTO E CURA DELLA PERSONA	5			1

Bilancio 2018

SERVIZI OFFERTI DALLA RESIDENZA				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
RISTORAZIONE	5	1		
PULIZIA	6			
TRASPORTO	3	1		2
PARRUCCHIERE/BARBIERE	1			5
RELAZIONE DEL PERSONALE CON L'UTENTE				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
RISPETTO RISERVATO ALL'UTENTE	6			
ASCOLTO DELL'UTENTE NEI SUOI BISOGNI	5			1
I RAPPORTI COL PERSONALE				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
CAPACITA' DI ASCOLTO, DISPONIBILITA' E CHIAREZZA NELLE RISPOSTE DEL PERSONALE ASSISTENZIALE (ASA)	5			1

Bilancio 2018

CAPACITA' DI ASCOLTO, DISPONIBILITA' E CHIAREZZA NELLE RISPOSTE DEL PERSONALE INFERMIERISTICO	3	1		2
CAPACITA' DI ASCOLTO, DISPONIBILITA' E CHIAREZZA NELLE RISPOSTE DEL PERSONALE MEDICO	3	1		2
CAPACITA' DI ASCOLTO, DISPONIBILITA' E CHIAREZZA NELLE RISPOSTE DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	4	2		

INDICHI IL GRADO DI IMPORTANZA DEI SEGUENTI SERVIZI, OVVERO QUANTO LI RITIENE UTILI				
	molto importante	importante	Poco	non so non ho elementi per
MEDICO	4	2		
INFERMIERISTICO	4	2		
FISIOTERAPICO	4	2		
ASSISTENZIALE	6			
ANIMAZIONE	6			
RISTORAZIONE	5	1		
PULIZIE	6			
SEGRETERIA/UFFICIO RELAZIONI PER IL PUBBLICO	4	2		

VALUTAZIONE CONCLUSIVE				
	si	abbastanza	No	non so non ho elementi per
RITIENE CHE LA PRIVACY IN GENERALE VENGA RISPETTATA?	5	1		
RITIENE CHE IL CENTRO OFFRA CALORE ED ACCOGLIENZA?	6			
CONSIGLIEREBBE IL CENTRO AD UN SUO CONOSCENTE?	6			

QUESTIONARIO DI VALUTAZIONE DEL GRADO DI SODDISFAZIONE





OSPITI E FAMIGLIARI R.S.A. ANNO 2018





(compilate nr. schede 59)









PROGRAMMAZIONE DEL RICOVERO SERVIZI DI SEGRETERIA (Da compilare solo per gli Ospiti entrati nell'anno di riferimento)				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per rispondere
COME VALUTA IL COLLOQUIO INFORMATIVO PER LA PRESENTAZIONE DELLA DOMANDA DI OSPITALITA'?	28	6	1	24
COME VALUTA LE INFORMAZIONI RICEVUTE AL MOMENTO DELLA COSTITUZIONE DEL RAPPORTO DI OSPITALITA'?	27	7	1	24

Bilancio 2018

ACCOGLIENZA NEL REPARTO (Da compilare solo per gli Ospiti entrati nell'anno di riferimento)				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per rispondere
COME VALUTA LA GENTILEZZA E LA DISPONIBILITA' DEL PERSONALE SOCIO-SANITARIO CHE HA EFFETTUATO L'ACCOGLIMENTO AL NUCLEO?	25	11	1	22





LA RESIDENZA CONFORT ED ACCOGLIENZA DELLA STRUTTURA				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
LA STANZA DI DEGENZA	38	19	2	
IL NUCLEO DI DEGENZA	34	23	1	1
GLI AMBIENTI COMUNI	29	27	1	2









L' ASSISTENZA E LE CURE ADEGUATEZZA DELLE PRESTAZIONI				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
DEI MEDICI	43	14	2	
DEGLI INFERMIERI	38	19		2

DEL PERSONALE ASSISTENZIALE	31	22	4	2
DEI FISIOTERAPISTI	40	10		9
DEGLI EDUCATORI	44	11		4
IGIENE E CURA DELL'OSPITE				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
IGIENE PERSONALE	35	20	4	
ABBIGLIAMENTO E CURA DELLA PERSONA	23	30	5	1
SERVIZI OFFERTI DALLA RESIDENZA				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per rispondere
RISTORAZIONE	27	28	3	1
PULIZIA	39	18	2	
LAVANDERIA	10	21	26	2
PARRUCCHIERE/BARBIERE	30	20	7	2
PEDICURE/MANICURE CONSERVATIVA	18	23	11	7

Bilancio 2018

RELAZIONE DEL PERSONALE CON L'OSPITE				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
RISPETTO RISERVATO ALL'OSPITE	34	21	3	1
ASCOLTO DELL'OSPITE NEI SUOI BISOGNI	23	26	6	4

I RAPPORTI COL PERSONALE				
	soddisfacente	accettabile	non soddisfacente	non so non ho elementi per
CAPACITA' DI ASCOLTO, DISPONIBILITA' E CHIAREZZA NELLE RISPOSTE DEL PERSONALE ASSISTENZIALE (ASA)	27	26	4	2
CAPACITA' DI ASCOLTO, DISPONIBILITA' E CHIAREZZA NELLE RISPOSTE DEL PERSONALE INFERMIERISTICO	32	24	2	1
CAPACITA' DI ASCOLTO, DISPONIBILITA' E CHIAREZZA NELLE RISPOSTE DEL PERSONALE MEDICO	35	17	3	4
CAPACITA' DI ASCOLTO, DISPONIBILITA' E CHIAREZZA NELLE RISPOSTE DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	30	19	6	4
CAPACITA' DI ASCOLTO, DISPONIBILITA' E CHIAREZZA NELLE RISPOSTE DEI VOLONTARI A.V.O.	47	8		4

INDICHI IL GRADO DI IMPORTANZA DEI SEGUENTI SERVIZI, OVVERO QUANTO LI RITIENE UTILI				
	molto importante	importante	poco	non so non ho elementi per
MEDICO	52	7		
INFERMIERISTICO	53	6		
FISIOTERAPICO	46	11	1	1
ASSISTENZIALE	46	12		1
ANIMAZIONE	30	26	2	1
RISTORAZIONE	34	23	2	
PULIZIE	48	11		
SEGRETERIA/UFFICIO RELAZIONI PER IL PUBBLICO	29	25	5	
VOLONTARI A.V.O.	38	17	3	1
VALUTAZIONE CONCLUSIVE				
	sì	abbastanza	no	non so non ho elementi per
RITIENE CHE LA PRIVACY IN GENERALE VENGA RISPETTATA?	41	13	4	1
RITIENE CHE LA RESIDENZA OFFRA CALORE ED ACCOGLIENZA?	28	25	6	
CONSIGLIEREBBE LA RESIDENZA AD UN SUO CONOSCENTE?	43	7	4	5

Questi dati ci portano ad aumentare il nostro convincimento nei valori e nei principi che costituiscono la nostra missione: la solidarietà, la mutualità, la partecipazione, la centralità e il benessere della persona, la democrazia, l'onestà, l'etica, la trasparenza, il radicamento nel territorio, l'innovazione, il riconoscimento e la tutela dei diritti. Operando secondo questi principi intendiamo perseguire l'interesse generale della comunità in riguardo alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, migliorare la qualità della vita della persona anziana e della persona debole e disagiata.



FONDAZIONE CASA DI RIPOSO L. e A. AGOSTONI ENTE DI DIRITTO PRIVATO-ONLUS

Sede legale: VIA BERNASCONI, 14 LISSONE (MB) Iscritta al Registro Imprese di MONZA C.F. e numero iscrizione: 85008490154 Iscritta al R.E.A. di MONZA n. 1730515 Capitale Sociale sottoscritto € Interamente versato Partita IVA: 04254840962

Bilancio ordinario al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Attivo

	Esercizio 2018	Esercizio 2017
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) diritti di brevetto industriale e utilizz. opere dell'ingegno	8.242	10.244
7) altre	639.206	698.320
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	647.448	708.564
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	319.167	319.167
2) Impianti e macchinario	28.215	31.254
3) Attrezzature industriali e commerciali	149.303	72.011
4) Altri beni materiali	93.236	105.791
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	589.921	528.223
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.582	2.582
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.239.951	1.239.369
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.816	13.903
TOTALE RIMANENZE	13.816	13.903
II - CREDITI		
1) Verso Clienti	78.804	164.694
5) Verso Altri	175.128	222.865
TOTALE CREDITI	253.932	387.559
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
6) Altri titoli	70.000	70.000

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	70.000	70.000
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.229.831	1.026.915
3) Denaro e valori in cassa	305	1.100
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.230.136	1.028.015
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.567.884	1.499.477
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	44.942	47.775
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	44.942	47.775
TOTALE ATTIVO	2.852.777	2.786.621

Stato Patrimoniale Passivo

	Esercizio 2018	Esercizio 2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.113.408	1.113.408
IV- Riserva legale	19.051	15.808
VI - Altre riserve, distintamente indicate	10.643	44.055
<i>Fondo riserva contributo 5 x 1000</i>	10.643	13.855
<i>Varie altre riserve</i>	0	30.200
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.606	3.243
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.144.708	1.176.514
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	268.477	168.477
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	268.477	168.477
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	85.994	94.028
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche	100.000	100.000
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	100.000	100.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
6) Debiti verso fornitori	544.004	529.745
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	544.004	529.745
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
12) Debiti tributari	51.224	50.579
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.692	93.645
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	85.962	93.645
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
14) Altri debiti	340.944	334.230
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	340.944	334.230
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
TOTALE DEBITI (D)	1.121.864	1.108.199
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	231.734	239.403
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	231.734	239.403
TOTALE PASSIVO	2.852.777	2.786.621

Conto Economico

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.999.922	4.963.676
5) Altri ricavi e proventi		30.189	19.145
<i>Ricavi e proventi diversi</i>	15.272		19.145
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		5.030.111	4.982.821
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		656.817	663.958
7) Costi per servizi		1.609.187	1.638.732
8) Costi per godimento di beni di terzi		0	0
9) Costi per il personale		2.522.975	2.469.019
<i>a) Salari e stipendi</i>		1.780.374	1.750.204
<i>b) Oneri sociali e assistenziali</i>		550.764	530.445
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>		108.059	106.074
<i>e) Altri costi</i>		83.778	82.296
10) Ammortamenti e svalutazioni		114.202	114.140
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		63.157	62.910
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		51.045	51.230
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		87	(302)
13) Altri accantonamenti		100.000	65.000
14) Oneri diversi di gestione		17.701	21.379
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		5.020.969	4.971.926
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		9.142	10.895

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari		612	721
<i>b) da titoli diversi iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	510	650	
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	102	157	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(8.148)	(8.373)
<i>i) verso terzi</i>	(8.148)	(8.373)	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(7.536)	(7.652)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		1.606	3.243
21) Utile (perdita) dell'esercizio		1.606	3.243

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Lissone, 30/03/2019

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO L. e A. AGOSTONI ENTE DI DIRITTO PRIVATO-ONLUS

Sede legale: VIA BERNASCONI, 14 LISSONE (MB) Iscritta al Registro Imprese di MONZA C.F. e numero iscrizione: 85008490154 Iscritta al R.E.A. di MONZA n. 1730515 Capitale Sociale sottoscritto € Interamente versato Partita IVA: 04254840962

Nota Integrativa al Bilancio ordinario del 31/12/2018

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2018.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Si precisa che la Fondazione non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C. Ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C. si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Nella redazione del presente bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo la competenza dell'esercizio indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria (incassi e pagamenti).

Brevi cenni storici per inquadrare la nascita della Nostra Fondazione: La Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni, è un Ente di Diritto Privato senza scopo di lucro - ONLUS -, istituita a seguito della trasformazione dell'ex I.P.A.B. "Casa di Riposo L. e A. Agostoni" alla quale, la Fondazione, è subentrata, nella piena titolarità del patrimonio immobiliare e mobiliare e in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi a partire dal 1 gennaio 2004 subentrando, come previsto, dalla normativa qui di seguito riportata:

- Legge 8 novembre 2000, n. 328 con la quale è stata sancita l'emanazione di una nuova disciplina per le istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (I.P.A.B.) di cui alla legge 17 luglio 1890, n. 6972;
- Decreto Legislativo 4 maggio 2001, n. 207 che prevede all'art. 4 l'applicazione, agli Enti di Diritto Privato Senza Scopo di Lucro costituiti a seguito di trasformazione delle ex I.P.A.B., di talune agevolazione in materia fiscale, tributaria e di imposte (statali - Regionali - Comunali);
- Legge Regionale R.L. 13 febbraio 2003, n.1 che prevede all'art. 3 comma sette la diretta applicazione dell'art. 4, comma 4, del Decreto Legislativo 4 maggio 2001, n. 207 ciò per quanto concerne tutti gli atti di riordino delle I.P.A.B.;
- Regolamento di Attuazione della Legge Regionale R.L. 1/2003 approvato dalla Giunta Regionale R.L. con deliberazione n. VII/13131;

La Fondazione, stante le proprie finalità socio-assistenziali una volta costituita ha richiesto, con istanza prodotta alla Direzione Regionale delle Entrate Lombardia Milano in data 11 febbraio 2004, l'iscrizione all'anagrafe delle ONLUS disciplinate dal Decreto Legislativo 4 dicembre 1997, n. 460.

Alla luce del nuovo articolo 6-bis del D.P.C.M. datato 7 luglio 2016 non sono più da porre in essere i seguenti adempimenti

- presentazione telematica della domanda di iscrizione negli elenchi 5 x mille;
- presentazione – tramite lettera raccomandata con ricevuta di ritorno – di una dichiarazione sostitutiva con la quale l'ente interessato conferma la sussistenza dei requisiti che consentono l'accesso al beneficio fiscale

Tali adempimenti verranno "sostituiti" da una iscrizione automatica in un apposito elenco pubblicato sul sito web dell'Agenzia delle entrate che avverrà entro il 31 marzo di ciascun anno. L'ultima domanda presentata telematicamente per l'iscrizione all'elenco del 5 per mille di cui all'art. n. 1 comma 1 lettera A, del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 23/04/2010, rimane dunque quella presentata all'Agenzia delle Entrate tramite Servizio Telematico Entratel in data 01/04/2016 alla quale è stato assegnato il numero di protocollo 16040111433160505.

L'esercizio chiuso al 31/12/2018 prende in considerazione il periodo di tempo dal 01/01/2018 sino a tutto il 31/12/2018 e per la Fondazione questo bilancio ha seguito i criteri economico patrimoniali nell'osservanza delle disposizioni di cui all'art. 2423 del C.C. riportandolo secondo l'articolato dei nuovi schemi di stato patrimoniale e conto economico previsti col recepimento della Direttiva 34/2013/UE, per l'esercizio 2018 il bilancio chiude con un utile di esercizio pari ad € 1.606.

Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2018.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito. Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate dal logo della Fondazione, dai programmi software, da altre spese pluriennali da ammortizzare nel periodo di 5 anni con l'aliquota del 20%; **le spese sostenute per la realizzazione del progetto di sistemazione del Centro Diurno Integrato sono state – invece- spalmate su di un orizzonte temporale più lungo – rispetto al periodo quinquennale inizialmente stimato – stante la proroga del comodato ad uso gratuito dei muri di proprietà del Comune per ulteriori 12 anni (scadenza 2029).** I beni ritenuti di utilizzazione pluriennale sono stati - infine - ammortizzati indipendentemente dal loro valore anche se inferiore a euro 516,46.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

B.I Immobilizzazioni immateriali		647.448
Conto 03.03 Beni immateriali	901.800	
Conto 03.05 Spese pluriennali	32.400	
Conto 41.01 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	(286.752)	

Costi di concessioni, licenze e marchi, software capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali

I costi di concessioni, licenze e marchi, software capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Revisore dei Conti in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni. Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di concessioni, licenze e marchi, software capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritti in questa voce i terreni agricoli ed i fabbricati civili. I terreni non esauriscono la loro utilità nel tempo; essendo sempre utilizzabili non sono soggetti a degrado, pertanto costituiscono immobilizzazioni materiali non soggette ad ammortamento. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Conto 05.01 Terreni e fabbricati	319.167				
Totale Terreni e fabbricati	319.167				
Conto 05.03 Impianti e macchinari	64.827				
Conto 41.05 Fondi Amm.to Impianti e macchinari	(36.612)				
Totale Impianti e macchinari	28.215	-	-	-	-
Conto 05.05 Attrezzature industriali e commerciali	630.352				
Conto 41.07 Fondi Amm.to Attrezz. Industr. e comm.li	(489.269)				
Totale Attrezzature industriali e commerciali	141.083	-	-	-	-
Conto 05.07 Altre immobilizzazioni materiali	1.147.916				
Conto 41.09 Fondi Amm.to Altri immobilizz.ni materiali	(1.046.460)				
Totale Altre immobilizzazioni materiali	101.456	-	-	-	-

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

B.II Terreni e fabbricati	319.167
231.2 Terreni agricoli	57.167
231.3 Fabbricati civili	262.000

Nel seguente prospetto sono descritte nel dettaglio le proprietà e i relativi valori dei terreni e fabbricati della Fondazione alla data del 31/12/2018.

1	di un appezzamento di terreno – area libera - sito in Lissone in fregio via Aspromonte per il quale la proprietà (del 50%) è in comunione con altro soggetto	acquisito dalla ex I.P.A.B.	€ 8.844
2	di un appezzamento di terreno in Comune di Biassono a confine con il Comune di Lissone vedi perizia stragiudiziale – Dott. Arch. Giovanni Arosio per il quale proprietà è di 1/4;	acquisito dalla ex I.P.A.B., ma non riportato nella ricognizione degli immobili	€ 48.323
3	di una unità immobiliare sita in Lissone via Vespucci, n. 23 concessa in locazione	acquisita dalla ex I.P.A.B.	€ 98.000
4	di una unità immobiliare sita in Lissone via Contardo Ferrini, n. 41 concessa in locazione	donazione Civati	€ 164.000

Impianti e macchinario

Nella voce sono state raggruppate le immobilizzazioni materiali che sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori di diretta imputazione ovvero tutti i costi collegati direttamente all'acquisto del bene, alla sua posa in opera ed al suo funzionamento. I beni ritenuti di utilizzazione pluriennale sono stati ammortizzati indipendentemente dal loro valore economico anche se inferiori a euro 516,46. Per quanto riguarda i coefficienti di ammortamento si è applicato il D.M. 31/12/1988 che stabilisce i coefficienti di ammortamento delle immobilizzazioni materiali. Le quote di ammortamento dei beni sono deducibili a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene, nella misura massima specificata nella tabella del D.M. (ridotta al 50% per il 1° esercizio). La tabella del D.M. 21/12/1988 applicata è stata quella del gruppo XXI specie I "ospedali, cliniche, sanatori, case di cura ed istituti similari privati". I cespiti sono sistematicamente ammortizzati in ragione della loro vita economica nel modo seguente: impianti specifici aliquota del 12,50%, impianti di depurazione acque, fiumi ecc. aliquota del 15%, impianto equipotenziale e altri impianti e macchinari aliquota del 20%.

B.II.2 Impianti e macchinario	28.215
Conto 05.03.09 Impianti e Macchinari	11.257
Conto 05.03.51 Altri beni	6.145
Conto 05.03.91 Impianti depur. acque fumi ecc.	7.593
Conto 05.03.92 Impianto equipotenziale	39.832
Conto 41.05 Fondi Amm.to impianti e macchinari	(36.612)

Attrezzature industriali e commerciali

Sono stati iscritti nella voce in parola l'attrezzatura varia, minuta e le attrezzature diverse. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori di diretta imputazione, ovvero tutti i costi collegati direttamente all'acquisto del bene ed alla sua posa in opera. I cespiti sono sistematicamente ammortizzati in ragione della loro vita economica nel modo seguente: attrezzatura varia e minuta aliquota del 25%, attrezzature diverse aliquota del 12,50 % e attrezzature sanitarie e ausili aliquote del 12,50%.

B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali	149.303
Conto 05.05.51 Attrezzatura varia e minuta	158.405
Conto 05.05.90 Attrezzature specifiche	229.248
Conto 05.05.91 Attrezzature sanitarie e/o ausiliarie	232.296
Conto 05.05.93 Attrezzature specifiche CDI	8.803
Conto 05.05.94 Attrezzature sanitarie e/o ausiliarie CDI	1.600
Conto 41.07.03 F.do amm.to attrezz. varia e minuta	(156.226)
Conto 41.09.90 F.do amm.to attrezz. specifiche	(198.607)
Conto 41.09.91 F.do amm.to attrezz. sanitarie e/o ausiliarie	(122.965)
Conto 41.09.95 F.do amm.to attrezz. specifiche CDI	(2.751)
Conto 41.09.97 F.do amm.to attrezz. sanitarie e/o ausiliarie CDI	(500)

Atri beni materiali

Sono stati iscritti nella voce in parola gli automezzi e la biancheria. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori di diretta imputazione, ovvero tutti i costi collegati direttamente all'acquisto del bene. I cespiti sono sistematicamente ammortizzati in ragione della loro vita economica nel modo seguente: mobili e arredi 12% automezzi aliquota del 20%, biancheria aliquota del 40%.

B.II.4 Altri beni materiali	93.236
Conto 05.07.01 Mobili ed arredi	897.030
Conto 05.07.03 Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	23.729
Conto 05.07.05 Macchine d'ufficio elettroniche	64.976
Conto 05.07.09 Automezzi	58.407
Conto 05.07.90 Biancheria	11.471
Conto 05.07.92 Mobili e arredi CDI	90.330
Conto 05.07.94 Altri beni CDI	320
Conto 05.07.95 Macchine d'ufficio elettroniche CDI	1.653
Conto 41.07.90 F.do amm.to biancheria	(11.471)
Conto 41.09.01 F.do amm.to mobili ed arredi	(881.065)
Conto 41.09.03 F.do amm.to mobili e macchine ordinarie d'ufficio	(23.729)
Conto 41.09.05 F.do amm.to macchine d'ufficio elettroniche	(56.438)
Conto 41.09.07 F.do amm.to automezzi	(58.407)
Conto 41.09.94 F.do amm.to mobili e arredi CDI	(22.583)
Conto 41.09.98 F.do amm.to altri beni CDI	(160)
Conto 41.09.99 F.do amm.to macchine d'ufficio elettroniche CDI	(827)

Attivo circolante

Rimanenze

Rientrano in questa voce tutte le rimanenze di beni necessarie al funzionamento dei servizi della RSA. Per il bilancio d'esercizio sono state quindi iscritte le giacenze di farmaci, di materiale sanitario, dei prodotti di igiene e pulizia e degli ausili per l'incontinenza. Le rimanenze di magazzino sono state

iscritte e quindi valutate per quanto riguarda le giacenze farmaci al costo storico, mentre per le giacenze materiale sanitario, prodotti igiene, pulizia, presidi per incontinenze e materiale vario al costo medio ponderato.

C.I.1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.816
Conto 09.01.91 Giacenze farmaci	5.241
Conto 09.01.92 Giacenze materiale sanitario	2.866
Conto 09.01.93 Giacenze prodotti di igiene e pulizia	857
Conto 09.01.94 Giacenze presidi per incontinenze	1.251
Conto 09.01.95 Materiale vario	3.601

Crediti verso Clienti

I crediti e altri titoli sono iscritti al valore che corrisponde al loro presumibile realizzo.

C.II.1 Crediti verso clienti	78.804
Conto 11.01 Fatture da emettere a clienti terzi	68.362
Conto 11.03 Clienti	10.340
Conto 11.13.01 Partite attive da liquidare	102

Crediti verso altri

Qui sono espressi i crediti iscritti al corrispondente valore di realizzo.

C.II.5 Crediti verso altri	175.128
Conto 15.01 Anticipi a fornitori	803
Conto 15.05 Crediti vari verso terzi	171.659
Conto 35.01 Erario c/IVA	2.666

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al costo specifico o valore di mercato se minore. Nel seguente prospetto sono indicati i titoli in deposito presso istituti di credito.

1.C.III.6 Altri titoli	70.000	
551.9 Altri titoli negoziabili (AXA MPS Assicurazioni vita S.p.A.)	50.000	Scadenza 10/12/2019
551.9 Altri titoli negoziabili (AXA MPS Assicurazioni vita S.p.A.)	20.000	Scadenza 02/04/2019

Depositi bancari e postali

Sono iscritti in questa voce i fondi disponibili presso istituti bancari. I crediti verso le banche sono iscritti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale.

1.C.IV Disponibilità liquide	1.230.136
Conto 19.01.01 Partitario 1 BCC Milano	1.079.152
Conto 19.01.01 Partitario 6 Banca Prossima	114.715
Conto 19.01.01 Partitario 7 MPS	35.964
Conto 19.03 Cassa	305

Ratei e Risconti attivi

I ratei attivi sono quote di ricavi di competenza dell'esercizio in chiusura, la cui manifestazione numeraria (incasso) avverrà nell'esercizio successivo quali gli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari. I risconti attivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio successivo, la cui manifestazione numeraria (pagamento) è già avvenuta nell'esercizio in chiusura in particolare le assicurazioni.

1.D.II. Altri ratei e risconti attivi	44.942
Conto 21.01.01 Ratei attivi	25.366
Conto 21.01.03 Risconti attivi	19.576

Capitale/Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è stato iscritto nel passivo del bilancio al suo valore nominale. Il Patrimonio netto è stato determinato dalla differenza tra il valore passivo meno l'attivo, preso atto della relazione redatta dal Collegio dei Revisori in carica alla data di approvazione del bilancio di esercizio della Fondazione al 31/12/2004, che rappresentava il primo bilancio della Casa di Riposo nella sua veste di Fondazione come Ente di Diritto privato senza scopo di lucro nonché Onlus, redatto ai sensi dell'art. 2423 c.c. e precisamente è stato calcolato come segue:

<i>Fattori attivi patrimoniali: iscrizione delle risultanze patrimoniali ad integrazione del bilancio finanziario 2003</i>	1.669.117
<i>Fattori passivi patrimoniali: iscrizione delle risultanze patrimoniali ad integrazione del bilancio finanziario 2003</i>	(555.709)
Patrimonio netto di dotazione iscritto nello Stato Patrimoniale al 01/01/2004	1.113.408
Riserva legale	19.051
F.do riserva contributo 5 x 1000	10.643
Utili (perdite) dell'esercizio	1.606
Totale Patrimonio Netto	1.144.708

Utili (perdite) portati a nuovo

Nella tabella sottostante viene evidenziato il percorso seguito anno dopo anno dalla Fondazione per azzerare il conto perdite portate a nuovo, iscritte principalmente nell'esercizio di passaggio alla Fondazione. Questo, grazie alla gestione positiva realizzata a partire dall'esercizio 2006 fino all'esercizio 2015.

Ripresa saldi – Disavanzo amministrazione da consuntivo 2003	(1.704.270)
Ripresa saldi – Accertamento nuovi costi imputabili anni precedenti	(505.352)
Versamento del Comune di Lissone	799.999
Perdite esercizio 2004	(612.783)
Perdite esercizio 2005	(1.904)
Utile esercizio 2006	14.550
Utile esercizio 2007	261.093
Utile esercizio 2008	205.194
Utile esercizio 2009	187.577
Utile esercizio 2010	343.011
Utile esercizio 2011	176.339
Utile esercizio 2012	91.847
Storno Risconti passivi B.C.C. Centro Diurno Integrato (delibera Consiglio d'Amministrazione del 2014)	400.000
Utile esercizio 2013	160.866
Utile esercizio 2014	133.428
Utile esercizio 2015	50.405
Utile esercizio 2015 a Riserva legale	6.171
Utile esercizio 2016 a Riserva legale	9.637
Utile esercizio 2017 a Riserva legale	3.243

Fondi per Rischi e Oneri

Già nel corso dell'anno 2014 il Consiglio di Amministrazione aveva inteso prevenire una situazione di diffusa difficoltà economica vissuta in special modo dalle famiglie degli ospiti della Casa di Riposo, istituendo un fondo rischi a copertura di possibili insolvenze nel pagamento delle rette. Nel corso dell'anno 2015 il Consiglio di Amministrazione ha inteso incrementare il fondo rischi a copertura di possibili insolvenze nel pagamento delle rette nonché a copertura di possibili svalutazioni riferite ai terreni e fabbricati iscritti tra le attività di bilancio.

Nel corso dell'anno 2017 il Consiglio di Amministrazione - a seguito del nuovo P.G.T., ha altresì deliberato di procedere alla svalutazione del valore di iscrizione a bilancio dell'appezzamento di terreno – area libera - sito in Lissone in fregio via Aspromonte con proprietà (del 50%) detenuta in comunione con altro soggetto; dai precedenti € 100.368 il valore di iscrizione è stato adeguato agli attuali € 8.845 corrispondenti al valore periziato da perito all'uopo incaricato. Contestualmente è stato rilasciato - in misura corrispondente alla svalutazione praticata di € 91.523 - parte del Fondo per Rischi ed Oneri in precedenza accantonato. Per contro, è stato stanziato già a fine 2017 un ulteriore accantonamento pari ad € 65.000 – incrementando in misura corrispondente il relativo fondo rischi - a copertura di possibili insolvenze nel pagamento delle rette in conseguenza della perdurante situazione di incertezza e di diffusa difficoltà economica vissuta dalle famiglie degli Ospiti della Casa di Riposo. Valutata la situazione patrimoniale della Fondazione, ed in continuità con le stesse ragioni che portarono alla costituzione del fondo nel 2014, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno iscrivere a bilancio, anche per l'esercizio 2018, un aggiuntivo accantonamento pari ad € 100.000 per prevenire eventuali situazioni di criticità legate a problemi socio / economici dei nostri utenti piuttosto che eventuali contenziosi con i principali stakeholder della Fondazione.

b Fondi per rischi e oneri	268.477
Conto 27.90 Fondo accantonamento rischi ed oneri futuri	268.477

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

In questa voce confluisce il debito complessivo maturato in favore dei lavoratori dipendenti alla data del bilancio per le indennità che saranno loro corrisposte nel momento in cui cesseranno il rapporto di lavoro con la Fondazione. La rilevazione della quota annuale di trattamento di fine rapporto rappresenta un'integrazione di un onere di competenza dell'esercizio il cui pagamento è posticipato alla data di cessazione del rapporto di lavoro. La Fondazione a partire dal 2007 in applicazione della riforma del TFR (articolo 8, comma 7, decreto legislativo 5 dicembre 2005, n. 252) versa mensilmente al Fondo Tesoreria gestito dall'INPS l'indennità di fine rapporto dei dipendenti. Inoltre sono stati corrisposti acconti sul Fondo TFR ai dipendenti nel corso dell'anno e liquidati TFR per alcuni dipendenti.

C Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.994
Conto 29.90.01 Fondo TFR (solo A.S.A. dal 2011)	60.740
Conto 29.90.11 Fondo TFR O.S.S.	10.175
Conto 29.90.41 Fondo TFR Fisioterapisti	638
Conto 29.90.51 Fondo TFR Amministrativi	7.352
Conto 29.90.61 Fondo TFR Responsabile Amministrativa	6.024
Conto 29.90.71 Fondo TFR Dirigente	1.065

Debiti verso banche

In questa voce confluiscono i debiti contratti nei confronti delle banche. Il debito verso banche è iscritto al valore nominale.

2.D.4 Debiti verso banche	100.000
Conto 31.03 Mutuo B.C.C.	100.000

Debiti verso fornitori

In questa voce confluiscono i debiti contratti nei confronti dei fornitori per l'acquisto di beni o servizi per l'esercizio dell'attività di impresa. Tali debiti derivano da operazioni commerciali regolarmente concluse e quindi aventi natura certa. Il debito verso fornitori è iscritto per l'importo maturato, vale a dire comprensivo delle fatture che alla data di chiusura dell'esercizio devono ancora essere ricevute al netto delle note di credito da ricevere.

2.D.7 Debiti verso fornitori	544.004
Conto 33.01 Fatture/Note di Credito da ricevere da fornitori terzi	120.688
Conto 33.03 Fornitori	421.969
Conto 33.13 Partite passive da liquidare	1.347

Debiti tributari

In questa voce confluiscono i debiti contratti nei confronti dell'Erario in c.to liquidazione IVA ed in c.to ritenute su redditi di lavoro dipendente, di lavoro autonomo e per imposta sostitutiva su T.F.R. I debiti tributari vengono iscritti al valore nominale.

2.D.12 Debiti tributari	51.224
Conto 35.03 Erario c/sostituto d'imposta	51.224

Debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali

In questa voce confluiscono i debiti contratti nei confronti degli istituti previdenziali ed assistenziali. I debiti tributari vengono iscritti al valore nominale.

2.D.13 Debiti v/Istituti previdenziali ed assistenziali	85.692
Conto 37.01 Enti previdenziali	85.692

Altri debiti

Sono iscritti in questa voce i debiti non classificabili in nessuna delle altre voci precedenti, esponendo l'effettivo debito maturato alla data di chiusura dell'esercizio per capitale, interessi e competenze, anche se l'addebito avverrà successivamente alla data di chiusura.

D. 14 Altri Debiti	340.944
Conto 39.05.01 Depositi cauzionali ricevuti	248.821
Conto 39.05.03 Debiti v/amministratori	4.435
Conto 39.05.51 Debiti diversi verso terzi	13.503
Conto 39.05.90 Deposito cauzionale microchip lavanderia	148
Conto 39.05.91 Deposito cauzionale per affitto unità immobiliare	900
Conto 39.05.92 CDI Depositi cauzionali ricevuti	5.584
Conto 39.07.01 e 03 Personale c/retribuzioni e Personale c/arrotondamenti	66.571
Conto 39.07.98 Debiti per cessioni 1/5	982

Ratei e Risconti passivi

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, la cui manifestazione numeraria (pagamento) avverrà nell'esercizio successivo comprendono in particolare:

- costi del personale (rateo tredicesime, premi produttività, ferie non godute, festività soppresse e accumulo ore eccedenti):

2.E	Ratei e Risconti passivi	231.734
Conto 45.01.01	Ratei passivi	111.914
Conto 45.01.90	Risconti passivi	119.820

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari e Crediti verso altri	253.932	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	253.932	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	78.804	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	78.804	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Banche	100.000	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	100.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	544.004	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	544.004	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	51.224	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	51.224	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.692	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	85.692	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	340.944	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	340.944	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Rette di ospitalità ospiti	2.979.296	2.979.296	-	-	-
	Rette di ospitalità x Comune	163.311	163.311	-	-	-
	Contributi ATS	1.734.409	1.734.409	-	-	-
	Incasso maggiorazione a seguito					
	Dimissioni/decessi	23.956	23.956	-	-	-
	Occupazione posto letto (prenotazione)	4.284	4.284	-	-	-
	Rette utenti CDI	76.593	76.593-	-	-	-
	Contributo Comune di Lissone C.D.I.	14.229	14.229			
	Incasso maggiorazione a seguito dimissioni/decessi CDI	2.014	2.014	-	-	-
	Totale	4.998.092	4.998.092			

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La Fondazione non possiede partecipazioni, direttamente o per tramite società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate.

Crediti e debiti distinti per la durata residua

Esistono crediti di durata superiore a cinque anni ed esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Variazione consistenza delle altre principali voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.to/Decrem.to	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	164.694	(85.890)	78.804	(85.890)	(52)
Crediti tributari e verso altri	222.865	(47.737)	175.128	(47.737)	(21)
Totale	387.559	(133.627)	253.932	(133.627)	(34)

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.to/Decrem.to	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	1.026.915	202.916	1.229.831	202.916	20
Denaro e valori in cassa	1.100	(795)	305	(795)	(72)
Totale	1.028.015	202.121	1.230.136	202.121	20

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	94.028	85.994	(8.034)	(9)
Totale		94.028	85.994	(8.034)	(9)

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.to/Decrem.to	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Verso banche	100.000	0	100.000	0	0
Verso fornitori	529.745	14.259	544.004	14.259	3
Tributari	50.579	645	51.224	645	1
Verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.645	(7.953)	85.692	(7.953)	8
Altri debiti	334.230	6.714	340.944	6.714	2
Totale	1.108.199	13.665	1.121.864	13.665	1

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera. La fondazione dispone di una propria struttura operativa per la gestione della R.S.A., e degli Uffici Amministrativi. La Fondazione per l'inquadramento economico e giuridico applica, il C.C.N.L. del comparto Funzioni Locali, ed il C.C.N.L. Uneba. L'organico medio della Fondazione, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al 31 dicembre 2017, delle variazioni.

STRUTTURA AMMINISTRATIVA

ORGANICO	31/12/2017	31/12/2018	Variazioni
Dirigente – Direttore Generale	1	1	0
Dipendenti di categoria D – Coordinatore	1	1	0
Dipendenti di categoria C – Istruttore	3	3	0
Dipendenti di categoria B – Amministrativo	1	1	0
Dipendenti di categoria A – Esecutore	0	1	+1
TOTALE	6	7	+1

STRUTTURA SOCIO-ASSISTENZIALE

ORGANICO	31/12/2017	31/12/2018	Variazioni
Dipendenti di categoria 2 – Medico	1	1	0
Dipendenti di categoria D – Coordinatore	1	1	0
Dipendenti di categoria C e 3S – Fisioterapista	6	5	-1
Dipendenti di categoria B – ASA	28	25	-3
Dipendenti di categoria 4S – ASA	40	42	+2
TOTALE	76	74	-2

RIEPILOGO TOTALE

ORGANICO	31/12/2017	31/12/2018	Variazioni
Dirigente – Direttore Generale	1	1	0
Dipendenti di categoria 2 – Medico	1	1	0
Dipendenti di categoria D – Coordinatore	2	2	0
Dipendenti di categoria C e 3S – Istr.-Fisiot.	9	8	-1
Dipendenti di categoria B – ASA-Ammin.	29	26	-3
Dipendenti di categoria 4S – ASA	40	42	+2
Dipendenti di categoria A – Esecutore	0	1	+1
TOTALE	82	81	-1

La Fondazione per le attività della R.S.A. si avvale anche di personale esterno con rapporto professionale (es. Medici, Infermieri, ecc.).

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Il punto non risulta pertinente non esistendo finanziamenti destinati.

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione non risulta intestataria di alcun contratto di locazione finanziaria.

Riclassificazioni di bilancio

Per effetto dei nuovi schemi di stato patrimoniale e conto economico previsti col recepimento della Direttiva 34/2013/UE, la parte relativa a componenti straordinarie è stata riclassificata all'interno della gestione caratteristica

Considerazioni finali

Signori Consiglieri, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare a Riserva Legale l'utile d'esercizio. Vi confermiamo infine che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili, e vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2018 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Lissone, 30/03/2019

Per il Consiglio di Amministrazione
F.to Il Presidente ROBERTO DOMINICI

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO L. e A. AGOSTONI

ENTE DI DIRITTO PRIVATO-ONLUS

Sede legale: VIA BERNASCONI, 14 LISSONE MB Iscritta al Registro Imprese di MONZA C.F. e numero iscrizione: 85008490154 Iscritta al R.E.A. di MONZA n. 1730515 Partita IVA: 04254840962

Relazione sulla Gestione al Bilancio ordinario del 31/12/2018

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2018

Signori Consiglieri, l'anno 2018, è il compimento del tredicesimo anno di attività della Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni Ente di Diritto Privato-Onlus. Il bilancio chiuso al 31/12/2018 è il risultato economico e finanziario dell'attività di promozione e partecipazione al settore delle residenze per anziani del territorio che già da alcuni anni non può che subire la difficile congiuntura economica. In questi anni i numeri esposti nei nostri bilanci hanno continuato a crescere insieme alla consapevolezza di dover offrire nuovi progetti utili alla collettività, con l'obiettivo di creare migliori relazioni sociali culturali ed economiche. Per realizzare i progetti in modelli sociali ed economici occorrono rigore, trasparenza nella gestione e chiarezza negli obiettivi che si perseguono. Con l'impegno e attraverso la qualità del servizio, con la cura dell'anziano e la gestione economica, abbiamo ulteriormente consolidato il risultato d'esercizio confermando l'efficienza e l'efficacia gestionale dell'attuale amministrazione, che ha ormai conseguito l'obiettivo di portare il patrimonio netto contabile in positivo, coprendo quindi tutte le "perdite portate a nuovo" ereditate dalla precedente realtà ex IPAB, iscritta a bilancio a far data dal 01/01/2004, sulla base di valutazioni tecnico contabili a suo tempo verificate. In particolare si vuole evidenziare che con il bilancio 31/12/2016 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Casa di riposo L. e A. Agostoni aveva già portato a compimento questo impegno, infatti le perdite portate a nuovo sono state azzerate. Il Consiglio di Amministrazione ha voluto in tal senso evidenziare l'obiettivo di azzeramento delle perdite pregresse ormai troppo stridenti con il trend positivo intrapreso dalla Fondazione e certamente non rappresentativo della nuova realtà economica della Fondazione che in questi anni ha sempre chiuso con utili significativi, e anche l'anno 2018 chiude con un utile di esercizio - seppur contenuto - ad euro 1.606. Il Consiglio di Amministrazione intende proseguire nell'azione già intrapresa dalla precedente gestione finalizzata all'ottimizzazione dei costi, al mantenimento dei livelli qualitativi raggiunti nei servizi erogati agli anziani e continuare l'operazione di formazione permanente del personale elemento qualificante per l'intera struttura.

Per il futuro, l'obiettivo della Fondazione rimane quello di essere una azienda di servizi per gli anziani aperta alle esigenze dei cittadini del territorio promuovendo la realizzazione di servizi innovativi che siano integrativi del ricovero in struttura. Il tutto nel rispetto degli indirizzi regionali previsti per l'assistenza agli anziani, coordinando i propri interventi con quelli degli altri soggetti pubblici (Comune, ATS-ASST, etc.). L'anno 2018 è stato un anno denso di impegni e notevoli cambiamenti.

La Fondazione si dimostra infatti, da sempre, protesa verso un dinamico miglioramento per continuare a soddisfare le mutevoli esigenze del sociale e dei propri ospiti; anche nell'anno 2018 questa attitudine si è manifestata nella concretezza del quotidiano.

Tra le principali iniziative e progetti che hanno interessato il 2018 viene ricordata l'implementazione del servizio di supporto e di sostegno psicologico per il personale e per i familiari degli Ospiti non solo nella fase di accoglienza ed ingresso di questi ultimi nella Struttura; inoltre è stata prevista anche l'implementazione oraria dell'attività di musicoterapia in supporto agli Ospiti del nucleo protetto e degli altri nuclei.

L'animazione ha curato il progetto di formazione e qualificazione del personale sanitario ed assistenziale del nucleo Alzheimer e di supporto al pasto per gli ospiti. Il proseguimento nell'acquisto dei letti motorizzati per i nostri Ospiti (per un totale di 90 letti rinnovati negli ultimi 9 mesi). L'avanzamento nella realizzazione della Stanza Multisensoriale all'interno del nucleo Alzheimer; la valutazione di alcuni contratti in scadenza con i ns. Fornitori e la stipula di nuovi contratti in alcune aree critiche (servizio lavanderia).

Fatti di particolare rilievo

Il fine istituzionale della Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni Ente di Diritto Privato-Onlus è dare piena soddisfazione ai bisogni ed aspettative di salute degli anziani nostri ospiti, con una gestione che ottimizzi le risorse disponibili, attraverso servizi di qualità, con

un'assistenza qualificata e personalizzata, in un ambiente adeguato di vita. L'assistenza è fornita con buona qualità e in un ambito aperto e flessibile ai bisogni ed alle esigenze del territorio, la nostra regola qualificante è il rispetto della dignità dell'ospite e la valorizzazione di tutte le sue potenzialità.

Il contesto nel quale ci troviamo ad operare è sempre più caratterizzato da una domanda crescente di servizi assistenziali che trovano un offerta sempre in continua evoluzione; pertanto ci si prospetta un futuro che vedrà un "mercato" sempre più competitivo, con fenomeni di concorrenza accentuata e diffusa, la nostra speranza è rendere questo meccanismo sempre più eccellente attraverso il nostro operato, così da non tradire il vero obiettivo che è la salute ed il benessere delle persone definite anziane.

Nella Nota integrativa vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018; nel presente documento, Relazione sulla Gestione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, dove il Consiglio di Amministrazione deve dare un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Fondazione e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della Fondazione corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla Fondazione

Fatti di particolare rilievo dopo la chiusura

Prosegue l'attenzione della Fondazione sugli adeguamenti da applicare in sede di attuazione della legge di Riforma del Terzo Settore, soprattutto per quanto riguarda le Fondazioni ex-IPAB.

Attività di direzione e coordinamento

La Fondazione ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE E RATEI	1.612.826	57	1.547.252	56	65.574	4
Disponibilità liquide	1.230.136		1.028.015			
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	253.932		387.559			
Attività finanziarie	70.000		70.000			
Ratei e risconti attivi	44.942		47.775			
Rimanenze	13.816		13.903			
IMMOBILIZZAZIONI	1.239.951	43	1.239.369	44	582	0
Immobilizzazioni immateriali	647.448		708.564			
Immobilizzazioni materiali	589.921		528.223			
Immobilizzazioni finanziarie	2.582		2.582			
TOTALE IMPIEGHI	2.852.777	100	2.786.621	100	66.156	2

Stato Patrimoniale Passivo

+ Proventi finanziari	612		721			
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	9.754	0	11.616	0	(1.862)	(16)
+ Oneri finanziari	(8.148)		(8.373)			
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	1.606	0	3.243	0	(1.637)	(50)
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie	0		0			
+ Proventi e oneri straordinari	0		0			
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.606	0	3.243	0	(1.637)	(50)
- Imposte sul reddito dell'esercizio	0		0			
REDDITO NETTO	1.606	0	3.243	0	(1.637)	(50)

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni Cap. Proprio/Immobilizzazioni	92,32 %	94,93 %	(2,75) %
Indice di indebitamento Tot. Imp./Cap. proprio	2,49	2,36	5,51 %
Indice di autonomia finanziaria Cap. Proprio/Tot. Debiti	1,02	1,06	(3,77) %
Oneri finanziari su fatturato Oneri Finanz.ri/Ricavi	0,16 %	0,17 %	(5,88) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
R.O.E. Ut. Es./Cap. proprio	0,14 %	0,28 %	(50,00) %
R.O.I. Reddito Operativo/Tot. Impieghi	0,32 %	0,47 %	(31,91) %
R.O.S. Risultato Operativo/Ricavi	0,18 %	0,23 %	(27,77) %

La Fondazione ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, ai fini di una migliore comprensione della situazione della Fondazione, dell'andamento e del risultato della gestione, si forniscono, nel seguito, alcuni indicatori non finanziari inerenti l'attività specifica della fondazione: la popolazione anziana sta aumentando rapidamente, e contemporaneamente ne stanno cambiando radicalmente i bisogni. Questi cambiamenti si accompagnano a una situazione economica nella quale la Fondazione cerca di limitare le spese, mantenendo per quanto possibili inalterati i servizi. Questa operazione non è di facile realizzazione nel breve periodo, ma la Fondazione si propone come nuovo modello di gestione, che dovrà essere attrezzato e organizzato per fornire servizi plurimi e diversi alla popolazione anziana e alle rispettive famiglie. Alcuni esempi di questa gestione sono: soggiorno a lungo termine per anziani a ridotto bisogno assistenziale, soggiorno a lungo termine per anziani a maggior bisogno assistenziale, posti di sollievo e post acuti e per il futuro centro diurno per anziani non autosufficienti.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività d'impresa si prefiggono sempre di temperare alle leggi vigenti.

Informativa sul personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della fondazione e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Il personale è da sempre considerato la risorsa primaria per la gestione dei servizi. Il lavoratore rappresenta il volto della Fondazione verso tutti gli utenti, i familiari e i soggetti che si relazionano con la struttura. Per questo la Fondazione promuove occasioni di formazione interne alla struttura e favorisce la partecipazione del personale a corsi di formazione esterni. Sulla base delle esigenze formative manifestate nel corso dei periodici incontri con i coordinatori, è stato redatto un piano formativo completo che ha coinvolto tutte le figure. Consapevole che il personale è la risorsa fondamentale per approdare ad un servizio di qualità, la Fondazione si dimostra particolarmente attenta ai bisogni personali, familiari e lavorativi dei lavoratori. Inoltre, attraverso periodici interventi di mobilità interna, viene garantita a tutti i dipendenti la possibilità di misurarsi in tutti i nuclei avendo quindi la possibilità di confrontarsi con stimoli diversi.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel 2018 sono continuate le attività di Ricerca e Sviluppo con l'A.R.A.L. (Associazione Ricerca Alzheimer Lissone) e con l'Università di Milano-Bicocca e di Modena e Reggio Emilia (UNIMORE), sempre in collaborazione con ARAL, relativamente ad un progetto di giardino-ortoterapia per gli Ospiti del nucleo Alzheimer e di altri reparti e di uno studio per valutare la variazione di una neurotrofina prima e dopo il percorso di giardino terapia (il progetto dovrebbe realizzarsi nel biennio 2019/2020). L'RSA Agostoni ha collaborato con il San Raffaele partecipando al progetto FRAS-NET avente l'obiettivo di studiare la fragilità e l'invecchiamento del rene e la prevenzione della sarcopenia. Sempre nel 2018 la Fondazione ha aderito, in qualità di partner attivo, al progetto Lissone Comunità Amica delle Persone con Demenza (Lissone DFC). La nostra Struttura già in precedenza ha collaborato con l'Università di Brescia (2014-2015) ed altri Enti su diversi progetti specifici di studio e ricerca.

Evoluzione prevedibile della gestione

Informazioni ex art 2428 C.C.

I risultati dei primi mesi dell'esercizio 2019 danno segnali di mantenimento con prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio chiuso nel 2018. Le attuali capacità economiche-finanziarie della Fondazione sopperiscono alle iniziative d'investimento e sviluppo già programmate. La valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, gli obiettivi e le politiche della fondazione in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura, possono essere riassunti nella ormai completa autonomia finanziaria. Tuttavia, l'aumento previsto del costo del personale imporrà politiche di adeguamento al fine di individuare nuove fonti a copertura dei nuovi impegni.

Conclusioni

Signori Consiglieri, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti, Vi proponiamo di:

- approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 unitamente alla Nota Integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano.
- di destinare a riserva legale l'utile di esercizio, pari ad Euro 1.606.

Lissone, 30/03/2019

Per il Consiglio di Amministrazione

F.to ROBERTO DOMINICI Presidente

FONDAZIONE AGOSTONI - LISSONE

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018

Premessa

Il Revisore nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli art. 2403 e seguenti del Codice Civile sia quelle previste dall'art. 2409 bis.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la Relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 Codice Civile.

Sezione A — Relazione del revisore e giudizio sul bilancio ai sensi dell'art.14 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Relazione sul bilancio di esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato Bilancio d'esercizio della Fondazione Agostoni, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa che ne costituisce parte integrante.

Responsabilità dell'Organo Amministrativo

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità delle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del Revisore

E' di competenza del revisore esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso sulla base della revisione legale.

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010 ed in generale alle Norme di comportamento enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio di esercizio. Le procedure scelte includono la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio di esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi

non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio il revisore considera che il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno stesso. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa, per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalla norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli Amministratori della Fondazione, con il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Fondazione al 31.12.2018.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art.2403 e ss. c.c.

Conoscenza della attività, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della conoscenza che il revisore ha in merito alla Fondazione per quanto concerne:

- La tipologia dell'attività svolta;
- La sua struttura organizzativa e contabile;

e tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati — è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. E' stato quindi possibile confermare che: L'attività tipica svolta dalla Fondazione non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dallo Statuto;

L'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

Le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;

Quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame e quello precedente (2017). E' inoltre possibile rilevare come la Fondazione abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e , di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art.2429 comma 2 C.C. e più precisamente su:

I risultati dell'esercizio sociale;

L'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

Le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423 comma 5 C.C.

L'eventuale ricevimento di denunce di cui all'art. 2408 C.C.

Le attività svolte hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 C.C. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche il revisore ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuare l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il revisore ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione .

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura — amministratori, dipendenti e consulenti esterni — si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del revisore.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

Il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;

Il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;

I consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale , societaria e giuslavoristica non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati di bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381 comma 5, C.C., sono state fornite dal direttore generale con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate sia in occasione delle riunioni del CDA alle quale il revisore è sempre invitato : da tutto quanto sopra risulta che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il revisore può affermare che:

- le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione;
le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con lo stesso o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'ad. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute formali denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state presentate denunce ai sensi dell'ad. 2409, comma 7, c.c..

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dalla nota integrativa.

E' stato quindi esaminato il progetto di bilancio in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 5 C.C.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del revisore e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute in nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie sorte originariamente in valute diverse dall'euro.

Risultato dell'esercizio

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1606,00

Il revisore concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

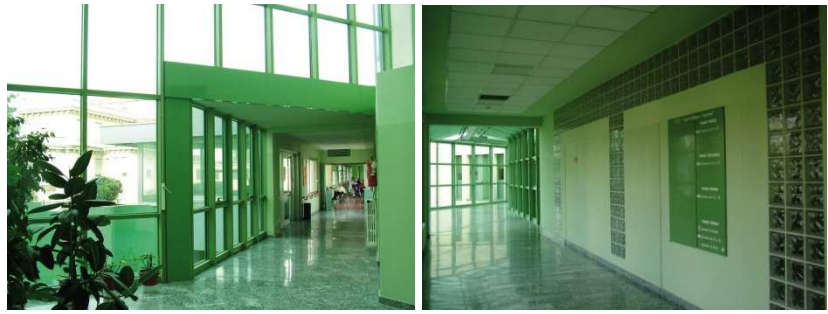
B2) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il revisore propone l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018, così come redatto dagli amministratori.

Lissone 30 marzo 2019

II Revisore Legale dei Conti

F.to Dottor Beretta Rosario



CASADIRIPOSO
L.e.A. AGOSTONI LISSONE
FONDAZIONE ONLUS

*Ente di diritto privato senza scopo di lucro
Iscritta nel Registro Regionale Persone Giuridiche n. d'Ordine 1670/2003*

Via Bernasconi, 14 – 20851 Lissone (MB) – Tel. 039 243111 – Fax 039 463579

C.F.: 85008490154 – P.Iva 04254840962

info@fondazioneagostoni.it – www.fondazioneagostoni.it

