

# BILANCIO SOCIALE 2019

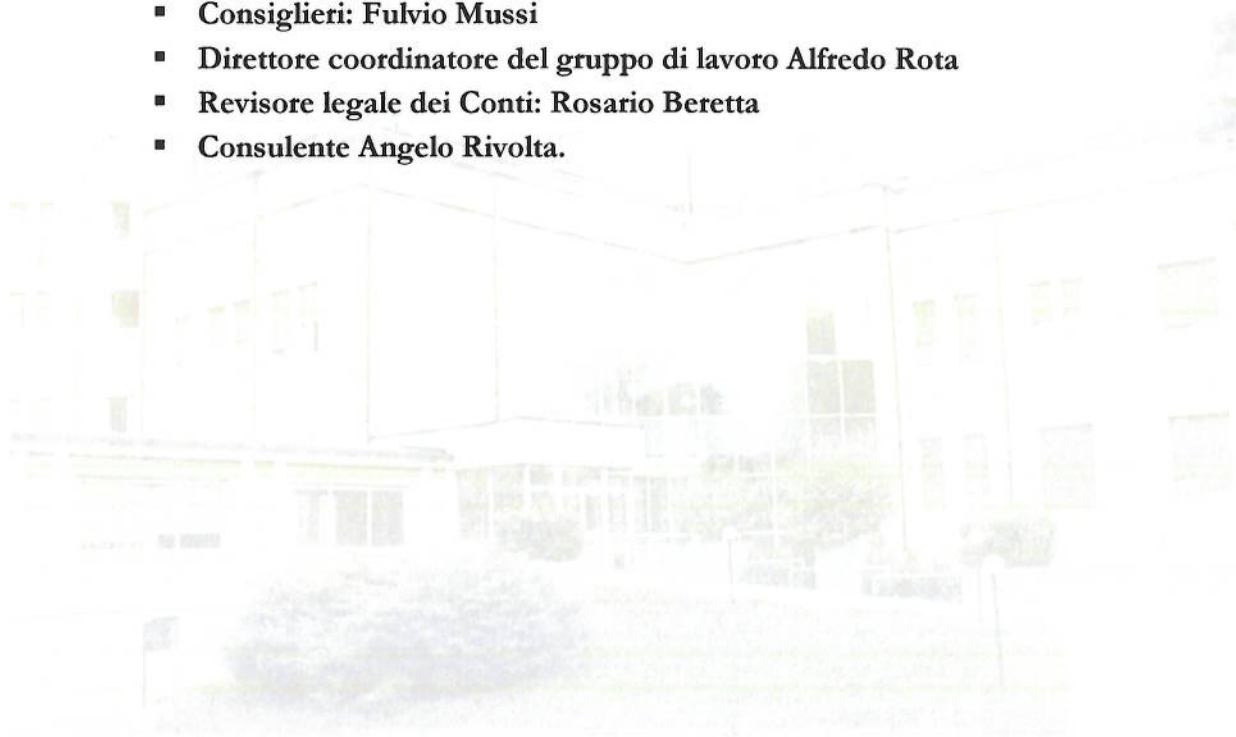
*Bilancio 2019*

## 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**
- **Consiglieri: Fulvio Mussi**
- **Direttore coordinatore del gruppo di lavoro Alfredo Rota**
- **Revisore legale dei Conti: Rosario Beretta**
- **Consulente Angelo Rivolta.**



## INDICE

1. Introduzione al Bilancio Sociale 2019 pag. 4
2. L'Organo di Governo pag. 5
3. Rete di Stakeholders pag. 7
4. I Dati Economici pag. 9
5. Gli Obiettivi e la Mission pag. 11
6. Bilancio Civile pag. 25
7. Nota Integrativa pag. 29
8. Relazione sulla Gestione pag. 46
9. Relazione Revisore Legale dei Conti pagg. 5

## 1. Introduzione al Bilancio Sociale 2019

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).

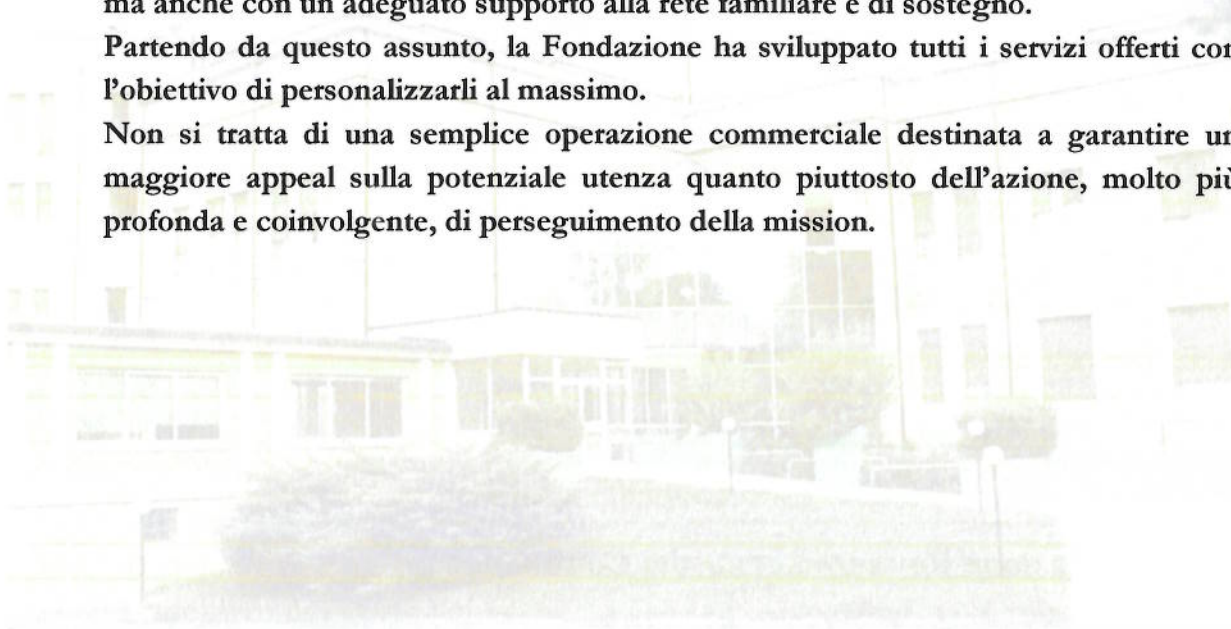
Pur non avendo scopo di lucro ed una mission sociale con particolare attenzione alle persone in stato di bisogno, la fondazione, si configura come un'organizzazione aziendale con un elevato numero di dipendenti, di clienti, utenti ed instaura relazioni con un elevato numero di stakeholder.

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 ed 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**
- ❖ **Consigliere don Tiziano Vimercati**
- ❖ **Consigliere Dante Brivio**
- ❖ **Consigliere Fulvio Mussi**

E' doveroso qui ricordare il quinto componente del Consiglio d'Amministrazione, il Vicepresidente Egidio Arosio, improvvisamente scomparso nel dicembre scorso. In questi anni tutto il Consiglio, la Direzione ed i principali coordinatori d'area hanno apprezzato la sua competenza e passione nel sociale e nel sanitario. Al Consiglio ed alla Fondazione tutta, il compito di non disperdere i preziosi consigli ricevuti e la passione manifestata per questa realtà.

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

*Bilancio 2019*

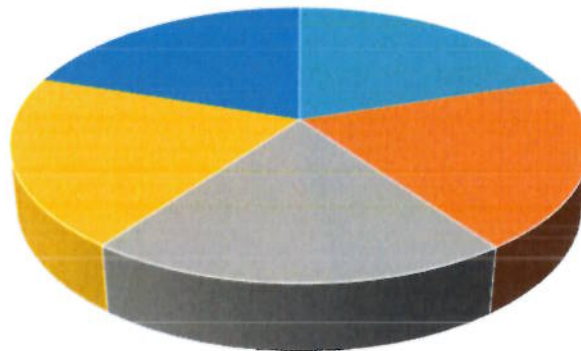
Consiglio di Amministrazione, in coerenza con la mission della Fondazione . Il Direttore Generale cura la gestione finanziaria, amministrativa e l'organizzazione complessiva della Fondazione, attraverso gli atti di gestione propri, formula proposte al Consiglio di Amministrazione finalizzate al miglioramento dell'Ente, esercita i poteri di spesa a lui assegnati, secondo quanto previsto dal bilancio. Il Direttore Generale in carica è Alfredo Rota.



*Bilancio 2019*

### 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.



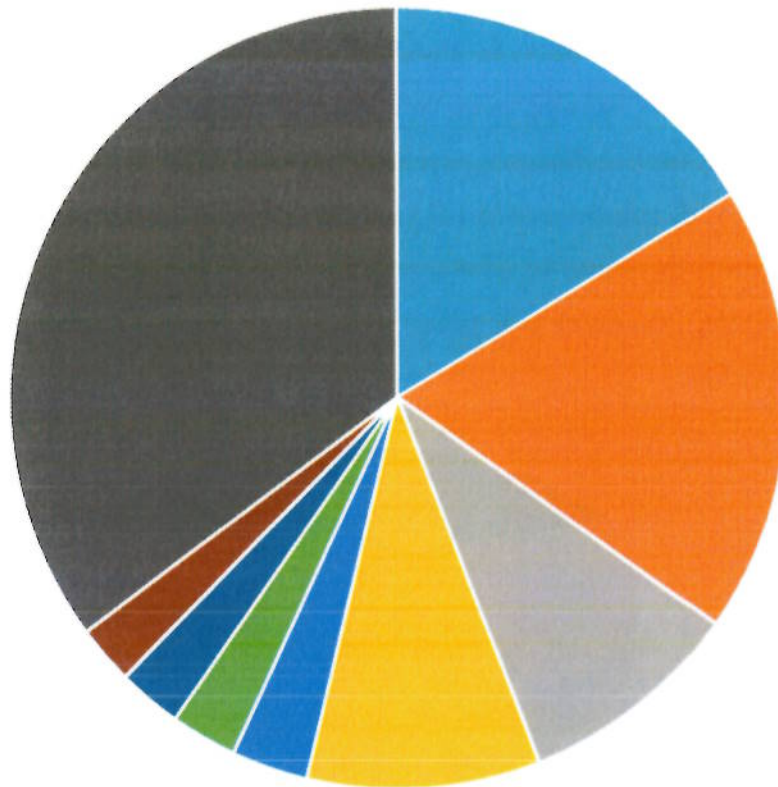
- Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni
- Anziani e Familiari
- Personale e Collaboratori
- Fornitori
- Enti Pubblici e Volontariato

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 2019*

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.

Analisi ABC Fornitori 2019



- Cooperativa Sociale Ital Enferm Lombardia Onlus - Sanitario
- Nip Nuova Impresa Pulizia Srl - Sanificazione
- Missaglia S.p.A. - Sanitario
- Neproma Lav. Ind. Soc. Coop. A.r.l. a Mut. Prev.
- Altri 134 fornitori con importi inferiori a 45.000 euro
- Gemeaz Elior S.p.A. - Ristorazione
- Gelsia S.r.l. - Utenze
- Pellegrini S.p.a. - Ristorazione
- Silc S.p.A. - Sanitario

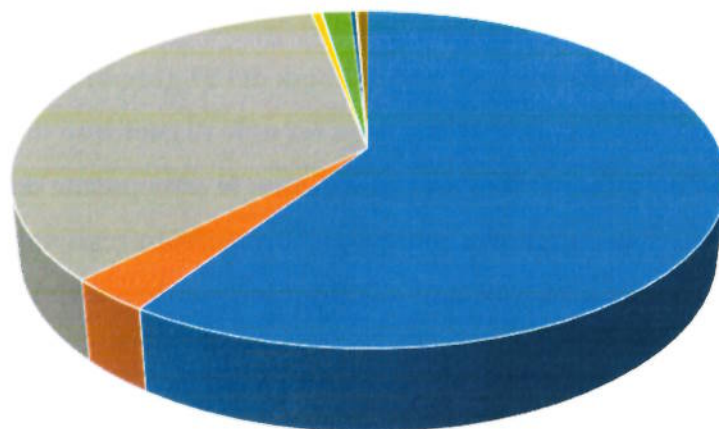


## 4. I Dati Economici

Il Consiglio di Amministrazione con delibera del 27 giugno 2020 ha approvato il conto consuntivo dell'esercizio 2019 chiuso con un utile di esercizio di € 57.446. 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 (34%) per la copertura delle spese sanitarie; entrambe le voci rappresentano ben il 93 % del totale delle entrate.

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	5.115.049	<i>espressi in €.</i>
Rette di ospitalità per ospiti		3.024.128
Rette di ospitalità x Comune		164.713
Contributi ATS		1.743.143
Incasso maggioraz. a seguito dimis./decessi R.S.A.		18.628
Occupazione posto letto (prenotazione)		3.378
Rette Utenti C.D.I.		74.719
Contributo Comune di Lissone C.D.I.		19.338
Incasso Maggiorazione a seguito dimissioni		532
Contributi ATS CDI		8.923
Ricavi accessori di vendita		5.680
Ricavi da gestioni non specifiche e proventi diversi		51.867

VALORE DELLA PRODUZIONE



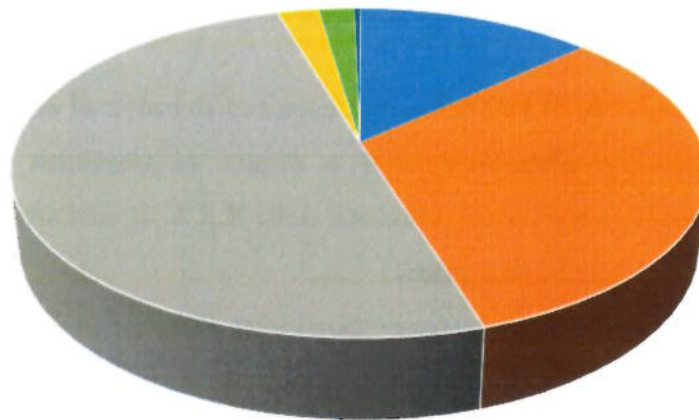
- Rette di ospitalità x ospiti
- Contributi ATS
- Occupazione posto letto (prenotazione)
- Contributo Comune di Lissone C.D.I.
- Ricavi accessori di vendita
- Rette di ospitalità x Comune
- Incasso maggioraz. a seguito dimis./decess.
- Rette utenti C.D.I.
- Incasso maggioraz. a seguito dimis./decess. C.D.I.
- Altri ricavi e proventi diversi

Le spese relative al personale dipendente rappresentano il 49% del totale delle spese sostenute dalla Fondazione per erogare i servizi. Mentre quelle per il costo dei servizi sono il 34% e il resto è principalmente rappresentato dai costi degli acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci della Fondazione pari al 14% del totale dei costi della produzione per l'anno 2019.

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	5.052.030	<i>espressi in €.</i>
Costi per materie prime, suss., di consumo e di merci		692.013
Costi per servizi		1.665.169
Costi per il personale		2.359.579
Ammortamenti e svalutazioni		123.017
Variazioni delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(4.961)
Accantonamenti		200.000
Oneri diversi di gestione		17.213

*Bilancio 2019*

COSTI DELLA PRODUZIONE



- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- Costi per servizi
- Costi per il personale
- Ammortamenti e svalutazioni
- Variazioni Rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
- Accantonamenti
- Oneri diversi di gestione

## 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

*Bilancio 2019*

- 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

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 di cui solamente 4 contrattualizzati con la Regione a partire dal settembre del 2019.

➤ **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**

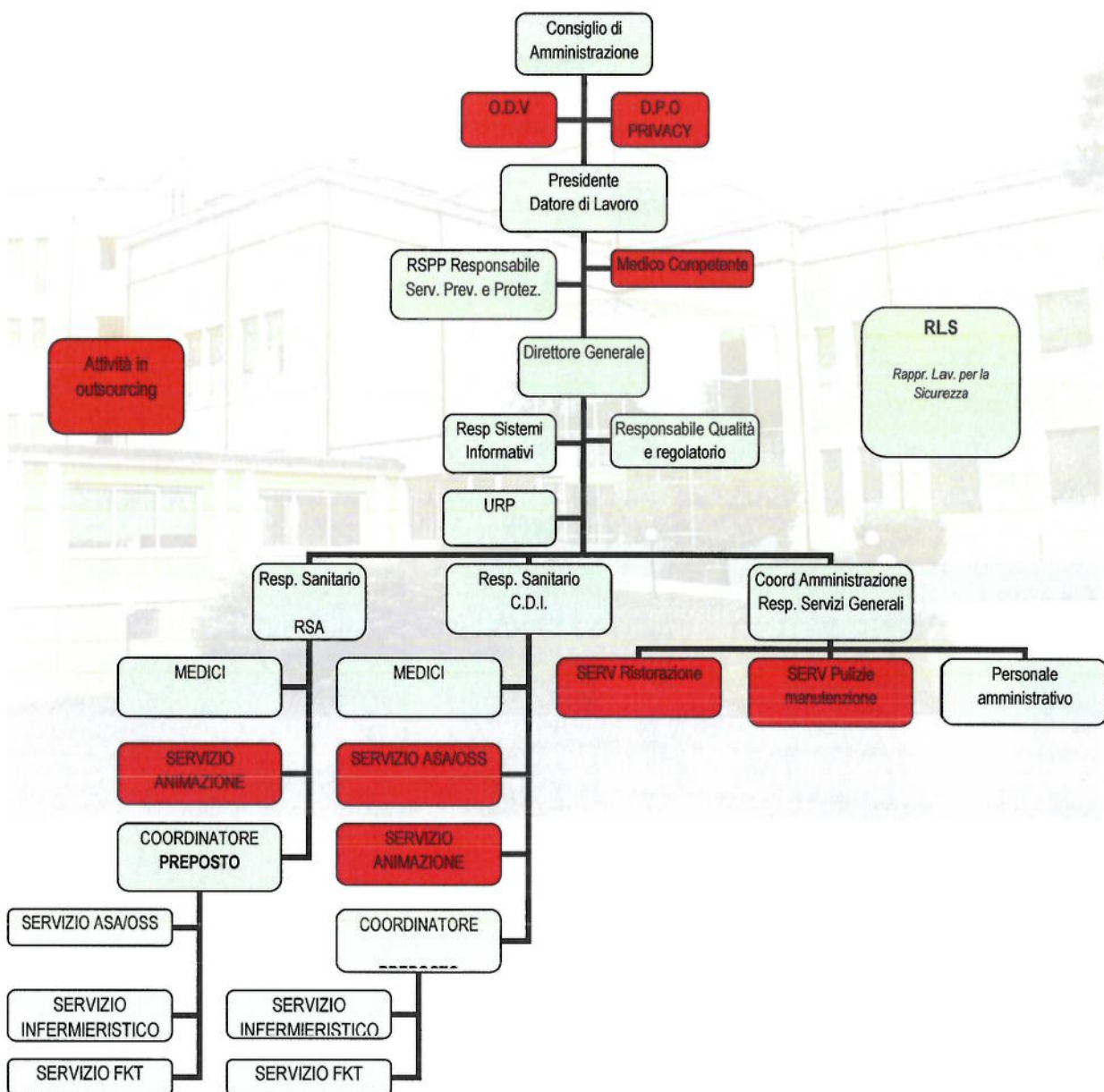
I servizi della RSA sono rivolti alla popolazione anziana ultra sessantacinquenne in stato di non autosufficienza fisica e/o psichica parziale o totale.



*Bilancio 2019*

**La struttura organizzativa**

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



➤ Tra i fatti di rilievo dopo la chiusura del Bilancio

I risultati dei primi mesi dell'esercizio 2020 stavano dando segnali di mantenimento con prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio chiuso nel 2019. Le attuali capacità economiche-finanziarie della Fondazione sopperiscono alle iniziative d'investimento e sviluppo già programmate. Forti di questi dati il Consiglio aveva già approvato alcuni nuovi progetti volti a migliorare la qualità del servizio offerto e della struttura (potenziamento attività di musicoterapia; creazione di un Coro composto da ospiti della struttura e loro familiari; attività di giardino-terapia con annesso studio di ricerca in collaborazione con l'Università di Modena; pianificazione di un restyling degli arredi, in continuità con quanto realizzato nel Nucleo Alzheimer; oltre ad importanti interventi strutturali legati alla co-generazione ed all'adeguamento dell'impianto anti-incendio. 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 il coronavirus SARS-Cov-2, manifestatosi verso la fine del primo trimestre, ha cambiato lo scenario di base in cui ci si stava trovando ad operare. Le strutture residenziali per anziani sono contesti particolarmente esposti al rischio di infezione da coronavirus SARS-Cov-2, poiché gli anziani ospiti, oltre ad avere i fattori di rischio sopra riportati, sono generalmente più vulnerabili alle infezioni rispetto alla popolazione generale. Per queste ragioni è stato necessario implementare un piano d'azione che comprendesse 5 elementi chiave: 1) ridurre la morbilità e la mortalità tra le persone infette; 2) minimizzare la trasmissione; 3) garantire la protezione degli operatori sanitari; 4) mantenere il funzionamento della struttura; e 5) mantenere la comunicazione tra gli ospiti e i loro familiari. A fronte dei costi sostenuti e tuttora da sostenere per l'implementazione del piano, non sono corrisposti – per ovvie ragioni – ricavi cresciuti in maniera direttamente proporzionale in funzione anche del blocco ad effettuare nuovi ingressi in RSA nei mesi più pericolosi e recentemente sbloccato con la DGR 3226/2020. E' possibile dunque prevedere un periodo di contrazione economico patrimoniale e finanziaria per l'esercizio corrente, senza dimenticare il rischio che la situazione socio/economica generale possa anche causare una contrazione nella domanda per i servizi offerti da RSA e CDI.

➤ 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, internalizzato dal mese di dicembre u.s., 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 6 operatori (A.S.A).

Inoltre è garantita la presenza di 1 infermiere coordinatore del personale socio assistenziale.

Il servizio di fisioterapia è garantito da personale dipendente e/o liberi professionisti 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 il quale è responsabile della sua organizzazione ed è coadiuvato da medici collaboratori in rapporto di libera professione. Ogni reparto dispone di un medico dedicato che assicura la propria presenza per almeno tre accessi di 4 ore dal lunedì al sabato.

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 affidato ad una società esterna.

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.

*Bilancio 2019*



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.

*Bilancio 2019*

➤ 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, un proprio sito internet dove reperire facilmente le principali informazioni, oltre ad appositi strumenti 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.





Nel 2019 la nostra RSA ha intrapreso un percorso di formazione relativo alla gestione dei conflitti, che ha tra i suoi obiettivi l'implementazione di un'organizzazione positiva in RSA.

Nel corso dell'anno 2019 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 E FAMILIARI  
 RSA 2019**





*La preghiamo di esprimere un giudizio sugli aspetti che seguono*

**Barrare semplicemente la casella corrispondente al giudizio ritenuto più confacente**

ACCESSO/ACCOGLIENZA					NON RISPONDE
PRIMA DELL'ACCOGLIENZA HA POTUTO VISITARE LA STRUTTURA?	SI	NO			
	46	12			6
IL GIORNO DELL'INGRESSO E' STATO INFORMATO SULL'ORGANIZZAZIONE DEL NUCLEO?	SI	NO			
	49	8			7
AL MOMENTO DELL'INGRESSO LE SONO STATI INDICATI I VARI OPERATORI ED IN PARTICOLARE LA FIGURA A CUI RIVOLGERSI IN CASO DI NECESSITA'?	SI	NO			
	45	12			7
HA AVUTO MODO DI VISIONARE LA CARTA DEI SERVIZI CONSEGNATALE?	SI	NO			
	53	3			8
LE INFORMAZIONI RICEVUTE DA PARTE DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO LE SONO RISULTATE CHIARE E COMPLETE?	SI	NO			
	52	4			8
OSPITALITA' E COMFORT					NON RISPONDE
COME VALUTA:	SODDISFACENTE 	ACCETTABILE 	NON SODDISFACENTE 	NON SO 	NON RISPONDE
- LA STANZA DI DEGENZA (LETTO, ARMADIO, COMODINO..)	29	32	2		1
- SALA DA PRANZO/SALE COMUNI	34	25	5		
- SPAZIO COLLETTIVO DI SOCIALIZZAZIONE (SALONE)	42	20	2		
- PULIZIA E IGIENE DEGLI AMBIENTI	36	26	1		1
- SERVIZIO DI LAVANDERIA	6	13	43	1	1
- SERVIZIO PARRUCCHIERE	13	18	28	5	
- SERVIZIO PODOLOGO	11	13	16	19	5
- SERVIZIO RISTORAZIONE	22	24	16	2	

*Bilancio 2019*





QUALITA' DELL'ASSISTENZA					
COME VALUTA L'APPROCCIO ALL'OSPITE DELLE SEGUENTI FIGURE PROFESSIONALI?	SODDISFACENTE 	ACCETTABILE 	NON SODDISFACENTE 	NON SO 	NON RISPONDE
- MEDICI	36	19	7		2
- INFERMIERI	31	27	5	1	
- PERSONALE ASSISTENZIALE	31	26	6	1	
- FISIOTERAPISTI	35	18	3	8	
- EDUCATORI	42	13	1	8	
IN BASE ALLA SUA CONOSCENZA ED ESPERIENZA COME VALUTA:	SODDISFACENTE 	ACCETTABILE 	NON SODDISFACENTE 	NON SO 	NON RISPONDE
LA DISPONIBILITA' A DARE INFORMAZIONI DI:					
- MEDICI	31	19	10	3	1
- INFERMIERI	27	27	9		1
- PERSONALE ASSISTENZIALE	24	27	9	1	3
LA CAPACITA' DI ASCOLTO E CORTESIA DI:					
- MEDICI	37	14	10	3	
- INFERMIERI	29	24	9	2	
- PERSONALE ASSISTENZIALE	33	25	6		
LA QUALITA' DELLE CURE IGIENICHE	27	26	9		2
E' A CONOSCENZA DELLE ATTIVITA' RICREATIVE ORGANIZZATE IN STRUTTURA?	SI	NO	NON RISPONDE		
	60	3	1		
QUESTE ATTIVITA' RISPONDONO AI SUOI INTERESSI?	SI	NO	NON RISPONDE		
	46	9	9		

VALUTAZIONI CONCLUSIVE					
	SODDISFACENTE 	ACCETTABILE 	NON SODDISFACENTE 	NON SO 	NON RISPONDE
RITIENE CHE LA PRIVACY IN GENERALE VENGA RISPETTATA?	41	18	3	1	1
RITIENE CHE LA RESIDENZA OFFRA CALORE ED ACCOGLIENZA?	26	22	13	1	2
CONSIGLIEREBBE LA RESIDENZA AD UN SUO CONOSCENTE?			SI 42	NO 17	5
<b>INFORMAZIONI COMPILATORE:</b>					
OSPITE IN AUTONOMIA 1	FAMILIARE O CONOSCENTE 48	OSPITE CON AIUTO DI FAMILIARE O CONOSCENTE 11		NON RISPONDE 4	
<b>FREQUENZA DELLE VISITE PARENTI E ALTRI:</b>					
OGNI GIORNO 30	PIU' VOLTE ALLA SETTIMANA 27	UNA VOLTA A SETTIMANA 3		NON RISPONDE	
PIU' VOLTE AL MESE 1	UNA VOLTA AL MESE	MENO DI UNA VOLTA AL MESE		3	









**QUESTIONARIO DI VALUTAZIONE DEL GRADO DI SODDISFAZIONE UTENTI E FAMILIARI CDI 2019**





*La preghiamo di esprimere un giudizio sugli aspetti che seguono*

**Barrare semplicemente la casella corrispondente al giudizio ritenuto più confacente**

ACCESSO/ACCOGLIENZA					NON RISPONDE
IL GIORNO DELL'INGRESSO E' STATO INFORMATO SULL'ORGANIZZAZIONE DEL NUCLEO?	SI	NO			
	6	1			
AL MOMENTO DELL'INGRESSO LE SONO STATI INDICATI I VARI OPERATORI ED IN PARTICOLARE LA FIGURA A CUI RIVOLGERSI IN CASO DI NECESSITA'?	SI	NO			
	6	1			
HA AVUTO MODO DI VISIONARE LA CARTA DEI SERVIZI CONSEGNALE?	SI	NO			
	4	3			
LE INFORMAZIONI RICEVUTE DA PARTE DEL PERSONALE AMMINISTRIVO LE SONO RISULTATE CHIARE E COMPLETE?	SI	NO			
	5	1			1
OSPITALITA' E COMFORT					NON RISPONDE
COME VALUTA:	SODDISFACENTE 	ACCETTABILE 	NON SODDISFACENTE 	NON SO 	NON RISPONDE
- SALA DA PRANZO/SALE COMUNI	6	1			
- PULIZIA E IGIENE DEGLI AMBIENTI	7				
- SERVIZIO RISTORAZIONE	3	3	1		
- SERVIZIO DI TRASPORTO	2	1		3	1

*Bilancio 2019*

QUALITA' DELL'ASSISTENZA					NON RISPONDE
COME VALUTA L'APPROCCIO ALL'UTENTE DELLE SEGUENTI FIGURE PROFESSIONALI?	SODDISFACENTE 	ACCETTABILE 	NON SODDISFACENTE 	NON SO 	
- MEDICI	3	4			NON RISPONDE
- INFERMIERI	4	2		1	
- PERSONALE ASSISTENZIALE	7				
- FISIOTERAPISTI	5	1		1	
- EDUCATORI	5	1		1	
IN BASE ALLA SUA CONOSCENZA ED ESPERIENZA COME VALUTA:	SODDISFACENTE 	ACCETTABILE 	NON SODDISFACENTE 	NON SO 	
LA DISPONIBILITA' A DARE INFORMAZIONI DI:					
- INFERMIERI	4	1		2	
- PERSONALE ASSISTENZIALE	7				
LA CAPACITA' DI ASCOLTO E CORTESIA DI:					
- MEDICI	5	1		1	
- INFERMIERI	4	1		2	
- PERSONALE ASSISTENZIALE	7				
LA QUALITA' DELLE CURE IGIENICHE	6	1			
E' A CONOSCENZA DELLE ATTIVITA' RICREATIVE ORGANIZZATE NEL CENTRO?			SI 4	NO 3	
QUESTE ATTIVITA' RISPONDONO AI SUOI INTERESSI?			SI 4	NO 1	2
<i>In caso di risposta negativa La preghiamo di esprimere i suoi interessi:</i> - necessità di cure fisioterapiche - più ginnastica e giocare a tombola					

VALUTAZIONI CONCLUSIVE					NON RISPONDE
	SODDISFACENTE 	ACCETTABILE 	NON SODDISFACEN TE 	NON SO 	
RITIENE CHE LA PRIVACY IN GENERALE VENGA RISPETTATA?	4	2		1	
RITIENE CHE IL CENTRO OFFRA CALORE ED ACCOGLIENZA?	7				
CONSIGLIEREBBE IL CENRO AD UN SUO CONOSCENTE?	7				
<b>INFORMAZIONI COMPILATORE:</b>					
UTENTE IN AUTONOMIA 1	FAMILIARE O CONOSCENTE 4	OSPITE CON AIUTO DI FAMILIARE O CONOSCENTE 2			

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.

Lissone, 27/06/2020

*Bilancio 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

## Bilancio ordinario al 31/12/2019

### Stato Patrimoniale Attivo

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
3) diritti di brevetto industriale e utilizz. opere dell'ingegno	4.868	8.242
7) altre	605.519	639.206
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>610.387</b>	<b>647.448</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	319.167	319.167
2) Impianti e macchinario	25.073	28.215
3) Attrezzature industriali e commerciali	168.043	149.303
4) Altri beni materiali	127.420	93.236
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>639.703</b>	<b>589.921</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>2.582</b>	<b>2.582</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>1.252.672</b>	<b>1.239.951</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - RIMANENZE</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.777	13.903
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>18.777</b>	<b>13.903</b>
<b>II - CREDITI</b>		
1) Verso Clienti	119.362	78.804
5) Verso Altri	126.777	175.128
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>246.139</b>	<b>253.932</b>

III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
6) Altri titoli	0	70.000
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>70.000</b>
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.500.427	1.229.831
3) Denaro e valori in cassa	585	305
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.501.012</b>	<b>1.230.136</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.765.928</b>	<b>1.567.884</b>
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	45.435	44.942
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>45.435</b>	<b>44.942</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.064.035</b>	<b>2.852.777</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.113.408	1.113.408
IV- Riserva legale	20.657	19.051
VI - Altre riserve, distintamente indicate	12.202	10.643
<i>Fondo riserva contributo 5 x 1000</i>	12.202	10.643
<i>Varie altre riserve</i>	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.446	1.606
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.203.713</b>	<b>1.144.708</b>
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	468.477	268.477
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	<b>468.477</b>	<b>268.477</b>
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	71.449	85.994
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	527.547	544.004
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	527.547	544.004
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
12) Debiti tributari	47.655	51.224
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.134	85.692
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	106.134	85.962
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
14) Altri debiti	353.266	340.944
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	353.266	340.944
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.134.602</b>	<b>1.121.864</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	185.794	231.734
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>185.794</b>	<b>231.734</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.064.035</b>	<b>2.852.777</b>

## Conto Economico

	Parziali 2019	Totali 2019	Esercizio 2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		5.063.182	4.999.922
5) Altri ricavi e proventi		51.867	30.189
<i>Ricavi e proventi diversi</i>	44.949		15.272
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>5.115.049</b>	<b>5.030.111</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		692.013	656.817
7) Costi per servizi		1.665.169	1.609.187
8) Costi per godimento di beni di terzi		0	0
9) Costi per il personale		2.359.579	2.522.975
a) <i>Salari e stipendi</i>		1.673.548	1.780.374
b) <i>Oneri sociali e assistenziali</i>		495.008	550.764
c) <i>Trattamento di fine rapporto</i>		103.084	108.059
e) <i>Altri costi</i>		87.939	83.778
10) Ammortamenti e svalutazioni		123.017	114.202
a) <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		66.310	63.157
b) <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		56.707	51.045
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(4.961)	87
13) Altri accantonamenti		200.000	100.000
14) Oneri diversi di gestione		17.213	17.701
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>5.052.030</b>	<b>5.020.969</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>63.019</b>	<b>9.142</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

16) Altri proventi finanziari		3.215	612
<i>b) da titoli diversi iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	3.093	510	
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	123	102	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		8.788	(8.148)
<i>i) verso terzi</i>	(8.788)	(8.148)	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>(5.573)</b>	<b>(7.536)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>		<b>57.446</b>	<b>1.606</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>57.446</b>	<b>1.606</b>

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

**Lissone, 27/06/2020**

# 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 31/12/2019

### Introduzione alla Nota integrativa

*Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2019.*

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 31/12/2019 prende in considerazione il periodo di tempo dal 01/01/2019 sino a tutto il 31/12/2019 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 2019 il bilancio chiude con un utile di esercizio pari ad € 57.446.

Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2019.

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>B.I Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>610.387</b>
Conto 03.03 Beni immateriali	931.049	
Conto 03.05 Spese pluriennali	32.400	
Conto 41.01 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	(353.062)	

## 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.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Conto 05.01 Terreni e fabbricati	319.167				
<b>Totale Terreni e fabbricati</b>	<b>319.167</b>				
Conto 05.03 Impianti e macchinari	66.904				
Conto 41.05 Fondi Amm.to Impianti e macchinari	(41.831)				
<b>Totale Impianti e macchinari</b>	<b>25.073</b>	-	-	-	-
Conto 05.05 Attrezzature industriali e commerciali	672.036				
Conto 41.07 Fondi Amm.to Attrezz. Industr. e comm.li	(503.993)				
<b>Totale Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>168.043</b>	-	-	-	-
Conto 05.07 Altre immobilizzazioni materiali	1.102.017				
Conto 41.09 Fondi Amm.to Altri immobilizz.ni materiali	(974.597)				
<b>Totale Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>127.420</b>	-	-	-	-

## 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>B.II Terreni e fabbricati</b>	<b>319.167</b>
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 31/12/2019.

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 equipotenziante e altri impianti e macchinari aliquota del 20%.

<b>B.II.2 Impianti e macchinario</b>	<b>25.073</b>
Conto 05.03.09 Impianti e Macchinari	11.992
Conto 05.03.51 Altri beni	6.145
Conto 05.03.91 Impianti depur. acque fumi ecc.	7.593
Conto 05.03.92 Impianto equipotenziante	39.832
Conto 05.03.98 Impianti generici RSA	1.342
Conto 41.05 Fondi Amm.to impianti e macchinari	(41.831)

## Attrezz.re 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>B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>168.043</b>
Conto 05.05.51 Attrezzatura varia e minuta	161.843
Conto 05.05.90 Attrezzature specifiche	229.693
Conto 05.05.91 Attrezzature sanitarie e/o ausiliarie	270.097
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	(149.701)
Conto 41.09.90 F.do amm.to attrezz. specifiche	(204.035)
Conto 41.09.91 F.do amm.to attrezz. sanitarie e/o ausiliarie	(145.705)
Conto 41.09.95 F.do amm.to attrezz. specifiche CDI	(3.852)
Conto 41.09.97 F.do amm.to attrezz. sanitarie e/o ausiliarie CDI	(700)

## 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>B.II.4 Altri beni materiali</b>	<b>127.420</b>
Conto 05.07.01 Mobili ed arredi	833.011
Conto 05.07.03 Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	28.357
Conto 05.07.05 Macchine d'ufficio elettroniche	78.469
Conto 05.07.09 Automezzi	58.407
Conto 05.07.90 Biancheria	11.470
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	(786.933)
Conto 41.09.03 F.do amm.to mobili e macchine ordinarie d'ufficio	(23.804)
Conto 41.09.05 F.do amm.to macchine d'ufficio elettroniche	(60.985)
Conto 41.09.07 F.do amm.to automezzi	(58.407)
Conto 41.09.94 F.do amm.to mobili e arredi CDI	(31.616)
Conto 41.09.98 F.do amm.to altri beni CDI	(224)
Conto 41.09.99 F.do amm.to macchine d'ufficio elettroniche CDI	(1.157)

## 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.

<b>C.I.1 Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>18.777</b>
Conto 09.01.91 Giacenze farmaci	6.739
Conto 09.01.92 Giacenze materiale sanitario	3.545
Conto 09.01.93 Giacenze prodotti di igiene e pulizia	2.787
Conto 09.01.94 Giacenze presidi per incontinenze	3.040
Conto 09.01.95 Materiale vario	2.666

## Crediti verso Clienti

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

<b>C.II.1 Crediti verso clienti</b>	<b>119.362</b>
Conto 11.01 Fatture da emettere a clienti terzi	98.025
Conto 11.03 Clienti	21.214
Conto 11.13.01 Partite attive da liquidare	123

### Crediti verso altri

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

<b>C.II.5 Crediti verso altri</b>	<b>126.777</b>
Conto 15.01 Anticipi a fornitori	2.024
Conto 15.05 Crediti vari verso terzi	122.591
Conto 15.07 Crediti verso il personale	1.700
Conto 35.03 Erario c/Sostituto d'Imposta	427
Conto 37.01 Enti Previdenziali	35,00

## 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.

<b>1.C.IV Disponibilità liquide</b>	<b>1.501.012</b>
Conto 19.01.01 Partitario 1 BCC Milano	1.179.959
Conto 19.01.01 Partitario 7 MPS	88.911
Conto 19.01.01 Partitario 8 Banca Intesa	231.557
Conto 19.03 Cassa	585

### 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.

<b>1.D.II. Altri ratei e risconti attivi</b>	<b>45.435</b>
Conto 21.01.01 Ratei attivi	25.335
Conto 21.01.03 Risconti attivi	20.100

## 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:

Fattori attivi patrimoniali: iscrizione delle risultanze patrimoniali ad integrazione del bilancio finanziario 2003	1.669.117
Fattori passivi patrimoniali: iscrizione delle risultanze patrimoniali ad integrazione del bilancio finanziario 2003	(555.709)
Patrimonio netto di dotazione iscritto nello Stato Patrimoniale al 01/01/2004	1.113.408
Riserva legale	20.657
F.do riserva contributo 5 x 1000	12.202
Utili (perdite) dell'esercizio	57.446
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.203.713</b>

## 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. Infatti le perdite iscritte nell'esercizio di passaggio alla Fondazione, come viene evidenziato nel disavanzo di amministrazione 2003 (ex IPAB), grazie alla gestione positiva realizzata a partire dall'esercizio 2005 all'esercizio 2016 ha consentito alla Fondazione della Casa di Riposo di non riportare, già da inizio 2017, perdite d'esercizio portate a nuovo da esercizi precedenti:

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
Utile esercizio 2018 a Riserva legale	1.606

## 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. Per le stesse ragioni il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno, per l'esercizio 2019, un aggiuntivo accantonamento pari ad € 200.000; mentre per l'esercizio 2018, a copertura di possibili contenziosi, anche con il personale dipendente, il Consiglio di Amministrazione aveva ritenuto opportuno iscrivere a bilancio un accantonamento pari ad € 100.000

<b>b Fondi per rischi e oneri</b>	<b>468.477</b>
Conto 27.90 Fondo accantonamento rischi ed oneri futuri	468.477

## 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.

<b>C Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>71.449</b>
Conto 29.90.01 Fondo TFR (solo A.S.A. dal 2011)	46.533
Conto 29.90.11 Fondo TFR O.S.S.	10.326
Conto 29.90.21 Fondo TFR Infermieri Professionali	351
Conto 29.90.41 Fondo TFR Fisioterapisti	648
Conto 29.90.51 Fondo TFR Amministrativi	7.462
Conto 29.90.61 Fondo TFR Responsabile Amministrativa	6.113
Conto 29.90.71 Fondo TFR Dirigente	16

## Debiti verso banche

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

<b>2.D.4 Debiti verso banche</b>	<b>100.000</b>
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.

<b>2.D.7 Debiti verso fornitori</b>	<b>527.547</b>
Conto 33.01 Fatture/Note di Credito da ricevere da fornitori terzi	193.948
Conto 33.03 Fornitori	332.032
Conto 33.13 Partite passive da liquidare	1.567

## 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.

<b>2.D.12 Debiti tributari</b>	<b>47.655</b>
Conto 35.03 Erario c/sostituto d'imposta	47.655

## 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.

<b>2.D.13 Debiti v/Istituti previdenziali ed assistenziali</b>	<b>106.134</b>
Conto 37.01 Enti previdenziali	106.134

## 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.

<b>D. 14 Altri Debiti</b>	<b>353.266</b>
Conto 39.05.01 Depositi cauzionali ricevuti	256.397
Conto 39.05.03 Debiti v/amministratori	4.714
Conto 39.05.51 Debiti diversi verso terzi	2.263
Conto 39.05.90 Deposito cauzionale microchip lavanderia	145
Conto 39.05.91 Deposito cauzionale per affitto app.	900
Conto 39.05.92 CDI Depositi cauzionali ricevuti	6.934
Conto 39.07.01 e 03 Personale c/retribuzioni e Personale c/arrotondamenti	80.525
Conto 39.07.98 Debiti per cessioni 1/5	1.388

## 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	185.794
Conto 45.01.01	Ratei passivi	84.888
Conto 45.01.90	Risconti passivi	100.906

## 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 entro 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso Clienti e Crediti verso altri</b>	<b>246.139</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	246.139	-	-	-
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
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>119.362</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	119.362	-	-	-
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
<b>Banche</b>	<b>100.000</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	100.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>527.547</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	527.547	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>47.655</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	47.655	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>106.134</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	106.134	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	<b>353.266</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	353.266	-	-	-
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 ospitalita' x ospiti	3.024.128	3.024.128	-	-	-
	Rette di ospitalita' x Comune	164.713	164.713	-	-	-
	Contributi ATS	1.743.143	1.743.143	-	-	-
	Incasso maggiorazione a seguito					
	Dimissioni/decessi	18.628	18.628	-	-	-
	Occupazione posto letto (prenotazione)	3.378	3.378	-	-	-
	Rette utenti CDI	74.719	74.719	-	-	-
	Contributo Comune di Lissone C.D.I.	19.338	19.338			
	Incasso maggiorazione a seguito dimissioni/decessi CDI	532	532	-	-	-
	Contributi ATS CDI	8.923	8.923			
	<b>Totale</b>	<b>5.057.502</b>	<b>5.057.502</b>			

## 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.

## Variatione 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	Incres.to/Decres.to	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	78.804	40.558	119.362	40.558	51
Crediti verso altri	175.128	(48.351)	126.777	(48.351)	(28)
<b>Totale</b>	<b>253.932</b>	<b>(7.793)</b>	<b>246.139</b>	<b>(7.793)</b>	<b>(3)</b>

## Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.to/Decres.to	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	1.229.831	270.596	1.500.427	270.596	22
Denaro e valori in cassa	305	280	585	280	92
<b>Totale</b>	<b>1.230.136</b>	<b>270.876</b>	<b>1.501.012</b>	<b>270.876</b>	<b>22</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniz.le	Consist. finale	Variaz. Ass.	Variaz %
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	85.994	71.449	(14.545)	(17)
	<b>Totale</b>	<b>85.994</b>	<b>71.449</b>	<b>(14.545)</b>	<b>(17)</b>

## Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.to/Decres.to	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Verso banche	100.000	0	100.000	0	0
Verso fornitori	544.004	(16.457)	527.547	(16.457)	(3)
)Tributari	51.224	(3.569)	47.655	(3.569)	(7)
Verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.692	20.442	106.134	20.442	24
Altri debiti	340.944	12.322	353.266	12.322	4
<b>Totale</b>	<b>1.121.864</b>	<b>12.738</b>	<b>1.134.602</b>	<b>12.738</b>	<b>1</b>

## 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 2018, delle variazioni.

### STRUTTURA AMMINISTRATIVA

ORGANICO	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Dirigente – Direttore Generale	1	1	0
Dipendenti di categoria D –2 Coordinatore	1	2	+1
Dipendenti di categoria C – Istruttore	3	3	0
Dipendenti di categoria B – Amministrativo	1	1	0
Dipendenti di categoria 5 – Esecutore	1	2	+1
<b>TOTALE B)</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>+2</b>

### STRUTTURA SOCIO-ASSISTENZIALE

ORGANICO	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Dipendenti di categoria D – Coordinatore	1	1	0
Dipendenti di categoria 3S – Infermiere	0	3	+3
Dipendenti di categoria C e 3S – Fisioterapista	5	3	-2
Dipendenti di categoria B – ASA	26	21	-5
Dipendenti di categoria 4S – ASA	41	41	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>73</b>	<b>69</b>	<b>-4</b>

### RIEPILOGO TOTALE

ORGANICO	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Dirigente – Direttore Generale	1	1	0
Dipendenti di categoria D - 2	2	3	+1
Dipendenti di categoria 3S – Infermiere	0	3	+3
Dipendenti di categoria C e 3S – Istr.-Fisiot.	8	6	-2
Dipendenti di categoria B – ASA-Ammin.	27	22	-5
Dipendenti di categoria 4S – ASA	41	41	0
Dipendenti di categoria 5 – Esecutore	1	2	+1
<b>TOTALE</b>	<b>80</b>	<b>78</b>	<b>-2</b>

La Fondazione per le attività della R.S.A. si avvale anche di personale esterno con rapporto professionale (es. Medici, Fisioterapisti, 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 31/12/2019 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Lissone, 27/06/2020

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 Capitale Sociale sottoscritto € Interamente versato Partita IVA: 04254840962

# Relazione sulla Gestione al Bilancio ordinario del 31/12/2019

Relazione sulla gestione

## Bilancio ordinario al 31/12/2019

Signori Consiglieri, l'anno 2019, è il compimento del quattordicesimo anno di attività della Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni Ente di Diritto Privato-Onlus. Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 2019 chiude con un utile di esercizio pari ad euro 57.446. 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, Azienda A.S.L., etc.). L'anno 2019 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 2019 questa attitudine si è manifestata nella concretezza del quotidiano. Tra le principali iniziative e progetti che hanno interessato il 2019 viene ricordato:

- la conclusione del processo di rinnovamento e modernizzazione dei letti attrezzati per gli ospiti;
- la ristrutturazione del reparto alzheimer;
- il rinnovamento degli arredi delle cucine dei nuclei
- acquisizione di un automezzo per il trasporto degli Ospiti del CDI tramite partecipazione al progetto Insieme al Centro della Fondazione della Comunità Monza e Brianza.

## Informativa sulla Fondazione

### 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 31/12/2019; 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

### 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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE E RATEI</b>	<b>1.811.363</b>	<b>59</b>	<b>1.612.826</b>	<b>57</b>	<b>198.537</b>	<b>12</b>
Disponibilità liquide	1.501.012		1.230.136			
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	246.139		253.932			
Attività finanziarie	0		70.000			
Ratei e risconti attivi	45.435		44.942			
Rimanenze	18.777		13.816			
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.252.672</b>	<b>41</b>	<b>1.239.951</b>	<b>43</b>	<b>12.721</b>	<b>1</b>
Immobilizzazioni immateriali	610.387		647.448			
Immobilizzazioni materiali	639.703		589.921			
Immobilizzazioni finanziarie	2.582		2.582			
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>3.064.035</b>	<b>100</b>	<b>2.852.777</b>	<b>100</b>	<b>211.258</b>	<b>7</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>1.860.322</b>	<b>60</b>	<b>1.708.069</b>	<b>60</b>	<b>152.253</b>	<b>9</b>
Debiti a breve termine	1.134.602		1.121.864			
Ratei e risconti passivi	185.794		231.734			
Fondi per rischi e oneri	468.477		268.477			
TFR	71.449		85.994			
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>1.203.713</b>	<b>40</b>	<b>1.144.708</b>	<b>40</b>	<b>59.005</b>	<b>5</b>
Capitale sociale	1.113.408		1.113.408			
Riserve	32.859		29.694			
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0			
Utile (perdita) dell'esercizio	57.446		1.606			
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>3.064.035</b>	<b>100</b>	<b>2.852.777</b>	<b>100</b>	<b>211.258</b>	<b>1</b>

## Situazione economica

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2019	% sul V.D.P.	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.115.049</b>	<b>100</b>	<b>5.030.111</b>	<b>100</b>	<b>84.938</b>	<b>1</b>
- Costi per materie prime; costi per servizi, Costi per godimento beni di terzi; variazioni delle rimanenze	2.352.221		2.266.091			
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.762.828</b>	<b>54</b>	<b>2.764.020</b>	<b>55</b>	<b>(1.192)</b>	<b>3</b>
- Altri ricavi e proventi diversi	51.863		30.189			
Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Costo del personale	2.359.579		2.522.975			
- Accantonamenti	200.000		100.000			
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>151.386</b>	<b>3</b>	<b>110.856</b>	<b>2</b>	<b>40.530</b>	<b>37</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	123.017		114.202			
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>28.369</b>	<b>0</b>	<b>(3.346)</b>	<b>0</b>	<b>31.715</b>	<b>948</b>



+ Altri ricavi e proventi	51.863		30.189			
- Oneri diversi di gestione	17.213		17.701			
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>63.019</b>	<b>0</b>	<b>9.142</b>	<b>0</b>	<b>53.877</b>	<b>589</b>
+ Proventi finanziari	3.215		612			
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>66.238</b>	<b>0</b>	<b>9.754</b>	<b>0</b>	<b>56.484</b>	<b>579</b>
+ Oneri finanziari	(8.788)		(8.148)			
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>	<b>57.446</b>	<b>0</b>	<b>1.606</b>	<b>0</b>	<b>55.840</b>	<b>3.477</b>
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie	0		0			
+ Proventi e oneri straordinari	0		0			
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>57.446</b>	<b>0</b>	<b>1.606</b>	<b>0</b>	<b>55.840</b>	<b>3.477</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	0		0			
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>57.446</b>	<b>0</b>	<b>1.606</b>	<b>0</b>	<b>55.840</b>	<b>3.477</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni Cap. Proprio/Immobiliz.	96,09 %	92,32 %	4,08 %
Indice di indebitamento Tot. Imp./Cap. proprio	2,55	2,49	2,40 %
Indice di autonomia finanziaria Cap. Proprio/Tot. Debiti	0,65	1,02	(36,27) %
Oneri finanziari su fatturato Oneri Finanz.ri/Ricavi	0,17%	0,16 %	6,25 %

## Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
R.O.E.	4,77 %	0,14 %	3.307 %

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Ut. Es./Cap. proprio			
R.O.I. Reddito Operativo/Tot. Impieghi	2,16 %	0,32 %	575 %
R.O.S. Risultato Operativo/Ricavi	1,29 %	0,18 %	616,67 %

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 cercano sempre di ottemperare 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 2019 sono continuate le attività di Ricerca e Sviluppo con l'A.R.A.L (Associazione Ricerca Alzheimer Lissone) e l'Università di Brescia con la prosecuzione dello studio sulle malattie degenerative avente come orizzonte di ricerca nuovi percorsi clinico-assistenziali per individuare nuove prospettive di diagnosi e cura per lo studio dell'Alzheimer.

Le nostre strutture infatti sono diventate luoghi complessi tanto sotto il profilo socio-sanitario quanto organizzativo e sono chiamate a supplire talvolta alle carenze del nostro sistema sanitario e sociale. E' perciò fondamentale che con i parenti e ospiti si stabilisca una sostanziale alleanza, essendo comuni gli obiettivi di massimizzare la qualità e di contenere i costi che si scaricano sulle famiglie.

## Fatti di particolare rilievo dopo la chiusura ed evoluzione prevedibile della gestione

Informazioni ex art 2428 C.C.

I risultati dei primi mesi dell'esercizio 2020 stavano dando segnali di mantenimento con prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio chiuso nel 2019. 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 il coronavirus SARS-Cov-2, manifestatosi verso la fine del primo trimestre, ha cambiato lo scenario di base in cui ci si stava trovando ad operare. Le strutture residenziali per anziani sono contesti particolarmente esposti al rischio di infezione da coronavirus SARS-Cov-2, poiché gli anziani ospiti sono generalmente più vulnerabili alle infezioni rispetto alla popolazione generale. Per queste ragioni è stato necessario implementare un piano d'azione che comprendesse 5 elementi chiave: 1) ridurre e se possibile continuare a mantenere a ZERO la morbilità e la mortalità causa COVID-19 tra le persone; 2) minimizzare la trasmissione; 3) garantire la protezione degli operatori sanitari; 4) mantenere il funzionamento della struttura; e 5) mantenere la comunicazione tra gli ospiti e i loro familiari. A fronte dei costi sostenuti e tuttora da sostenere per l'implementazione del piano, non sono corrisposti – per ovvie ragioni – ricavi cresciuti in maniera direttamente proporzionale. E' possibile dunque prevedere un periodo di possibile e prevedibile contrazione economico patrimoniale e finanziaria per l'esercizio corrente.

## Articolo 7 DL 23/2020

In deroga al principio generale dettato dal Codice Civile, ai sensi dell'articolo 7 DL 23/2020 la valutazione delle voci di bilancio nella prospettiva di continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423—bis, comma primo, n. 1) del codice civile viene operata sulla base dell'ultimo bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

## Conclusioni

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

- approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano.
- di destinare a riserva legale, pari a Euro 57.446.

Lissone, 27/06/2020

Per il Consiglio di Amministrazione

ROBERTO DOMINICI Presidente



**FONDAZIONE CASA DI RIPOSO AGOSTONI ONLUS LISSONE**  
**RELAZIONE DEL REVISORE**  
**AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019**

**Premessa**

Il Revisore nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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 costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, 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. Sono inoltre responsabili per la capacità della Fondazione di continuare ad operare come una entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per l'adeguata informativa in materia. In merito a tale argomento, in periodo di perdurante epidemia da Covid 19, si richiama l'art 7 del DL 8 aprile 2020 n. 23 che permette di valutare la prospettiva di continuità aziendale (in luogo della proiezione dell'andamento dei 12 mesi successivi) considerando l'ultimo bilancio approvato.

*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 l'azione del 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, senza 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 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 2019, 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 31.12.2019. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Fondazione al 31.12.2019.

### **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 (2018). E' inoltre possibile rilevare come la Fondazione abbia operato nel 2019 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;
- 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 individuarne 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 dall'Amministrazione 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'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute formali denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state presentate denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c..

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 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 31.12.2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 57445,68

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

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

Considerando le risultanze dell'attività svolta il revisore propone l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019, così come redatto dagli amministratori.

Lissone, 27 giugno 2020

**Il Revisore** 

