

BILANCIO SOCIALE 2020



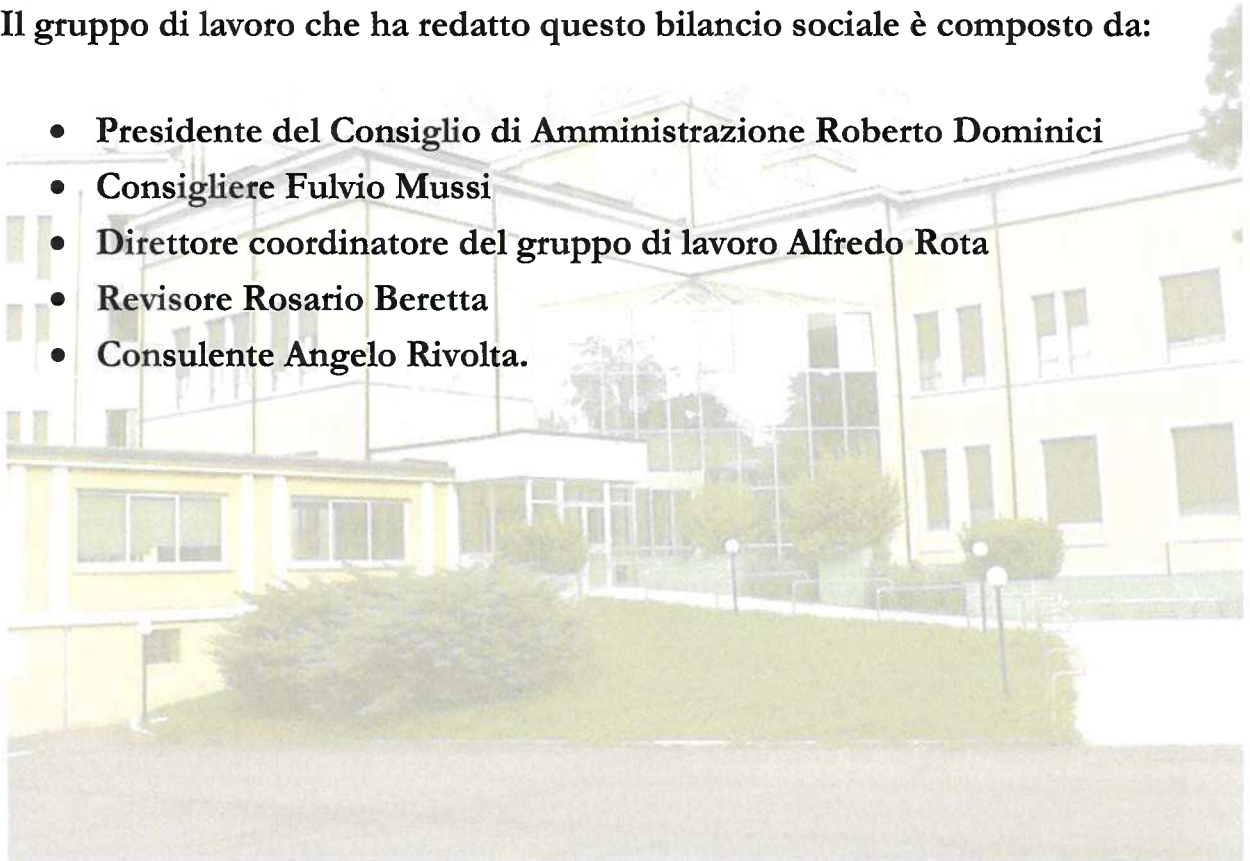
Bilancio 2020

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**
- **Consigliere Fulvio Mussi**
- **Direttore coordinatore del gruppo di lavoro Alfredo Rota**
- **Revisore Rosario Beretta**
- **Consulente Angelo Rivolta.**



INDICE

§ 1. <u>PREMESSA</u>	pag. 4
§ 2. <u>I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE</u>	pag. 5
§ 3. <u>LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE</u>	pag. 7
3.1 METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE	
3.2 INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE	
3.3 STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE	
3.4 PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE	
3.5 OBIETTIVI E ATTIVITÀ	
3.6 SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA	
3.7 ALTRE INFORMAZIONI	
3.8 MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO	
§ 4. <u>BILANCIO CIVILE</u>	pag. 30
§ 5. <u>NOTA INTEGRATIVA</u>	pag. 33
§ 6. <u>RELAZIONE SULLA GESTIONE</u>	pag. 48
§ 7. <u>RELAZIONE REVISORE CONTABILE</u>	pag. 53 (1-5)

§ 1. PREMESSA

Il Bilancio sociale riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.1172. I destinatari principali del Bilancio Sociale sono gli stakeholders della Fondazione (di seguito anche l'”Ente” o “Azienda” di interesse sociale), ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'Ente e sulla qualità dell'attività aziendale.

Il Bilancio sociale è redatto in osservanza delle “linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del terzo settore” di cui al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019.

Con il presente Bilancio sociale si intende rendere disponibile agli stakeholders uno strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dall'Ente al fine di offrire una informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio.

Il bilancio sociale si propone di:

- fornire a tutti gli stakeholders un quadro complessivo delle attività, della loro natura e dei risultati dell'Ente,
- attivare un processo interattivo di comunicazione sociale,
- favorire processi partecipativi interni ed esterni all'organizzazione,
- fornire informazioni utili sulle qualità delle attività dell'Ente per ampliare e migliorare le conoscenze e le possibilità di valutazione e di scelta degli stakeholders,
- dare conto dell'identità e del sistema di valori di riferimento assunti dall'Ente e della loro declinazione nelle scelte strategiche, nei comportamenti gestionali, nei loro risultati ed effetti,
- fornire informazioni sul bilanciamento tra le aspettative degli stakeholders ed indicare gli impegni assunti nei loro confronti,
- rendere conto del grado di adempimento degli impegni in questione,
- esporre gli obiettivi di miglioramento che l'Ente si impegna a perseguire,
- fornire indicazioni sulle interazioni tra l'Ente e l'ambiente nel quale esso opera,
- rappresentare il valore aggiunto creato nell'esercizio e la sua ripartizione.

Bilancio 2020

§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Nella redazione del presente bilancio sociale sono stati rispettati i seguenti principi, previsti nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019, i quali garantiscono la qualità del processo di formazione e delle informazioni in esso contenute:

- rilevanza:** nel bilancio sociale devono essere riportate solo le informazioni rilevanti per la comprensione della situazione, dell'andamento dell'Ente e degli impatti economici, sociali e ambientali della sua attività, o che comunque potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli stakeholders;
- completezza:** implica l'individuazione dei principali stakeholders che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire a tali stakeholders di valutare i risultati sociali, economici e ambientali dell'Ente;
- trasparenza:** secondo il quale occorre rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- neutralità:** le informazioni devono essere rappresentate in maniera imparziale, indipendente da interessi di parte e completa, riguardare gli aspetti sia positivi che negativi della gestione senza distorsioni volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
- competenza di periodo:** le attività e i risultati sociali rendicontati devono essere quelli svoltisi e manifestatisi nell'anno di riferimento;
- comparabilità:** l'esposizione delle informazioni nel bilancio sociale deve rendere possibile il Bilancio sociale 2020 della Fondazione confronto sia temporale, tra esercizi di riferimento, sia, per quanto possibile, spaziale rispetto ad altre organizzazioni con caratteristiche simili od operanti in settori analoghi;
- chiarezza:** le informazioni devono essere esposte in maniera chiara e comprensibile, accessibile anche a lettori non esperti o privi di particolare competenza tecnica;
- veridicità e verificabilità:** i dati riportati devono far riferimento alle fonti informative utilizzate;

- **attendibilità:** implica che i dati positivi riportati nel bilancio sociale devono essere forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata; analogamente i dati negativi e i rischi connessi non devono essere sottostimati; gli effetti incerti inoltre non devono essere prematuramente documentati come certi;
- **autonomia delle terze parti:** nel caso in cui terze parti rispetto all'ente siano incaricate di trattare specifici aspetti del bilancio sociale o di garantire la qualità del processo o di formulare valutazioni o commenti, deve essere loro richiesta e garantita la più completa autonomia e indipendenza di giudizio. Ove rilevanti ed opportuni con riferimento alla concreta fattispecie, oltre ai principi sopraesposti, nella redazione del bilancio sociale sono stati utilizzati anche i seguenti, tratti dallo Standard GBS 2013 "Principi di redazione del bilancio sociale":
- **identificazione:** secondo il quale deve essere fornita la più completa informazione riguardo alla proprietà e al governo dell'azienda, per dare ai terzi la chiara percezione delle responsabilità connesse; è necessario sia evidenziato il paradigma etico di riferimento, esposto come serie di valori, principi, regole e obiettivi generali (missione);
- **inclusione:** implica che tutti gli stakeholders identificati devono, direttamente o indirettamente, essere nella condizione di aver voce; eventuali esclusioni o limitazioni devono esser motivate;
- **coerenza:** deve essere fornita una descrizione esplicita della conformità delle politiche e delle scelte del management ai valori dichiarati;
- **periodicità e ricorrenza:** il bilancio sociale, essendo complementare al bilancio di esercizio, deve corrispondere al periodo amministrativo di quest'ultimo;
- **omogeneità:** tutte le espressioni quantitative monetarie devono essere espresse nell'unica moneta di conto.

§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

Ogni dato quantitativo nel presente bilancio sociale, salvo quando diversamente specificato, è espresso in unità di euro. La struttura del bilancio sociale consta di otto sezioni, di seguito riportate.

3.1 METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Standard di rendicontazione utilizzati

Oltre alle indicazioni normative contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019 sono state considerate, ove compatibili e rilevanti per il presente bilancio sociale, le indicazioni:

- delle “Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Organizzazioni Non Profit” approvate nel 2010 dall’Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative e di Utilità Sociale, sviluppate da ALTIS;
- dello “standard – il Bilancio Sociale GBS 2013 – principi di redazione del bilancio sociale”, secondo le previsioni dell’ultima versione disponibile nonché dalle indicazioni contenute nel “documento di ricerca n. 17” GBS 2020.

Cambiamenti significativi di perimetro

Non si sono manifestate necessità di modifica significativa del perimetro o dei metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione.

Altre informazioni utili per comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione

I valori economico-finanziari riportati nel presente documento derivano dal bilancio di esercizio dell’Ente. Per garantire l’attendibilità dei dati è stato limitato il più possibile il ricorso a stime, le quali, se presenti, sono opportunamente segnalate e fondate sulle migliori metodologie disponibili.

3.2 INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE

CASA DI RIPOSO LUIGIA E ALESSANDRO AGOSTONI – ENTE DI DIRITTO PRIVATO SENZA SCOPO DI LUCRO

Indirizzo Sede	Lissone -MB- via Mons. Bernasconi 14 CAP 20851
Numero REA	MB – 1730515
Codice Fiscale	85008490154
Forma giuridica	Fondazione
Iscrizione Registro delle Persone Giuridiche Private	
Ente	REGIONE LOMBARDIA
Numero	1670
Data di iscrizione	31/12/2003
Provincia di provenienza	Milano
Numero REA	MI – 1730515
Data trasferimento	20/07/2007
Aree territoriali di operatività	Lissone e territorio limitrofo
Valori e finalità perseguite	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

Bilancio 2020

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.

Attività statutarie

La fondazione ha per scopo di provvedere all'assistenza, alla tutela della salute, alla cura e recupero funzionale, sociale e morale di soggetti svantaggiati, di qualunque sesso e condizione, anche affetti da minorazioni fisiche e mentali

Collegamenti
con Enti Pubblici
Rete associativa
cui l'Ente aderisce

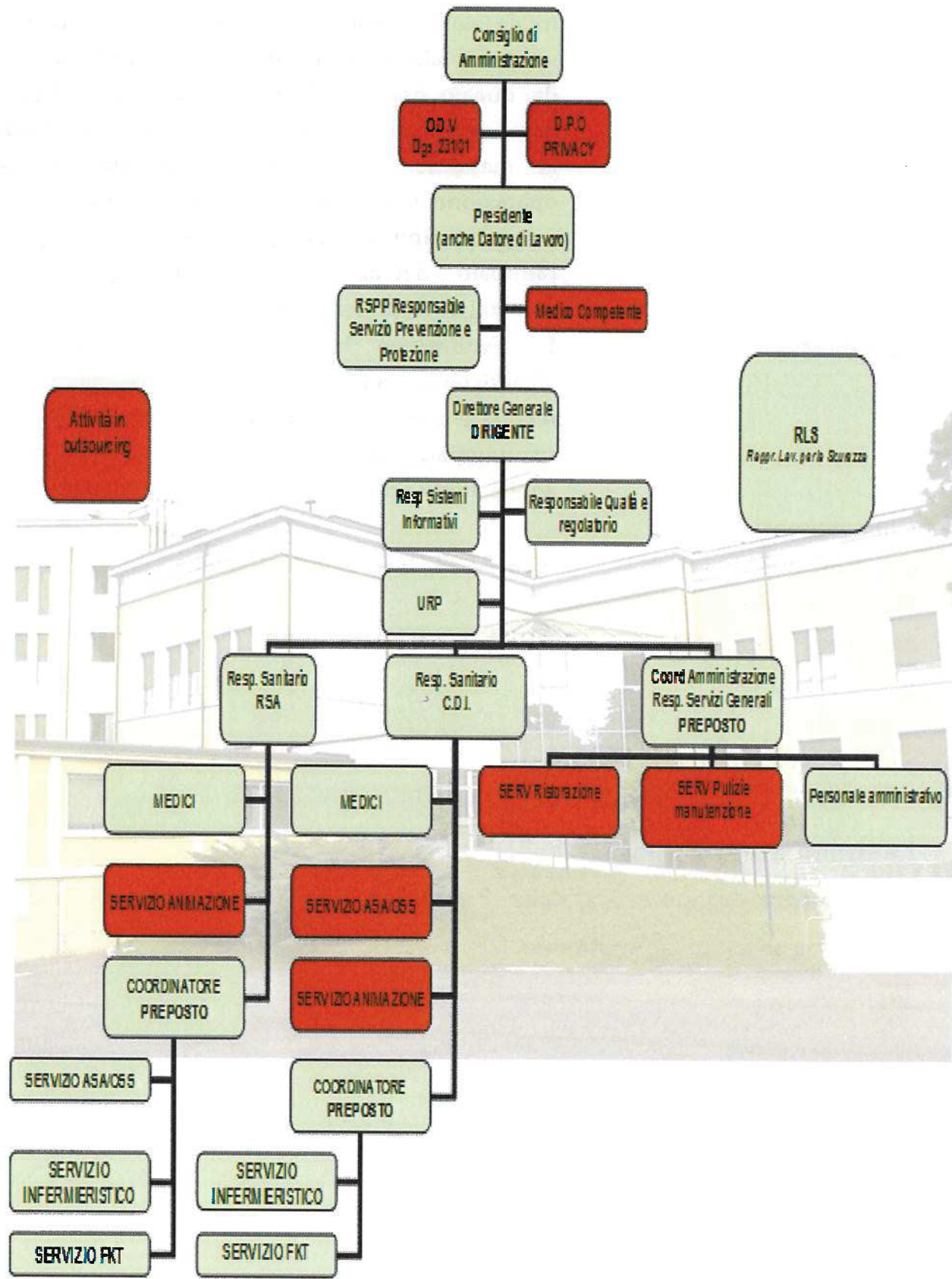
ATS, ASST, Ente Locale, Regione Lombardia

ARSA, UNEBA

3.3 STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE

La struttura organizzativa

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



Il governo e amministrazione

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 ed i fornitori.

La Casa di Riposo Agostoni fu donata all'inizio del 900 alla comunità lissonese con l'intento di dare una casa e assistenza a quelle persone sole e non più autosufficienti mantenendo però in loro il calore di una famiglia. La Casa di Riposo vuole essere l'abitazione per l'anziano per cui va considerata come luogo accogliente, ospitale, sicuro, affidabile, dove trovare conforto e assistenza. La Casa di Riposo è un Ente di diritto privato senza scopo di lucro - Fondazione ONLUS 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
- ❖ Consigliere Paolo Francesco Rivolta

Revisore legale dei Conti

Il revisore legale dei conti viene nominato dal Consiglio Comunale del Comune di Lissone ed attualmente è il dottor Rosario Beretta.

Direttore Generale

Il Direttore Generale è nominato dal Consiglio di Amministrazione. Sovrintende e coordina le attività complessive della Fondazione, con il costante obiettivo dell'equilibrio economico, dell'efficacia organizzativa e della socialità, secondo gli obiettivi definiti dal Consiglio di Amministrazione,

Bilancio 2020

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.

Mappatura dei principali stakeholders e modalità del loro coinvolgimento

Sono portatori d'interesse, o stakeholders, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con la Fondazione relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività dell'Ente per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perché ne sono significativamente influenzati. Con i portatori di interesse si persegue l'obiettivo di intercettare e comprendere i bisogni personali e del territorio, di cooperare con loro per individuare gli obiettivi e le strategie più sinergiche, trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missione dell'Ente.

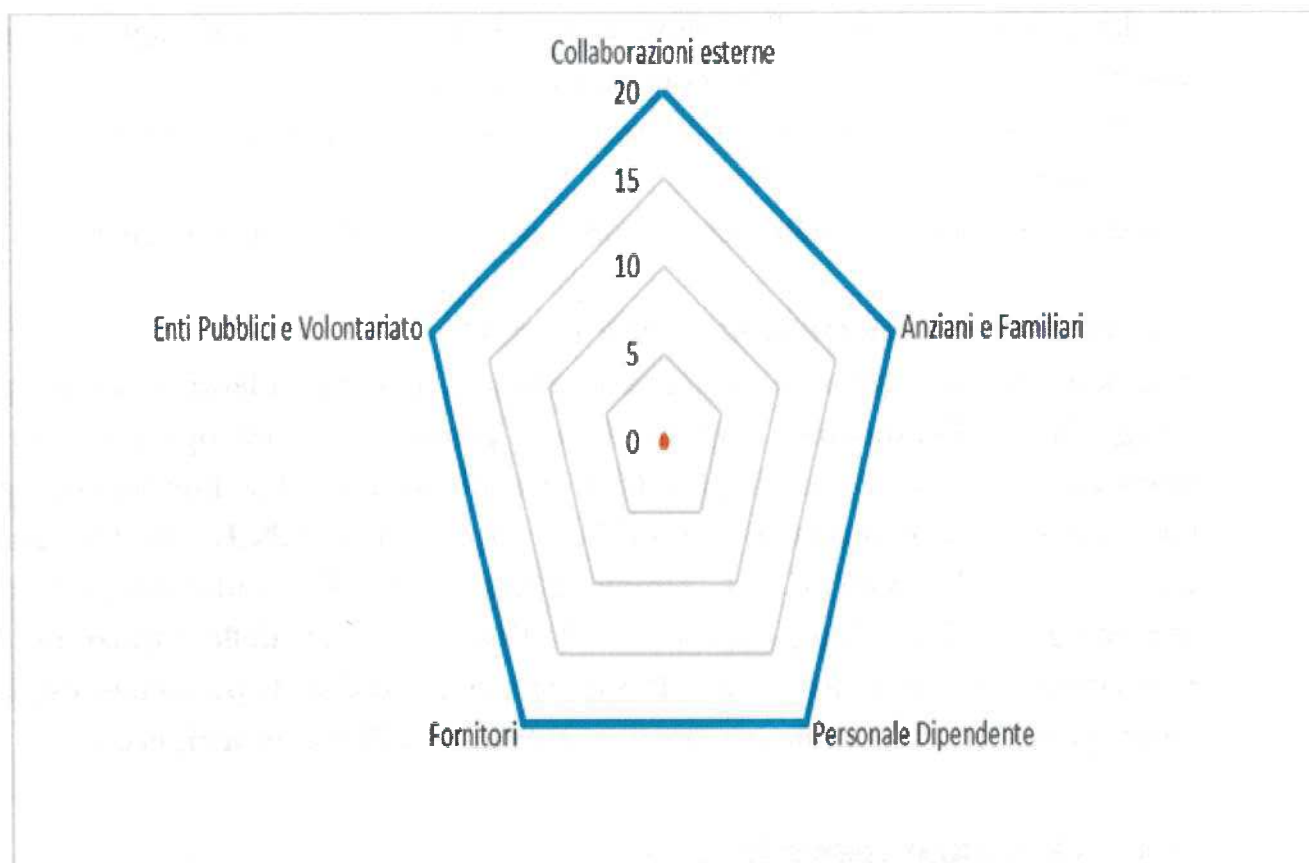
Distinguiamo in essi due grandi tipologie: "stakeholders interni" e "stakeholders esterni".

Gli stakeholders interni 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 il proprietario della struttura dove la Fondazione svolge la propria attività istituzionale. L'Azienda territoriale sanitaria ed il Comune sono interlocutori molto importanti per la Fondazione e seguono

Bilancio 2020

L'attività della Fondazione perché interessati a far sì che la Fondazione rimanga un centro di servizi di riferimento per il territorio.

Gli stakeholders esterni sono gli Organi Statutari, i dipendenti, i collaboratori, i consulenti ed 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 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 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

Bilancio 2020

sulle attività e sui prodotti sono finalizzati a consolidare con i fornitori un rapporto di qualità.

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l'Ente ha adottato apposite procedure e piani con riferimento:

- al rispetto delle pari opportunità per l'accesso alle diverse posizioni lavorative e nei percorsi di avanzamento delle carriere;
- alla politica relativa alla salute e sicurezza dei lavoratori, agli impegni assunti, ai risultati attesi e alla coerenza ai valori dichiarati;
- alla presenza di un piano di welfare aziendale o di incentivazione del personale;
- alla presenza di procedure che favoriscano la conciliazione vita lavoro.

3.4 PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei dipendenti, ripartito per categoria. 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 della Fondazione, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al 31 dicembre 2019, delle variazioni. La Fondazione per le attività della R.S.A. si avvale anche di personale esterno con rapporto professionale (es. Medici, Infermieri, Fisioterapisti, ecc.).

STRUTTURA SOCIO-ASSISTENZIALE

ORGANICO	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Dipendenti di categoria 2 Coordinatore	1	1	0
Dipendenti di categoria 3S - Infermiere	3	5	+2
Dipendenti di categoria C - Fisioterapista	3	2	-1
Dipendenti di categoria 3 - Educatore	0	1	+1
Dipendenti di categoria B - ASA	21	19	-2
Dipendenti di categoria 4S - ASA	41	42	+1
TOTALE A)	69	70	+1

STRUTTURA AMMINISTRATIVA

ORGANICO	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Dirigente – Direttore Generale	1	1	0
Dipendenti di categoria D – 2 Coordinatore	2	1	-1
Dipendenti di categoria C - 3 Istruttore	3	4	+1
Dipendenti di categoria B – Amm.vo	1	1	0
Dipendenti di categoria 5 - Esecutore	2	2	0
TOTALE B)	9	9	0

RIEPILOGO TOTALE

ORGANICO	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Dirigente – Direttore Generale	1	1	0
Dipendenti di categoria D - 2	3	2	-1
Dipendenti di categoria 3S – Infermiere	3	5	+2
Dipendenti di categoria C Fisioterapista	3	2	-1
Dipendenti di categoria C - 3 Istruttore	3	4	+1
Dipendenti di categoria 3 - Educatore	0	1	+1
Dipendenti di categoria B – ASA-Amm.vo	22	20	-2
Dipendenti di categoria 4S – ASA	41	42	+1
Dipendenti di categoria 5 – Esecutore	2	2	0
TOTALE	78	79	+1

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.

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

Bilancio 2020

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 2019, 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 Nuclei nei quali prestano servizio altri 6 operatori (A.S.A).

Il coordinamento delle risorse infermieristiche, socio-assistenziali, della gestione della turnistica, della programmazione e formulazione dei piani di lavoro e della vigilanza è assegnato al Coordinatore del Personale socio-assistenziale dipendente della Fondazione a tempo indeterminato. Tale coordinatore partecipa con le altre figure professionali alle riunioni di équipe.

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

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

Il servizio medico è assicurato e coordinato dal Responsabile Sanitario il quale è responsabile della sua organizzazione ed è coadiuvato da medici collaboratori in rapporto di libera professione. Ogni Nucleo 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 fornito dalla Fondazione.

Per le situazioni di urgenza ed eventi imprevisi di natura organizzativa, tecnologica e clinica, l'organizzazione prevede piani e istruzioni di comportamento differenziate per evento, tali da assicurare la continuità di tutte le attività, compresa l'assistenziale.

Dal 2016 è stato introdotto il Sistema di Gestione per la Salute e Sicurezza sul lavoro come previsto dalla certificazione UNI ISO 45001:2018, questo come impegno Aziendale a migliorare costantemente la permanenza del lavoratore in una Struttura socio-sanitaria come la nostra.

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

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

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

3.5 OBIETTIVI E ATTIVITÀ

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.

Bilancio 2020

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

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

➤ **L'unità d'offerta**

La struttura residenziale di R.S.A. ha una capacità ricettiva di centoventi posti letto, tutti contrattualizzati, di cui sedici per il nucleo protetto, 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 protetto Alzheimer – posti letto 16

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

Piano interrato- trovano collocazione i servizi (studio medico, cucina centralizzata, sala mensa, spogliatoi, 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 2° - il C.D.I. completato nel 2016 con capacità ricettiva di 24 posti

Bilancio 2020

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

➤ **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 alle 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.

3.6 SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA

I dati di bilancio dell'ente sono indicati in questo paragrafo tramite alcune riclassificazioni utili ad evidenziare da un lato la composizione patrimoniale dell'Ente e dall'altro i risultati economici con evidenza del valore aggiunto derivante dall'attività e della sua destinazione a remunerare i fattori produttivi impiegati nell'attività stessa.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE E RATEI	1.767.762	59	1.811.363	59	(43.601)	(2)
Disponibilità liquide	1.467.773		1.501.012			
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	188.774		246.139			
Attività finanziarie	0		0			

Bilancio 2020

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	49.005		45.435			
Rimanenze	62.210		18.777			
IMMOBILIZZAZIONI	1.209.566	41	1.252.672	41	(43.106)	(4)
Immobilizzazioni immateriali	551.385		610.387			
Immobilizzazioni materiali	655.599		639.703			
Immobilizzaizoni finanziarie	2.582		2.582			
TOTALE IMPIEGHI	2.977.328	100	3.064.035	100	(86.707)	(3)

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.775.360	60	1.860.322	60	(84.962)	(5)
Debiti a breve termine	1.012.270		1.134.602			
Ratei e risconti passivi	234.490		185.794			
Fondi per rischi e oneri	468.477		468.477			
TFR	60.123		71.449			
CAPITALE PROPRIO	1.201.968	40	1.203.713	40	(1.745)	0
Capitale sociale	1.113.408		1.113.408			
Riserve	86.585		32.859			
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0			
Utile (perdita) dell'esercizio	1.975		57.446			
TOTALE FONTI	2.977.328	100	3.064.035	100	(86.707)	3

Situazione economica

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	% sul V.D.P.	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.727.923	100	5.115.049	100	(387.126)	(8)
- Costi pe rmaterie prime; costi per servizi, Costi per godimento beni di terzi; variazioni delle rimanenze	2.071.110		2.352.221			
VALORE AGGIUNTO	2.656.813	56	2.762.828	55	(106.015)	(4)

Bilancio 2020

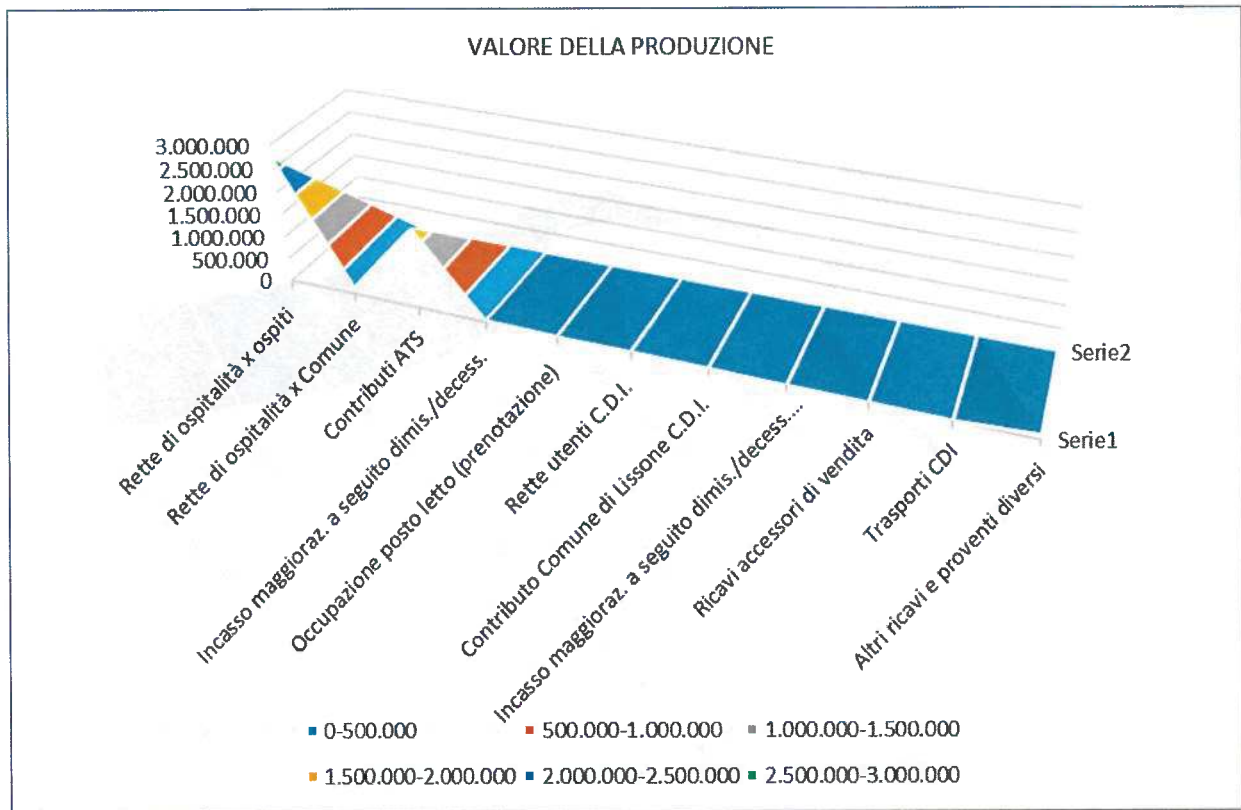
Voce	Esercizio 2020	% sul V.D.P.	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Altri ricavi e proventi diversi	101.081		51.863			
Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Costo del personale	2.505.093		2.359.579			
- Accantonamenti	0		200.000			
MARGINE OPERATIVO LORDO	50.639	1	151.386	2	(100.747)	(67)
- Ammortamenti e svalutazioni	128.405		123.017			
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(77.766)	(2)	28.369	0	(106.135)	(374)
+ Altri ricavi e proventi	101.081		51.863			
- Oneri diversi di gestione	12.511		17.213			
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	10.804	0	63.019	0	(52.215)	(83)
+ Proventi finanziari	126		3.215			
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	10.926	0	66.238	0	(55.312)	(84)
+ Oneri finanziari	(8.955)		(8.788)			
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	1.075	0	57.446	0	(55.471)	(97)
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie	0		0			
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.975	0	57.446	0	(55.471)	(97)
- Imposte sul reddito dell'esercizio	0		0			
REDDITO NETTO	1.975	0	57.446	0	(55.471)	(97)

I Dati Economici

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Consiglio di Amministrazione nel corso dell'anno 2021 ha approvato il conto consuntivo dell'esercizio 2020 chiuso con un utile di esercizio di € 1.975. La voce più importante delle entrate della Fondazione sono le rette pagate dai familiari degli ospiti (57%) per il soggiorno presso la struttura e il contributo regionale (37%) per la copertura delle spese sanitarie; entrambe le voci rappresentano ben il 94 % del totale delle entrate.

VALORE DELLA PRODUZIONE	4.727.923	<i>espressi in €.</i>
Rette di ospitalità per ospiti		2.694.388
Rette di ospitalità x Comune		133.888
Contributi ATS		1.736.402
Incasso maggioraz. a seguito dimiss./decessi R.S.A.		31.431
Occupazione posto letto (prenotazione)		4.595
Rette Utenti C.D.I.		12.492
Contributo Comune di Lissone C.D.I.		4.761
Incasso Maggiorazione a seguito dimissioni		144
Contributi ATS CDI		7.727
Ricavi accessori di vendita		1.014
Ricavi da gestioni non specifiche e proventi diversi		101.081



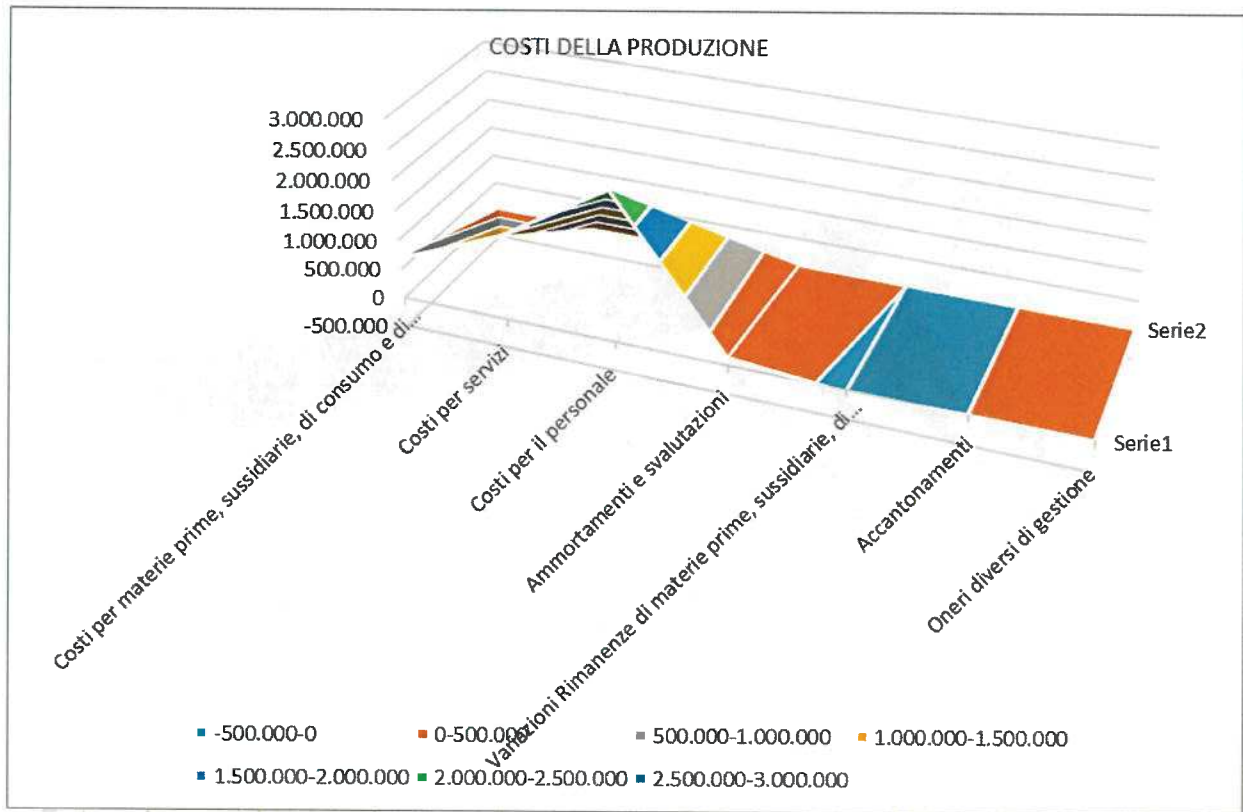
COSTI DELLA PRODUZIONE

Le spese relative al personale dipendente rappresentano il 53% del totale delle spese sostenute dalla Fondazione per erogare i servizi. Mentre quelle per il costo dei servizi sono il 30% e il resto è principalmente rappresentato dai costi degli acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci della Fondazione pari al 17% del totale dei costi della produzione per l'anno 2020.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	4.717.119	<i>espressi in €.</i>
Costi per materie prime, suss., di consumo e di merci		688.438
Costi per servizi		1.426.101
Costi per il personale		2.505.093
Ammortamenti e svalutazioni		128.405
Variazioni delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(43.429)
Oneri diversi di gestione		12.511

Bilancio 2020



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni Cap. Proprio/Immobiliz.	99,37 %	96,09 %	3,41 %
Indice di indebitamento Tot. Imp./Cap. proprio	2,48	2,55	(2,75) %
Indice di autonomia finanziaria Cap. Proprio/Tot. Debiti	0,68	0,65	4,61 %
Oneri finanziari su fatturato Oneri Finanz.ri/Ricavi	0,19%	0,17%	11,76 %

Bilancio 2020

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E. Ut. Es./Cap. proprio	0,16 %	4,77 %	(96,65) %
R.O.I. Reddito Operativo/Tot. Impieghi	0,36 %	2,16 %	(83,33) %
R.O.S. Risultato Operativo/Ricavi	0,23 %	1,29 %	(82,17) %

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.

3.7 ALTRE INFORMAZIONI

Il Centro Diurno Integrato

Aperto nel 2016, rappresenta il livello di offerta residenziale all'interno della Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni: collocato a ponte tra la realtà familiare ed il ricovero in Istituto, permette all'anziano anche non autosufficiente o affetto da sindromi dementigene di avere per tutta la giornata un'adeguata assistenza, senza interrompere quei legami affettivi e sociali che rappresentano l'aspetto più importante della vita relazionale.

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

Bilancio 2020

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

Piano di animazione e socializzazione

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

Strumenti informatici

La Fondazione è dotata di strumenti informatici oltre ad appositi 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.

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 avvengono con cadenza annuale in tempi e modi stabiliti dalla Direzione. Di norma l'esito della Customer Satisfaction viene presentata e discussa durante le varie riunioni annuali che si hanno con il Consiglio degli Ospiti e del Personale.

Purtroppo nel corso del 2020, per le note cause pandemiche non è stato possibile eseguire tale valutazione che è stata ristretta solo per il Personale.

Bilancio 2020

All'inizio dell'anno 2021 – a valere sull'anno sociale 2020 - è stata svolta tale indagine di customer satisfaction solo per il Personale il cui risultato viene qui riportato.

CUSTOMER SATISFACTION PERSONALE 2020

La preghiamo di esprimere un giudizio sugli aspetti che seguono

IL PERIODO PANDEMICO HA MODIFICATO LA SUA ATTIVITA' LAVORATIVA?		
SI 31	NO 5	PARZIALMENTE 6
HA RITENUTO UTILI GLI INCONTRI FORMATIVI SVOLTI SUL TEMA DELLA PANDEMIA ?		
SI 31	NO 3	PARZIALMENTE 8
COME HA RITENUTO LA FORMAZIONE PRATICA RICEVUTA ?		
INSUFFICIENTE 4	SUFFICIENTE 23	ESAURIENTE 15
LE INFORMAZIONI RICEVUTE SULLA SITUAZIONE PANDEMICA IN RSA SONO STATE:		
INSUFFICIENTI 2	SUFFICIENTI 22	ESAURIENTI 18
I DPI MESSI A SUA DISPOSIZIONE PER LA MANSIONE DA LEI SVOLTA SONO STATI :		
INSUFFICIENTI	SUFFICIENTI 21	ABBONDANTI 21
SECONDO LEI I PROTOCOLLI SULL'UTILIZZO DEI DPI SONO STATI RISPETTATI?		
SI 24	NO 1	NON DA TUTTI 17
LE PROCEDURE MESSE IN ATTO NELLA RSA PER AFFRONTARE LA PANDEMIA LE HANNO TRASMESSO SICUREZZA?		
SI 25	NO 2	NON SEMPRE 15
RITIENE CHE LA FONDAZIONE ABBA AGITO IN MODO ADEGUATO PER AFFRONTARE LA PANDEMIA?		
SI 29	NO 1	SI POTEVA FARE DI PIU' 12

Sono stati distribuiti al Personale nr.69 moduli e riconsegnati compilati nr.42.

Questi dati dimostrano che la Fondazione ha saputo gestire sufficientemente bene, in quantità e qualità formativa la situazione socio-sanitaria, durante il periodo pandemico dello scorso anno, ma dimostrano anche che occorre senz'altro aumentare lo sforzo nel convincimento di non perdere i valori e i 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.

3.8 MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO

L'organo di controllo, nel corso dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme specifiche previste in materia di Fondazioni e di ETS ai sensi del D.lgs. n. 117/2017, all'esito delle predette verifiche, l'Organo di controllo nella presente relazione al Bilancio Sociale, può attestare:

- che la Fondazione ha svolto in via esclusiva o principale una o più attività tra quelle previste dall'articolo 5, comma 1, del D.Lgs.n.117/2017, nonché, eventualmente, di attività diverse purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal DM di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 117/2017;

Bilancio 2020

- che nell'attività di raccolta fondi, la Fondazione ha rispettato i principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori ed il pubblico, in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'articolo 7, comma 2, del D. Lgs. n.117/2017;
- che la Fondazione non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:
 - il patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, quali ricavi, rendite, proventi ed entrate comunque denominate, è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria;
 - è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'art.8, comma 3, lettere da a) ad e) del D. Lgs. n.117/2017.

Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'Ente in data 24 aprile 2021 e verrà reso pubblico tramite deposito presso Regione Lombardia ed il sito internet dell'ente stesso.

Lissone, 24/04/2021

Il Presidente
Roberto Dominici

ar

Bilancio 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

Bilancio ordinario al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Attivo

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) diritti di brevetto industriale e utilizz. opere dell'ingegno	7.539	4.868
7) altre	543.846	605.519
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	551.385	610.387
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	359.168	319.167
2) Impianti e macchinario	21.572	25.073
3) Attrezzature industriali e commerciali	169.120	168.043
4) Altri beni materiali	105.738	127.420
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	655.599	639.703
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	2.582	2.582
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.209.566	1.252.672
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	62.210	18.777
TOTALE RIMANENZE	62.210	18.777
II - CREDITI		
1) Verso Clienti	118.078	119.362
5) Verso Altri	70.696	126.777
TOTALE CREDITI	188.774	246.139
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
6) Altri titoli	0	0
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.466.425	1.500.427
3) Denaro e valori in cassa	1.348	585
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.467.773	1.501.012
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.718.757	1.765.928

D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	49.005	45.435
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	49.005	45.435
TOTALE ATTIVO	2.977.328	3.064.035

Stato Patrimoniale Passivo

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.113.408	1.113.408
IV- Riserva legale	78.102	20.657
VI - Altre riserve, distintamente indicate	8.483	12.202
<i>Fondo riserva contributo 5 x 1000</i>	8.483	12.202
<i>Varie altre riserve</i>	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.975	57.446
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.201.968	1.203.713
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	468.477	468.477
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	468.477	468.477
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	60.123	71.449
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	457.538	527.547
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	457.538	527.547
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
12) Debiti tributari	46.735	47.655
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.557	106.134
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	106.557	106.134
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
14) Altri debiti	301.440	353.266
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	301.440	353.266
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
TOTALE DEBITI (D)	1.012.270	1.134.602
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	234.490	185.794
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	234.490	185.794
TOTALE PASSIVO	2.977.328	3.064.035

Conto Economico

	Parziali 2020	Totali 2020	Esercizio 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.626.842	5.063.182
5) Altri ricavi e proventi		101.081	51.867
<i>Ricavi e proventi diversi</i>	101.081		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.727.923	5.115.049
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		688.438	692.013
7) Costi per servizi		1.426.101	1.665.169
8) Costi per godimento di beni di terzi		0	0
9) Costi per il personale		2.505.093	2.359.579
<i>a) Salari e stipendi</i>		1.802.189	1.673.548
<i>b) Oneri sociali e assistenziali</i>		515.399	495.008
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>		109.722	103.084
<i>e) Altri costi</i>		77.783	87.939
10) Ammortamenti e svalutazioni		128.405	123.017
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		64.334	66.310
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		64.071	56.707
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(43.429)	(4.961)
13) Altri accantonamenti		0	200.000
14) Oneri diversi di gestione		12.511	17.213
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		4.717.119	5.052.030
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		10.804	63.019
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		126	3.215
<i>b) da titoli diversi iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	0		
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	126		
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(8.955)	(8.788)
<i>i) verso terzi</i>	(8.955)		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(8.829)	(5.573)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		1.975	57.446
21) Utile (perdita) dell'esercizio		1.975	57.446

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

Lissone, 24/04/2021

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 31/12/2020

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2020.

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 31/12/2020 prende in considerazione il periodo di tempo dal 01/01/2020 sino a tutto il 31/12/2020 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 2020 il bilancio chiude con un utile di esercizio pari ad € 1.975.

Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2020.

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). Nel corso del 2020 il Comune di Lissone ha ulteriormente prorogato il comodato ad uso gratuito sino al 2040 con delibera di Giunta Comunale n.107 del 3 giugno 2020, tuttavia il CdA della Fondazione ha deciso di applicare l'adeguamento degli ammortamenti a partire dall'anno 2021. I beni ritenuti di utilizzazione pluriennale sono stati, infine, ammortizzati indipendentemente dal loro valore anche se inferiore a euro 516,46.

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

B.I Immobilizzazioni immateriali		551.385
Conto 03.03 Beni immateriali	936.381	
Conto 03.05 Spese pluriennali	32.400	
Conto 41.01 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	(417.396))	

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

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

Immobilizzazioni Materiali

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

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

Conto 05.01 Terreni e fabbricati	359.168				
Totale Terreni e fabbricati	359.168				
Conto 05.03 Impianti e macchinari	68.894				
Conto 41.05 Fondi Amm.to Impianti e macchinari	(47.322)				
Totale Impianti e macchinari	21.572	-	-	-	-
Conto 05.05 Attrezzature industriali e commerciali	706.680				
Conto 41.07 Fondi Amm.to Attrezz. Industr. e comm.li	(537.560)		-	-	-
Totale Attrezzature industriali e commerciali	169.120	-	-	-	-
Conto 05.07 Altre immobilizzazioni materiali	1.090.436				
Conto 41.09 Fondi Amm.to Altri immobilizz.ni materiali	(984.698)				
Totale Altre immobilizzazioni materiali	105.738	-	-	-	-

Terreni e fabbricati

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

B.II Terreni e fabbricati	319.167
231.2 Terreni agricoli	57.167
231.3 Fabbricati civili	302.000

Nel seguente prospetto sono descritte nel dettaglio le proprietà e i relativi valori dei terreni e fabbricati della Fondazione alla data del 31/12/2020 da cui si evince una nuova proprietà, per la quota di 1/3, sopraggiunta nel 2020 a fronte di una donazione (Colzani).

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 modale Civati	€ 164.000
5	di una unità immobiliare (in quota) sita in Lissone Via Assunta n. 22 in comunione con altri soggetti	donazione Colzani	€ 40.000

Impianti e macchinario

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

B.II.2 Impianti e macchinario	21.572
Conto 05.03.09 Impianti e Macchinari	13.982
Conto 05.03.51 Altri beni	6.145
Conto 05.03.91 Impianti depur. acque fumi ecc.	7.593
Conto 05.03.92 Impianto equipotenziale	39.832
Conto 05.03.98 Impianti generici RSA	1.342
Conto 41.05 Fondi Amm.to impianti e macchinari	(47.322)

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.II.3 Attrezzature industriali e commerciali	169.120
Conto 05.05.51 Attrezzatura varia e minuta	162.897
Conto 05.05.90 Attrezzature specifiche	229.693
Conto 05.05.91 Attrezzature sanitarie e/o ausiliarie	288.920
Conto 05.05.93 Attrezzature specifiche CDI	8.803
Conto 05.05.94 Attrezzature sanitarie e/o ausiliarie CDI	1.600
Conto 05.05.95 Attrezzature specifiche Covid	3.294
Conto 05.07.90 Biancheria	11.470
Conto 41.07.03 F.do amm.to attrezz. varia e minuta	(140.619)
Conto 41.07.90 F.do amm.to biancheria	(11.470)
Conto 41.09.90 F.do amm.to attrezz. specifiche	(209.047)
Conto 41.09.91 F.do amm.to attrezz. sanitarie e/o ausiliarie	(170.364)
Conto 41.09.93 F.do amm.to attrezz. specifiche COVID	(205)
Conto 41.09.95 F.do amm.to attrezz. specifiche CDI	(4.952)
Conto 41.09.97 F.do amm.to attrezz. sanitarie e/o ausiliarie CDI	(900)

Atri beni materiali

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

B.II.4 Altri beni materiali	105.738
Conto 05.07.01 Mobili ed arredi	832.901
Conto 05.07.03 Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	28.357
Conto 05.07.05 Macchine d'ufficio elettroniche	78.468
Conto 05.07.09 Automezzi	58.407
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 41.09.01 F.do amm.to mobili ed arredi	(793.774)
Conto 41.09.03 F.do amm.to mobili e macchine ordinarie d'ufficio	(24.385)
Conto 41.09.05 F.do amm.to macchine d'ufficio elettroniche	(65.707)
Conto 41.09.07 F.do amm.to automezzi	(58.407)
Conto 41.09.94 F.do amm.to mobili e arredi CDI	(40.649)

Conto 41.09.98 F.do amm.to altri beni CDI	(288)
Conto 41.09.99 F.do amm.to macchine d'ufficio elettroniche CDI	(1.488)

Attivo circolante

Rimanenze

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

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

C.I.1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	62.210
Conto 09.01.91 Giacenze farmaci	6.477
Conto 09.01.92 Giacenze materiale sanitario	3.310
Conto 09.01.93 Giacenze prodotti di igiene e pulizia	2.719
Conto 09.01.94 Giacenze presidi per incontinenze	2.749
Conto 09.01.95 Materiale vario	4.144
Conto 09.01.96 Giacenze DPI	42.811

Crediti verso Clienti

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

C.II.1 Crediti verso clienti	118.078
Conto 11.01 Fatture da emettere a clienti terzi	120.355
Conto 11.03 Clienti	(2.403)
Conto 11.13.01 Partite attive da liquidare	126

Crediti verso altri

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

C.II.5 Crediti verso altri	70.696
Conto 15.01 Anticipi a fornitori	424
Conto 15.05 Crediti vari verso terzi	68.001
Conto 35.03.11 Erario c/IVA	2.086
Conto 35.03.15 Erario c/Sostituto d'Imposta	150
Conto 37.01 Enti Previdenziali	35

Depositi bancari e postali

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

1.	1.467.773
Conto 19.01.01 Partitario 1 BCC Milano	1.203.863
Conto 19.01.01 Partitario 7 MPS	45.889
Conto 19.01.01 Partitario 8 Banca Intesa	216.673
Conto 19.03 Cassa	1.348

Ratei e Risconti attivi

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

1.D.II. Altri ratei e risconti attivi	49.005
Conto 21.01.01 Ratei attivi	26.737
Conto 21.01.03 Risconti attivi	22.268

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 Revisore Unico in carica alla data di approvazione del bilancio di esercizio della Fondazione al 31/12/2004, che rappresentava il primo bilancio della Casa di Riposo nella sua veste di Fondazione come Ente di Diritto privato senza scopo di lucro nonché Onlus, redatto ai sensi dell'art. 2423 c.c. e precisamente è stato calcolato come segue:

<i>Fattori attivi patrimoniali: iscrizione delle risultanze patrimoniali ad integrazione del bilancio finanziario 2003</i>	1.669.117
<i>Fattori passivi patrimoniali: iscrizione delle risultanze patrimoniali ad integrazione del bilancio finanziario 2003</i>	(555.709)
Patrimonio netto di dotazione iscritto nello Stato Patrimoniale al 01/01/2004	1.113.408
Riserva legale	78.102
F.do riserva contributo 5 x 1000	8.483
Utili (perdite) dell'esercizio	1.975
Totale Patrimonio Netto	1.201.968

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 C.d.A. 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
Utile esercizio 2019 a Riserva legale	57.446

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 Fondi per rischi e oneri	468.477
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.

C Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.123
Conto 29.90.01 Fondo TFR (solo A.S.A. dal 2011)	40.590
Conto 29.90.10 Fondo TFR Educ./Animatori	(1)
Conto 29.90.11 Fondo TFR O.S.S.	10.454
Conto 29.90.41 Fondo TFR Fisioterapisti	656
Conto 29.90.51 Fondo TFR Amministrativi	2.218
Conto 29.90.61 Fondo TFR Responsabile Amministrativa	6.190
Conto 29.90.71 Fondo TFR Dirigente	16
Conto 29.90.91 Fondo TFR Infermieri	0

Debiti verso banche

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

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

Debiti verso fornitori

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

2.D.7 Debiti verso fornitori	457.538
Conto 33.01 Fatture/Note di Credito da ricevere da fornitori terzi	144.530
Conto 33.03 Fornitori	311.277
Conto 33.13 Partite passive da liquidare	1.731

Debiti tributari

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

2.D.12 Debiti tributari	46.735
Conto 35.03 Erario c/sostituto d'imposta	46.735

Debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali

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

2.D.13 Debiti v/Istituti previdenziali ed assistenziali	106.557
Conto 37.01 Enti previdenziali	106.557

Altri Debiti

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

D. 14 Altri Debiti	301.440
Conto 39.05.01 Depositi cauzionali ricevuti	177.097
Conto 39.05.03 Debiti v/amministratori	4.498
Conto 39.05.51 Debiti diversi verso terzi	7.923
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	4.234
Conto 39.07.01 e 03 Personale c/retribuzioni e Personale c/arrotondamenti	105.531
Conto 39.07.98 Debiti per cessioni 1/5	1.110

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	234.490
Conto 45.01.01 Ratei passivi	99.478
Conto 45.01.90 Risconti passivi	135.012

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	-	-	-	-
Crediti verso Clienti e Crediti verso altri	188.774	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	188.774	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	118.078	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	118.078	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

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

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Banche	100.000	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	100.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	457.538	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	457.538	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	46.735	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	46.735	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.557	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	106.557	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	301.440	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	301.440	-	-	-
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	2.694.388	2.694.388	-	-	-
	Rette di ospitalita' x Comune	133.888	133.888	-	-	-
	Contributi ATS	1.736.402	1.736.402	-	-	-
	Incasso maggiorazione a seguito					
	Dimissioni/decessi	31.431	31.431	-	-	-
	Occupazione posto letto (prenotazione)	4.595	4.595	-	-	-
	Rette utenti CDI	12.492	12.492-	-	-	-
	Contributo Comune di Lissone C.D.I.	4.761	4.761			
	Incasso maggiorazione a seguito dimissioni/decessi CDI	144	144	-	-	-
	Contributi ATS CDI	7.727	7.727			
	Trasporti CDI	1.014	1.014			
	Totale	4.626.842	4.626.842			

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	Increm.to/Decrem.to	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	119.362	(1.284)	118.078	(1.284)	(1)
Crediti verso altri	126.777	(56.081)	70.696	(56.081)	(44)
Totale	246.139	(57.365)	188.774	(57.365)	(23)

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.to/Decrem.to	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	1.500.427	(34.002)	1.466.425	(34.002)	(2)
Denaro e valori in cassa	585	763	1.348	763	130
Totale	1.501.012	(33.239)	1.467.773	(33.239)	(2)

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.	71.449	60.123	(11.326)	(16)
	Totale	71.449	60.123	(11.326)	(16)

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.to/Decrem.to	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Verso banche	100.000	0	100.000	0	0
Verso fornitori	527.547	(70.009)	457.538	(70.009)	(13)
)Tributari	47.655	(916)	46.735	(916)	(2)
Verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.134	423	106.557	423	04
Altri debiti	353.266	(51.694)	301.440	(51.694)	(15)
Totale	1.134.602	(122.196)	1.012.270	(122.196)	(11)

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 2020, delle variazioni.

STRUTTURA SOCIO-ASSISTENZIALE

ORGANICO	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Dipendenti di categoria 2 Coordinatore	1	1	0
Dipendenti di categoria 3S - Infermiere	3	5	+2
Dipendenti di categoria C – Fisioterapista	3	2	-1
Dipendenti di categoria 3 - Educatore	0	1	+1
Dipendenti di categoria B – ASA	21	19	-2
Dipendenti di categoria 4S – ASA	41	42	+1
TOTALE A)	69	70	+1

STRUTTURA AMMINISTRATIVA

ORGANICO	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Dirigente – Direttore Generale	1	1	0
Dipendenti di categoria D – 2 Coordinatore	2	1	-1
Dipendenti di categoria C - 3 Istruttore	3	4	+1
Dipendenti di categoria B – Amm.vo	1	1	0
Dipendenti di categoria 5 - Esecutore	2	2	0
TOTALE B)	9	9	0

RIEPILOGO TOTALE

ORGANICO	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Dirigente – Direttore Generale	1	1	0
Dipendenti di categoria D - 2	3	2	-1
Dipendenti di categoria 3S – Infermiere	3	5	+2
Dipendenti di categoria C Fisioterapista	3	2	-1
Dipendenti di categoria C - 3 Istruttore	3	4	+1
Dipendenti di categoria 3 - Educatore	0	1	+1
Dipendenti di categoria B – ASA-Amm.vo	22	20	-2
Dipendenti di categoria 4S – ASA	41	42	+1
Dipendenti di categoria 5 – Esecutore	2	2	0
TOTALE	78	79	+1

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 31/12/2020 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Lissone, 24/04/2020

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

ar

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 31/12/2020

Bilancio ordinario al 31/12/2020

Signori Consiglieri, l'anno 2020, è il compimento del diciassettesimo anno di attività della Fondazione Casa di Riposo L. e A. Agostoni Ente di Diritto Privato-Onlus. Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 cui si è sommata la drammatica situazione sanitaria legata alla Pandemia Covid-19 che ha completamente mutato la vita organizzativa e gestionale anche, e soprattutto, delle RSA. Da diversi anni i numeri esposti nei bilanci della Fondazione erano costantemente in crescita insieme alla consapevolezza di dover offrire nuovi progetti utili alla collettività, con l'obiettivo di creare migliori relazioni sociali culturali ed economiche. Quest'anno i numeri evidenziano le criticità che la pandemia ha portato nella nostra società e soprattutto nelle realtà socioassistenziali come le RSA. Per la prima volta ci si è trovati di fronte a chiusure obbligate, a posti letto vuoti ed a nuovi costi per l'acquisto di dispositivi di protezione e sistemi di igiene e sicurezza mai adottati in precedenza. Ciò nonostante, la Fondazione riesce a chiudere il bilancio 2020 in attivo senza dover intaccare il proprio patrimonio, pur registrando una netta riduzione delle entrate rispetto agli anni precedenti. Tale risultato è stato raggiunto grazie ad un'attenta politica di controllo della spesa, attività che ha da sempre contraddistinto la Fondazione sin dalla sua costituzione, e che ha consentito, sia in passato, che nel 2020, a garantire il funzionamento della struttura nel rispetto degli standard qualitativi previsti dalle normative.

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, A.T.S., etc.).

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.

L'anno 2020 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 2020 questa attitudine si è manifestata nella concretezza del quotidiano. Tra le principali iniziative e progetti che hanno interessato il 2020 viene ricordato:

- la messa a norma dell'impianto anti-incendio mediante la realizzazione di vasca di surpressione;
- l'inizio dei lavori finalizzati alla realizzazione di impianto di cogenerazione

Tuttavia il coronavirus SARS-Cov-2, manifestatosi verso la fine del primo trimestre dello scorso anno e tuttora presente, 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 ai costi. Anzi, si è verificato l'esatto contrario. I ricavi sono diminuiti per effetto:

- di una contrazione di quasi il 30% - anno su anno - del numero di posti letto mediamente occupati a livello di RSA;
- della chiusura del CDI sin dai primi di marzo dell'anno 2020.

Ciononostante l'esercizio sociale riferito all'anno 2020 si è comunque chiuso con un piccolo utile.

Nella Nota integrativa vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; 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 prospettive.

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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE E RATEI	1.767.762	59	1.811.363	59	(43.601)	(2)
Disponibilità liquide	1.467.773		1.501.012			
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	188.774		246.139			
Attività finanziarie	0		0			
Ratei e risconti attivi	49.005		45.435			
Rimanenze	62.210		18.777			
IMMOBILIZZAZIONI	1.209.566	41	1.252.672	41	(43.106)	(4)
Immobilizzazioni immateriali	551.385		610.387			
Immobilizzazioni materiali	655.599		639.703			
Immobilizzazioni finanziarie	2.582		2.582			
TOTALE IMPIEGHI	2.977.328	100	3.064.035	100	(86.707)	(3)

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.775.360	60	1.860.322	60	(84.962)	(5)
Debiti a breve termine	1.012.270		1.134.602			
Ratei e risconti passivi	234.490		185.794			
Fondi per rischi e oneri	468.477		468.477			
TFR	60.123		71.449			
CAPITALE PROPRIO	1.201.968	40	1.203.713	40	(1.745)	0
Capitale sociale	1.113.408		1.113.408			
Riserve	86.585		32.859			
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0			
Utile (perdita) dell'esercizio	1.975		57.446			
TOTALE FONTI	2.977.328	100	3.064.035	100	(86.707)	3

Situazione economica

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	% sul V.D.P.	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.727.923	100	5.115.049	100	(387.126)	(8)
- Costi per materie prime; costi per servizi, Costi per godimento beni di terzi; variazioni delle rimanenze	2.071.110		2.352.221			
VALORE AGGIUNTO	2.656.813	56	2.762.828	55	(106.015)	(4)
- Altri ricavi e proventi diversi	101.081		51.863			
Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Costo del personale	2.505.093		2.359.579			
- Accantonamenti	0		200.000			
MARGINE OPERATIVO LORDO	50.639	1	151.386	2	(100.747)	(67)
- Ammortamenti e svalutazioni	128.405		123.017			
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(77.766)	(2)	28.369	0	(106.135)	(374)
+ Altri ricavi e proventi	101.081		51.863			
- Oneri diversi di gestione	12.511		17.213			
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	10.804	0	63.019	0	(52.215)	(83)
+ Proventi finanziari	126		3.215			
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	10.926	0	66.238	0	(55.312)	(84)
+ Oneri finanziari	(8.955)		(8.788)			
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	1.075	0	57.446	0	(55.471)	(97)
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie	0		0			
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.975	0	57.446	0	(55.471)	(97)
- Imposte sul reddito dell'esercizio	0		0			
REDDITO NETTO	1.975	0	57.446	0	(55.471)	(97)

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni Cap. Proprio/Immobi.ni	99,37 %	96,09 %	3,41 %
Indice di indebitamento Tot. Imp./Cap. proprio	2,48	2,55	(2,75) %
Indice di autonomia finanziaria Cap. Proprio/Tot. Debiti	0,68	0,65	4,61 %
Oneri finanziari su fatturato Oneri Finanz.ri/Ricavi	0,19%	0,17%	11,76 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E. Ut. Es./Cap. proprio	0,16 %	4,77 %	(96,65) %
R.O.I. Reddito Operativo/Tot. Impieghi	0,36 %	2,16 %	(83,33) %
R.O.S. Risultato Operativo/Ricavi	0,23 %	1,29 %	(82,17) %

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 2020 sono continuate le seguenti attività di Ricerca e di Sviluppo:

1. Collaborazione dal 2019, con la Fondazione Valter Longo (VL) per la prevenzione e la riduzione della fragilità e sarcopenia negli ospiti della RSA.

2. Progetto di valutazione degli aspetti biologici degli effetti del programma di Giardinoterapia sugli ospiti del nucleo Alzheimer (collaborazione con il Dipartimento di Scienze della Vita Università di Modena e Reggio Emilia (UNIMORE).

Partecipazione ad un protocollo sperimentale di Terapia delle fasi molto precoci di malattia di Alzheimer (Dr. D. Dolcetta, Dr. R. Dominici).
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. È 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.

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 confermata autonomia finanziaria. E' prevista una lenta ma progressiva ripresa dei ricavi nel corso dell'anno corrente tanto a livello di RSA quanto di CDI, in misura direttamente proporzionale al progredire del piano vaccinale a livello regionale a copertura della popolazione più anziana. E' comunque verosimile prevedere un periodo di contrazione economico patrimoniale e finanziaria – peraltro ritenuto gestibile, salvo effetti deleteri sui conti sociali da prolungata pandemia da COVID-19 - per l'esercizio corrente. Determinante sarà il ruolo delle Istituzioni (Governo, Regione ed ATS) per la definizione degli aspetti economici legati alla pandemia. I dati e gli atti ed oggi disponibili confermano un impegno delle istituzioni nei confronti delle realtà socioassistenziali.

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 2020.

Conclusioni

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

- approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano.
- di destinare a riserva legale, pari a Euro 1.975.

Lissone, 24/04/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

F.to Il Presidente ROBERTO DOMINICI

ar

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO AGOSTONI ONLUS LISSONE
RELAZIONE DEL REVISORE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2020

Premessa

Il Revisore nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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.L.vo 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.L.vo 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 20120 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. L.vo 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 2020, 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 31.12.2020. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Fondazione al 31.12.2020.

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 (2019). E' inoltre possibile rilevare come la Fondazione abbia operato nel 2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1975,00

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 31.12.2020, così come redatto dagli amministratori.

Lissone, 26 aprile 2021

Il Revisore

