

ENTE DEL TERZO SETTORE  
"FONDAZIONE SERLINI ONLUS – R.S.A. E CENTRO MULTISERVIZI ANZIANI"

**Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE<sup>1</sup>**

**1)**

**INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE**

La “*Fondazione Serlini Onlus – R.S.A. e Centro Multiservizi Anziani*”, Persona giuridica di diritto privato di utilità sociale e senza scopo di lucro, trae origine dal “Ricovero Vecchi Serlini”, pure con sede ad Ospitaletto, costituito in Ente Morale giuridicamente riconosciuto con R.D. del 13 novembre 1942, n. 1783, della cui realizzazione furono promotori fin dagli inizi del Novecento l’Arciprete Mons. Rizzi ed il Comm. Serlini.

Successivamente denominata “Casa Albergo per Anziani Serlini” e “Casa per Anziani Serlini – Residenza Sanitaria Assistenziale”, sulla base della legge regionale n. 1 del 13.2.2003, l’Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza ha deciso di trasformarsi in Fondazione di diritto Privato, sempre senza scopo di lucro. Essa adotta uno statuto conforme alla nuova normativa dettata dal Codice del Terzo Settore - Decreto Legislativo 3 luglio 2017, n. 117 e succ. mod..

*La Fondazione assumerà la denominazione “Fondazione Serlini R.S.A. e Centro Multiservizi Anziani ETS” a decorrere dal termine stabilito nell’art. 104, comma II del D.Lgs. 117/2017.* Dell’acronimo “ETS” deve farsi uso negli atti, nella corrispondenza e nelle comunicazioni al pubblico. Essa è persona giuridica di diritto privato senza scopo di lucro, costituita ai sensi dell’art. 14 e seguenti del Codice Civile. Solamente fino al termine stabilito nell’art. 104, comma II, del D.Lgs. 117/2017 essa continuerà ad aggiungere nella propria denominazione l’acronimo “Onlus” in luogo di “ETS”.

La Fondazione ha sede in Ospitaletto (BS) Via Monte Grappa n. 101; lo spostamento della sede nell’ambito dello stesso Comune effettuato con delibera del Consiglio di Amministrazione non comporterà modifica statutaria.

**MISSIONE PERSEGUITA**

Ispirandosi agli originari scopi, la Fondazione, in piena continuità operativa e giuridica dell’IPAB da cui è sorta, esercita in via esclusiva o principale una o più attività di

---

<sup>1</sup> La RELAZIONE DI MISSIONE deve indicare, oltre a quanto stabilito da altre disposizioni e se rilevanti, le informazioni richieste nei seguenti 24 punti. L’ente può riportare *ulteriori informazioni*, rispetto a quelle specificamente previste, quando queste siano ritenute rilevanti per fornire una *rappresentazione veritiera e corretta* della situazione e delle prospettive gestionali.

interesse generale per il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità solidaristiche e di utilità sociale, rivolgendo anzitutto e in via preferenziale la propria opera verso i cittadini del Comune di Ospitaletto.

## **ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO**

Le attività considerate di interesse generale esercitate dall'ente ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 117/2017 sono:

**a) interventi e servizi sociali** ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni;

**b) interventi e prestazioni sanitarie;**

**c) prestazioni socio-sanitarie** di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni;

**i) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale**, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo;

**m) servizi strumentali ad enti del Terzo settore** resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore;

**q) alloggio sociale, ai sensi del decreto del Ministero delle infrastrutture del 22 aprile 2008**, e successive modificazioni, nonché' ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi.

In particolare, la Fondazione ha lo scopo di offrire assistenza, interventi sociali e prestazioni socio-sanitarie nei confronti della popolazione anziana in stato di completa, parziale o temporanea non autosufficienza psico-fisica, sociale o a rischio di emarginazione, di norma, con priorità ai residenti nel Comune di Ospitaletto.

La Fondazione potrà esercitare attività diverse da quelle sopra elencate, a condizione che siano secondarie e strumentali rispetto alle attività di interesse generale, secondo criteri e limiti definiti con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, da adottarsi ai sensi dell'articolo 17, comma 3, della legge 23 agosto 1988, n. 400, sentita la Camera di regia di cui all'articolo 97, tenendo conto dell'insieme delle risorse, anche volontarie e gratuite, impiegate in tali attività in rapporto all'insieme delle risorse, anche volontarie e gratuite, impiegate nelle attività di interesse generale.

L'organo di amministrazione documenta il carattere secondario e strumentale di dette attività diverse nella relazione al bilancio o nella relazione di missione.

**SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE É ISCRITTO** (non ancora iscritto, in attesa del parere della commissione Europea)

---

**REGIME FISCALE APPLICATO //**

## **SEDI**

Sede legale e Sede operativa : Via Monte Grappa n. 101 – 25035 Ospitaletto (BS)

## **ATTIVITÀ SVOLTE**

Prestazioni sanitarie, socio-sanitarie, assistenziali ed alberghiere in favore degli ospiti della RSA Serlini

Interventi Misura Rsa Aperta per migliorare la qualità di vita delle persone fragili, favorendo la loro permanenza a domicilio, attraverso interventi qualificati mirati; la Misura, inoltre, offre un sostegno al caregiver nell'espletamento dell'attività di assistenza assicurata dallo stesso.

Servizi a carattere socio-assistenziale e sanitario in favore degli ospiti del CDI "Don Mario Pasini"

Tramite soggetti partner di Kome: assistenza domiciliare, servizi socio sanitari e assistenza domiciliare integrata, attività socio assistenziali, sportello assistenti familiari

**2)**

**DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO  
CONFRONTI**

NON PERTINENTE

**INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE**

NON PERTINENTE

**3)**

**CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE  
RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI  
ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO**

Le valutazioni delle voci di bilancio sono eseguite ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

**EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO  
RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE**

NON PERTINENTE

## 4)

## IMMOBILIZZAZIONI

## Immobilizzazioni immateriali

IMM.NI IMMATERIALI	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	TOTALE
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 126.084	€ 2.995	€ 129.079
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 126.084	€ 2.995	€ 129.079
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.548	€ 1.548
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.914	€ 1.914
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 246.884	€ -	€ 246.884
<b>Totale variazioni</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 246.884	-€ 366	€ 246.518
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>TOTALE RIVALUTAZIONI</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 372.968	€ 2.629	€ -

## Immobilizzazioni materiali

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	€ 2.670.653	€ 35.428	€ 404.145	€ 294.333	€ -	€ 3.404.560
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ 1.059.949	€ 27.020	€ 338.572	€ 266.115	€ -	€ 1.691.655
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente</b>	<b>€ 1.610.705</b>	<b>€ 8.408</b>	<b>€ 65.574</b>	<b>€ 28.218</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.712.905</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizione		€ 3.338	€ 11.136	€ 7.405	€ -	€ 21.879
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ 4.268	€ 11.291	€ 3.461	€ -	€ 19.020
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 73.378	€ 2.688	€ 21.333	€ 9.681	€ -	€ 107.080
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale variazioni</b>	<b>-€ 73.378</b>	<b>-€ 3.618</b>	<b>-€ 21.488</b>	<b>-€ 5.738</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 104.221</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>TOTALE RIVALUTAZIONI</b>	<b>€ 1.537.327</b>	<b>€ 4.790</b>	<b>€ 44.086</b>	<b>€ 22.481</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.537.327</b>

## Immobilizzazioni finanziarie non pertinente

IMM.NI FINANZIARIE	Partecipazioni	Crediti	TOTALE
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	€ -	€ -	€ -
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -
<b>Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione	€ -	€ -	€ -
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -
<b>Totale variazioni</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>TOTALE RIVALUTAZIONI</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

5)

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO  
non pertinente

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
Ragioni della iscrizione				
Criteri di ammortamento				

COSTI DI SVILUPPO  
non pertinente

COSTI DI SVILUPPO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
Ragioni della iscrizione				
Criteri di ammortamento				



6)

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI  
non pertinente

CREDITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI
verso imprese controllate	€ -
verso imprese collegate	€ -
verso altri enti del Terzo settore	€ -
verso altri	€ -
altri titoli	€ -
verso utenti e clienti	€ -
verso associati e fondatori	€ -
verso enti pubblici	€ -
verso soggetti privati per contributi	€ -
verso enti della stessa rete associativa	€ -
verso altri enti del Terzo settore	€ -
verso imprese controllate	€ -
verso imprese collegate	€ -
tributari	€ -
da 5 per mille	€ -
imposte anticipate	€ -
verso altri	€ -
<b>TOTALE</b>	€ -

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI  
DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI  
non pertinente

<b>DEBITI</b>	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI	Assistiti da GARANZIE REALI su beni sociali
verso banche	€ -	€ -
verso altri finanziatori	€ -	€ -
verso associati e fondatori per finanziamenti	€ -	€ -
verso enti della stessa rete associativa	€ -	€ -
per erogazioni liberali condizionate	€ -	€ -
acconti	€ -	€ -
verso fornitori	€ -	€ -
verso imprese controllate e collegate	€ -	€ -
tributari	€ -	€ -
verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ -	€ -
verso dipendenti e collaboratori	€ -	€ -
altri	€ -	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

7)

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei attivi	€ -	€ 9.076	€ 9.076
Risconti attivi	€ 200	€ 93	€ 293
<b>TOTALE</b>	<b>€ 200</b>	<b>€ 9.169</b>	<b>€ 9.370</b>

<b>Composizione RATEI ATTIVI</b>	Importo
Ats di Brescia (contributo per DPI)	€ 8.806
Ecolab	€ 270
	€ -
	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.076</b>

<b>Composizione RISCONTI ATTIVI</b>	Importo
ARUBA SPA	€ 39
EXPLORER SRL	€ 225
PLANETEL SPA	€ 30
<b>TOTALE</b>	<b>€ 293</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

<b>Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>Valore di INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>VARIAZIONE nell'esercizio</b>	<b>Valore di FINE ESERCIZIO</b>
Ratei passivi	€ 1.830	-€ 1.514	€ 316
Risconti passivi	€ 133.064	-€ 7.002	€ 126.062
<b>TOTALE</b>	<b>€ 134.894</b>	<b>-€ 8.517</b>	<b>€ 126.377</b>

<b>Composizione RATEI PASSIVI</b>	<b>Importo</b>
MILESI CONSULENZA GAS ED ENERGIA ELETTRICA	€ 174
ENEL ENERGIA SPA	€ 109
A2A CICLO IDRICO SPA	€ 33
<b>TOTALE</b>	<b>€ 316</b>

<b>Composizione RISCONTI PASSIVI</b>	<b>Importo</b>
contributi di Protezione Civile, Alpini, Marinai, Avieri, accertati nell'esercizio 2006, ammontanti complessivamente ad € 3.580,00, destinati a finanziare l'acquisto, avvenuto a gennaio 2007, di un nuovo gruppo elettrogeno; dall'esercizio 2007 si procede alla rilevazione della quota annua di ricavo per "elargizioni" di € 107,40 con conseguente riduzione dell'importo iniziale oggetto di risconto	€ 1.861,60
contributo dell'Amministrazione Comunale di Ospitaletto, accertato nell'esercizio 2006 per € 25.000,00 e destinato a finanziare i lavori di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001; poiché i lavori stati ultimati il 23.12.2008, dall'esercizio 2008 si procede alla rilevazione della quota annua di ricavo per "elargizioni" di € 750,00 con conseguente riduzione dell'importo iniziale oggetto di risconto	€ 13.750,00
contributo della ditta Aso Siderurgica, accertato nell'esercizio 2007 per € 40.000,00 e destinato a finanziare i suddetti lavori di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001 ultimati il 23.12.2008; dall'esercizio 2008 si procede alla rilevazione della quota annua di ricavo per "elargizioni" di € 1.200,00 con conseguente riduzione dell'importo iniziale oggetto di risconto	€ 22.000,00
contributo dell'Associazione Marinai Ospitaletto, accertato nell'esercizio 2007 per € 5.000,00, destinato a finanziare i suddetti lavori di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001, ultimati il 23.12.2008; dall'esercizio 2008 si procede alla rilevazione della quota annua di ricavo per "elargizioni" di € 150,00 con conseguente riduzione dell'importo iniziale oggetto di risconto	€ 2.750,00
contributo dell'Associazione Marinai Ospitaletto, accertato nell'esercizio 2008 per € 5.000,00, destinato a finanziare i suddetti lavori di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001, ultimati il 23.12.2008; dall'esercizio 2008 si procede alla rilevazione della quota annua di ricavo per "elargizioni" di € 150,00 con conseguente riduzione dell'importo iniziale oggetto di risconto	€ 2.750,00
contributo della Regione Lombardia, accertato nell'esercizio 2008 per € 150.000,00, destinato a finanziare i suddetti lavori di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001, ultimati il 23.12.2008; dall'esercizio 2008 si procede alla rilevazione della quota annua di ricavo per "contributo in conto impianti per ristrutturazione" di € 4.500,00 con conseguente riduzione dell'importo iniziale oggetto di risconto	€ 82.500,00
retta ospite C.P.. su posto "di sollievo" di competenza del 2023 (1.1.2023-5.1.2022)	€ 450,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 126.061,60</b>

## ALTRI FONDI

<b>Composizione ALTRI FONDI</b>	<b>Importo</b>
<p><u>Fondo svalutazione crediti</u></p> <p>Al 31.12.2021 il "Fondo svalutazione crediti" ammontava ad € 2.058,61.</p> <p>La procedura per il recupero dei crediti vantati nei confronti dell'ex ospite xxxxxxxxxxxxxx e suo A.d.S. (deceduto nel corso del 2020), si è conclusa positivamente nel corso del 2022 e, pertanto, tutto il credito spettante è stato riscosso.</p> <p>Al 31.12.2022, preso atto dell'impossibilità di procedere al recupero dei crediti vantati nei confronti dell'ex Ospite xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, deceduto nel 2017, e suo Amministratore di Sostegno, si è proceduto alla rilevazione delle perdite su crediti con conseguente riduzione del fondo svalutazione crediti.</p> <p>Sempre al 31.12.2022 si è proceduto all'accantonamento al fondo dei crediti di incerta riscossione maturati nel 2022 nei confronti dell'ospite xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx.</p> <p>Pertanto si è proceduto alla rilevazione del costo per "Accantonamento per svalutazione crediti" ed incremento del "Fondo svalutazione crediti" che, al 31.12.2022 ammonta ad € 2.578,00.</p> <p>e, considerando che nel corso del 2021 l'esposizione debitoria dei suddetti è diminuita, si è proceduto alla riduzione del suddetto fondo per l'importo di € 1.018,12 con contestuale rilevazione di una sopravvenienza attiva di pari importo; pertanto al 31.12.2021 il "Fondo svalutazione crediti" ammonta ad € 2.068,51.</p> <p>Per i debitori sono in corso le seguenti procedure:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Pedretti Rosa: procedura interna per il recupero del credito</li> </ul>	<p>€ 2.578,00</p>
<p><u>Fondo spese efficientamento energetico e sicurezza strutturale</u></p> <p>Il "fondo spese efficientamento energetico e sicurezza strutturale", istituito in previsione della realizzazione di opere di ampliamento e ristrutturazione con miglioramento dell'efficienza energetica dell'edificio sede istituzionale, utilizzabile anche per la copertura di compensi professionali, rilievi ed indagini di vario livello sulle strutture esistenti, nonché per il finanziamento di opere per la messa in sicurezza dell'edificio esistente, al 31.12.2021 presentava un saldo di € 235.691,38.</p> <p>Nel corso del 2022 sono stati imputati a tale fondo i costi relativi al compenso per indagine diagnostica su edificio esistente in cemento armato, per l'importo di € 4.904,40.</p> <p>In considerazione della conferma dell'attuale C.d.A. di dare corso ad interventi di ristrutturazione ed ampliamento della sede istituzionale, si ritiene opportuno incrementare tale fondo di € 160.000,00 portandolo, quindi, a fine 2022 ad € 420.786,98.</p>	<p>€ 420.786,98</p>
<p><u>Fondo incentivazione esodi</u></p> <p>Il "Fondo incentivazione esodi" era stato istituito nel 2020 per € 30.000,00 ed incrementato nel 2021 di pari importo al fine di gestire gli esuberi occupazionali derivanti dalla riorganizzazione dei servizi complessivi della Fondazione, che rientra tra gli obiettivi prioritari dell'attuale C.d.A., nonché di rispondere positivamente alle esigenze di alcuni dipendenti prossimi alla pensione, per i quali il periodo lavorativo durante l'emergenza Covid-19 è stato particolarmente impattante sia sul piano fisico, sia sul piano emotivo e mentale; al 31.12.2021 presentava un saldo di € 60.000,00.</p> <p>Nel corso del 2022 non sono stati imputati costi a tale fondo che, quindi, al 31.12.2022 ammonta ad € 60.000,00.</p>	<p>€ 60.000,00</p>
<p><u>Fondo rischi contenziosi Covid</u></p> <p>Il "Fondo rischi contenziosi Covid" era stato istituito nel 2020 in considerazione del fatto che il contenzioso medico legale per presunti casi di malasanità, in Italia, raggiunge da anni numeri importanti, anche legati alla maggiore litigiosità medico-legale indotta, con la prospettiva di rimborsi significativi e che la pandemia da Covid-19 ha aumentato in maniera esponenziale le richieste di risarcimento.</p> <p>In tale contesto, oltre all'ampliamento della polizza assicurativa RCT/O, già adeguata alla Legge Gelli-Bianco, con la copertura di eventi epidemici virali, seppur con un sottolimito di € 250.000,00 per annualità assicurativa, nel 2020 era stato effettuato uno specifico accantonamento di € 60.000,00 al "Fondo rischi contenziosi Covid" di nuova istituzione.</p> <p>Al 31.12.2021 il fondo presentava il medesimo saldo di € 60.000,00, non essendo stato utilizzato, Nel corso del 2022 non sono stati imputati costi a tale fondo e non si ritiene di accantonare altre somme; pertanto il fondo al 31.12.2022 ammonta ad € 60.000,00.</p>	<p>€ 60.000,00</p>
<p><u>Fondo tinteggiature</u></p> <p>Il "Fondo tinteggiature" era stato istituito nel 2020 nell'importo di € 40.000,00 per dare corso alle tinteggiature in tutti i locali della sede istituzionale che non saranno oggetto di ristrutturazione ed ampliamento. Al 31.12.2021 il fondo presentava il medesimo saldo di € 40.000,00, non essendo stato utilizzato.</p> <p>Nel corso del 2022 non sono stati imputati costi a tale fondo che, pertanto, al 31.12.2022 ammonta sempre ad € 40.000,00.</p>	<p>€ 40.000,00</p>

<p><b>Fondo TFR</b>  Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.  Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.  Al 31.12.2022 l'importo del Fondo TFR risultante dallo Stato Patrimoniale, ammontante ad € 757.514,03 e quello esposto sulla "Scheda Riepilogativa Quota Accantonamento T.F.R. Esercizio 2022" del Consulente del Lavoro coincidono a seguito della rilevazione di una sopravvenienza passiva di € 0,01 per riconciliazione dei due dati.  Si precisa, infine, che la Fondazione non deve effettuare il passaggio contributivo del TFR accantonato al Fondo INPS Tesoreria in quanto aveva alle proprie dipendenze meno di 50 dipendenti al momento dell'introduzione dell'obbligo di versamento.</p>	€ 757.514,04
<b>TOTALE</b>	€ 1.340.879,02

**8)**

**PATRIMONIO NETTO**

FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ 1.442.940	€ -	€ -	€ 1.442.940
<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>				
Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale PATRIMONIO VINCOLATO</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>PATRIMONIO LIBERO</b>				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 350.817	€ -	€ -	€ 350.817
Altre riserve	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale PATRIMONIO LIBERO</b>	€ 350.817	€ -	€ -	€ 350.817
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	€ 60.960	€ -	€ -	€ 60.960
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	€ 1.854.717	€ -	€ -	€ 1.854.717

<b>Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Importo</b>	<b>Origine Natura</b>	<b>Possibilità di utilizzazione</b>	<b>Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi</b>
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ 1.442.940	dotazione iniz. all'1.3.2004	NO	€ -
<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>				
Riserve statutarie	€ -			€ -
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -			€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -			€ -
<b>Totale PATRIMONIO VINCOLATO</b>	€ -			€ -
<b>PATRIMONIO LIBERO</b>				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 350.817	avanzi e disavanzi	SI con delibera CdA	€ -
Altre riserve	€ -			€ -
<b>Totale PATRIMONIO LIBERO</b>	€ 350.817			€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.793.757</b>			€ -

## 9)

### INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

#### Elargizioni

La somma iscritta a bilancio, pari ad € 2.357,40, è relativa ad elargizioni derivanti da anni precedenti, pervenute alla Fondazione con specifica destinazione d'uso; vengono riscontate con la medesima aliquota delle opere cui si riferivano; si riporta di seguito la quota annua di ricavo girata dai risconti passivi diversi:

- € 107,40 derivanti da contributi di Protezione Civile, Alpini, Marinai, Avieri, accertati nell'esercizio 2006, destinati a finanziare l'acquisto, avvenuto a gennaio 2007, di un nuovo gruppo elettrogeno
- € 750,00 derivanti dal contributo dell'Amministrazione Comunale di Ospitaletto, accertato nell'esercizio 2006, destinato a finanziare i lavori di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001, ultimati a fine 2008
- € 1.200,00 derivanti dal contributo della ditta Aso Siderurgica, accertato nell'esercizio 2007, destinato a finanziare i suddetti lavori di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001, ultimati a fine 2008
- € 150,00 derivanti dal contributo dell'Associazione Marinai Ospitaletto, accertato nell'esercizio 2007, destinato a finanziare i suddetti lavori di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001, ultimati a fine 2008
- € 150,00 derivanti dal contributo dell'Associazione Marinai Ospitaletto, accertato nell'esercizio 2008, destinato a finanziare i suddetti lavori di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001, ultimati a fine 2008

#### Contributo in conto impianti per ristrutturazione

La somma iscritta a bilancio di € 4.500,00 è relativa al contributo in conto capitale di € 150.000,00 concesso dalla Regione Lombardia per il parziale finanziamento dei lavori, conclusi a fine 2008, di ristrutturazione per l'adeguamento dell'edificio alla D.G.R. VII/7435 del 2001. A partire dall'anno 2008 il contributo viene riscontato con la medesima aliquota dei lavori cui si riferisce.

**10)**DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE  
non pertinente

--

**11)**

## ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>ESERCIZIO CORRENTE</b>
<b>Da attività di interesse generale</b>	€ 2.828.174,88
RETTE OSPITI RSA	€ 1.500.692,91
INTROITI SERVIZI FISIOTERAPIA "SOLLIEVO"	€ 315,00
TARIFFE FORFETTARIE RE. PER OSPITI RSA	€ 1.101.575,30
RETTE POSTO AUTORIZZATO NON ACCREDITATO	€ 26.335,00
INTROITI SERVIZI MISURA RSA APERTA	€ 29.889,00
RETTE CDI	€ 100.690,10
CONTRIBUTO COMUNE OSPITALETTO CDI	€ 64.177,57
CONTRIBUTO REGIONALE IN CONTO IMPIANTI PER RISTRUTTURAZIONE	€ 4.500,00
<b>Da attività diverse</b>	€ 2.679,50
PROVENTI CAMERA ARDENTE	€ 1.560,00
SERVIZIO TRASPORTO CDI	€ 1.119,50
<b>Da attività di raccolta fondi</b>	€ 0,00
	€ 0,00
<b>Da attività finanziarie e patrimoniali</b>	€ 0,00
	€ 0,00
	€ 0,00
<b>Di supporto generale</b>	€ 0,00
	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.830.854,38</b>
<b>Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali</b>	
N.N	

<b>ONERI E COSTI</b>	<b>ESERCIZIO CORRENTE</b>
<b>Da attività di interesse generale</b>	<b>€ 2.775.928,18</b>
Costo beni e materiali per att int. generale	€ 388.993,39
Prestazioni eservizi	€ 553.659,41
utenze	€ 83.515,93
ammortamenti	€ 108.993,81
personale	€ 1.316.313,22
rischi e oneri	€ 160.000,00
oneri diversi di gestione	€ 39.855,09
accantonamento tfr	€ 124.597,33
<b>Da attività diverse</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Da attività di raccolta fondi</b>	
	€ 0,00
	€ 0,00
<b>Da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>€ 0,00</b>
Altri interessi passivi	€ 0,00
<b>Di supporto generale</b>	<b>€ 192.149,08</b>
personale amministrativo	€ 192.149,08
	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.968.077,26</b>
<b>Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali</b>	
nella voce " Costo beni e materiali per att int. generale" sono contabilizzati € 12,094,82per costi emergenza Covid19	

## 12)

### DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Erogazioni in denaro

Erogazioni in natura

## 13)

### NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

<b>Dipendenti</b>	<b>numero medio</b>
Dirigenti	-
Impiegati	4
Altro	47,25
<b>Totale</b>	<b>51,25</b>



NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

Volontari operanti in Fondazione nel 2022	n. 28
---	-------

**14)**

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

Componenti Consiglio di Amministrazione	€ 0,00
Componenti O.d.V. ai sensi D.Lgs. 231/2001	€ 1.974
Revisore dei Conti	€ 3.172

**15)**

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

non pertinente

--

**16)<sup>2</sup>**

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE<sup>3</sup>

<sup>2</sup> Per PARTI CORRELATE si intende: a) ogni persona o ente in grado di esercitare il controllo sull'ente. Il controllo si considera esercitato dal soggetto che detiene il potere di nominare o rimuovere la maggioranza degli amministratori o il cui consenso è necessario agli amministratori per assumere decisioni; b) ogni amministratore dell'ente; c) ogni società o ente che sia controllato dall'ente (ed ogni amministratore di tale società o ente). Per la nozione di controllo delle società si rinvia a quanto stabilito dall'art. 2359 del codice civile, mentre per la nozione di controllo di un ente si rinvia a quanto detto al punto precedente; d) ogni dipendente o volontario con responsabilità strategiche; e) ogni persona che è legata ad una persona la quale è parte correlata all'ente.

<sup>3</sup> E' necessario precisare anche ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia

non pertinente

PARTI CORRELATE	Natura del rapporto	Crediti	Debiti	Proventi e ricavi	Oneri e costi
		€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	€ -

17)

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

<b>Destinazione AVANZO Copertura DISAVANZO</b>	Importo
<b>F.do spese eff.energ. e sic</b>	€ 60.960
	€ -
	€ -
	€ -
	€ -
<b>TOTALE</b>	€ 60.960
<b>Eventuali VINCOLI attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dell'avanzo</b>	

necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'ente.

## 18)

### ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE<sup>4</sup>

#### BILANCIO

Per la stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, dal D.Lgs. 117/2007 e, in particolare, il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.

I libri ed i registri societari sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; in particolare è stata osservata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione. I criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio sono conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile ad ai modelli di bilancio A e B di cui al D.Lgs. 117/2017 e, pertanto, consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione. Si può confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma, del Codice Civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del Codice Civile). **Il bilancio è stato redatto sulla corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non vi sono delle incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.** Le imposte di esercizio si riferiscono esclusivamente all'IRES fabbricati in quanto l'attività istituzionale della Fondazione, che persegue finalità di solidarietà sociale di cui all'art. 10 DPR 460/97 ed iscritta nel registro regionale delle persone giuridiche private di cui al regolamento regionale 2/2001, non è imponibile ai fini IRES ed IRAP. I dati di bilancio e delle presenze annuali degli ospiti confermano la permanenza dei requisiti oggettivi e soggettivi caratterizzanti la qualifica di ONLUS. Le attività connesse non sono prevalenti rispetto alla attività istituzionale e nei limiti delle previsioni statutarie e secondo i criteri definiti del D.M di cui all'art. 6 D.Lgs. 117/2017. L'utile conseguito negli esercizi precedenti, ai sensi dello Statuto e dell'art. 10 DPR 640/97 è accantonato ed utilizzato per l'attività istituzionale, non vi sono state in ogni caso distribuzioni di utili in forma indiretta.

#### PATRIMONIO

Nel corso dell'anno non sono state effettuate dismissioni patrimoniali immobiliari.

Il patrimonio netto della fondazione, costituito dall'insieme dei rapporti giuridici attivi e passivi e dei beni economici è interamente a disposizione dell'Ente per il conseguimento dei fini istituzionali. Nell'ambito ed in conformità agli scopi istituzionali e per il miglior perseguimento delle finalità statutarie, la fondazione nell'arco dell'anno ha gestito il patrimonio immobiliare in forma diretta.

---

<sup>4</sup> L'analisi è coerente con l'entità e la complessità dell'attività svolta e può contenere, nella misura necessaria alla comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, indicatori finanziari e non finanziari, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze. L'analisi contiene, ove necessario per la comprensione dell'attività, un esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte.

## 19)

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

#### INVESTIMENTI

La struttura finanziaria della Fondazione, attraverso la riduzione/rimodulazione strutturale dei costi già in corso dal 2020 e l'implementazione di nuove linee gestionali organizzative, si sta predisponendo per affrontare un importante investimento di ristrutturazione della sede istituzionale ed un ampliamento attraverso un partenariato pubblico privato con il Comune di Ospitaletto.

Il Piano degli investimenti aggiornato è così declinato:

#### 1) Piano ristrutturazione sede istituzionale:

Costo € 8.200.000,00 finanziato come segue:

- € 6.000.000,00 Bonus 110% + Sisma Bonus (sconto in fattura impresa appaltatrice);
- € 2.200,00 Mutuo Ipotecario n. 25 anni;

Inizio lavori presunta 07/2023 – fine lavori 6/2025

#### 2) Partenariato P.P\*

Costo € 8.234.580,00 finanziato come segue:

- € 2.400.000,00 Contributo Comune di Ospitaletto;
- € 2.334.580,00 Mezzi Propri(€ 1.200.000 liquidità+ € 1134580,00 canone ESCO) ;
- € 3.500.000,00 Mutuo/prestito 25 anni.  
\* soggetto a gara d' appalto con diritto di prelazione

Inizio lavori presunta 07/2023 – fine lavori 6/2025

#### I SERVIZI OFFERTI

RSA : 70+20+20= 110 Posti letto ( + n. 40 p.l.)

Comunità Residenziale- CASA= +12 posti letto

Alloggi protetti: + 9 posti.

CDI: 25 posti

Assistenza Domiciliare: RSA Aperta + SAD+ Pasti a domicilio

#### BUSINESS PLAN TRIENNALE

ANNO	2023	2024	2025
<b>PROFITTI</b>	<b>2.608.012,86</b>	<b>2.738.933,11</b>	<b>2.770.235,11</b>
<b>PROV. DA PREST. DI SERV. ASS. E RIABILIT</b>	<b>2.583.512,86</b>	<b>2.714.433,11</b>	<b>2.745.735,11</b>
Rette ospiti S.OS.I.A.	1.480.000,00	1.571.710,00	1.593.012,00
Introiti servizi fisioterapia "sollievo"	2.000,00	10.000,00	15.000,00
Tariffe forfettarie reg. per ospiti RSA	1.049.696,86	1.075.938,40	1.075.938,40

Rette posto autorizzato non accreditato	23.816,00	29.200,00	29.200,00
Introiti servizi Misura RSA Aperta	25.000,00	20.584,71	20.584,71
Introiti prest.socio-sanitarie dom. a pagamento	3.000,00	7.000,00	12.000,00
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
Introiti diversi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Proventi camera ardente	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>ENTRATE DI CARATTERE STRAOR.</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>
Contributo in conto impianti per ristruttur	4.500,00	4.500,00	4.500,00
<b>PERDITE</b>	<b>2.586.441,88</b>	<b>2.729.390,10</b>	<b>2.757.693,10</b>
<b>ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ASS.</b>	<b>202.640,00</b>	<b>225.784,00</b>	<b>225.784,00</b>
Acq. generi alimentari	96.600,00	106.260,00	106.260,00
Acq. medicinali	50.000,00	55.000,00	55.000,00
Acq. mat. igienico per incontinenti	28.000,00	31.000,00	31.000,00
Acq. biancheria e merceria	500,00	500,00	500,00
Acquisto ossigeno terapeutico	6.500,00	8.500,00	8.500,00
Acquisto bavaglie monouso	3.400,00	4.000,00	4.000,00
Materiale per pulizia	10.800,00	13.000,00	13.000,00
Materiale per igiene ospiti	6.840,00	7.524,00	7.524,00
<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>3.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>
Materiale di consumo sanitario	2.000,00	2.500,00	2.500,00
Materiale di consumo non sanitario	1.500,00	2.000,00	2.000,00
<b>SPESE PER PREST. DI SERVIZI ASS.</b>	<b>38.440,00</b>	<b>38.440,00</b>	<b>38.440,00</b>
Presidi chirurgici e di medicazione	15.500,00	15.500,00	15.500,00
Trasporto ospiti	1.440,00	1.440,00	1.440,00
Servizio barbiere per ospiti	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Spese varie per animazione	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Spese assist. morale e religiosa ospiti	9.600,00	9.600,00	9.600,00
Altri servizi assistenziali	2.400,00	2.400,00	2.400,00
<b>UTENZE</b>	<b>124.100,00</b>	<b>126.500,00</b>	<b>139.200,00</b>
Telefono, fax e internet	2.100,00	4.000,00	6.000,00
Spese per energia elettrica	55.000,00	55.000,00	60.700,00
Spese di riscaldamento	50.000,00	50.000,00	55.000,00
Acqua	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Combustibile per cottura	2.000,00	2.500,00	2.500,00
<b>SERVIZI APPALTI</b>	<b>243.625,20</b>	<b>252.325,20</b>	<b>256.325,20</b>
Canoni assistenza hardware e software	7.056,44	7.056,44	7.056,44
Manutenzione giardino e verde esterno	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Manut. e rip. hardware e software	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Servizio di lavanderia esterna	20.166,77	20.166,77	20.166,77
Compensi ad I.P. incaricati	19.500,00	25.000,00	25.000,00
Compensi addetti pulizie	65.300,00	65.300,00	65.300,00
Noleggio macchinari	2.367,28	2.367,28	2.367,28
Compensi servizio fisioterapico	0,00	0,00	0,00
Manutenzione locali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Manut. mobili, arredi, attr., impianti	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Costi per servizi Misura RSA Aperta	20.584,71	20.584,71	20.584,71
Servizio in loco di lavanderia-stireria	54.300,00	54.300,00	54.300,00
Prestazioni socio-sanitarie domiciliari a pagamento	2.400,00	5.600,00	9.600,00
Compensi psicologo	4.950,00	4.950,00	4.950,00
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>1.130.230,56</b>	<b>1.130.230,56</b>	<b>1.130.230,56</b>
Stipendi personale amministrativo	140.760,76	140.760,76	140.760,76
Stipendi personale A.S.A./OSS	658.000,00	658.000,00	658.000,00
Stipendi Infermieri Professionali	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Stipendi personale di cucina	105.435,00	105.435,00	105.435,00
Stipendi personale di animazione/educatori	42.747,40	42.747,40	42.747,40
Stipendi personale di FKT	33.287,40	33.287,40	33.287,40
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>324.258,91</b>	<b>324.258,91</b>	<b>324.258,91</b>
Contributi personale amministrativo	39.552,00	39.552,00	39.552,00

Contributi personale A.S.A./OSS	171.753,00	171.753,00	171.753,00
Contributi infermieri professionali	54.000,00	54.000,00	54.000,00
Contributi personale di cucina	28.983,00	28.983,00	28.983,00
Contributi pers. di animazione/educatori	12.437,36	12.437,36	12.437,36
Contributi INAIL	8.231,91	8.231,91	8.231,91
Contributi personale fkt	9.301,64	9.301,64	9.301,64
<b>ACCANTONAMENTI FONDI TFR</b>	<b>84.453,03</b>	<b>84.453,03</b>	<b>84.453,03</b>
Quota accantonamento TFR amministrativi	11.642,00	11.642,00	11.642,00
Quota accantonamento TFR ASA/OSS	43.963,85	43.963,85	43.963,85
Quota accantonamento TFR Inf. Prof.	16.145,00	16.145,00	16.145,00
Quota accantonamento TFR pers. cucina	7.458,63	7.458,63	7.458,63
Quota acc. TFR pers. Animazione/educatori	2.858,55	2.858,55	2.858,55
Quota acc. TFR pers. FKT	2.385,00	2.385,00	2.385,00
<b>ALTRI COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>13.800,00</b>	<b>13.800,00</b>	<b>13.800,00</b>
Indumenti di servizio c/acquisti	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Corsi di formazione	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Sorveglianza Sanitaria D.Lgs. 81/2008	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Altri costi del personale	500,00	500,00	500,00
<b>AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>4.000,00</b>
Ammortamenti immateriali	2.500,00	3.500,00	4.000,00
<b>AMM. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>115.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>
Ammortamenti materiali	115.000,00	130.000,00	130.000,00
<b>SVALUTAZIONE CREDITI VS. CLIENTI</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>
Accantonamento svalutazione crediti	1.200,00	1.200,00	1.200,00
<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>89.247,18</b>	<b>92.951,40</b>	<b>97.501,40</b>
Assicurazioni	27.050,78	29.755,00	29.755,00
Smaltimento rifiuti	10.000,00	11.000,00	11.000,00
Acquisti cancelleria e materiale d'uff.	5.000,00	5.000,00	7.000,00
Spese bancarie	500,00	500,00	1.000,00
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	750,00	750,00	1.000,00
Spese varie amministrative	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Legionella, HACCP, disinfestazioni varie	5.500,00	5.500,00	6.500,00
Manutenz. ed esercizio automezzi	700,00	700,00	1.500,00
Spese e valori postali	600,00	600,00	600,00
Compensi professionisti vari	17.074,40	17.074,40	17.074,40
Compensi organo di revisione	3.172,00	3.172,00	3.172,00
Compensi organismo di vigilanza	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Accantonamento fondo spese per OdV	500,00	500,00	500,00
Compensi elab. paghe e consulenza lavoro	11.500,00	11.500,00	11.500,00
Compensi prof. legali, fiscali e ammin.	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>87.000,00</b>	<b>175.000,00</b>	<b>175.000,00</b>
Mutuo Bancario*	87.000,00	175.000,00	175.000,00
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>1.447,00</b>	<b>1.447,00</b>	<b>3.000,00</b>
Imposta IRES	1.447,00	1.447,00	3.000,00
<b>SERVIZI DIVERSI RESI DA PROFESSIONISTI</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>130.000,00</b>
Compensi ai medici	125.000,00	125.000,00	130.000,00
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>21.570,98</b>	<b>9.543,01</b>	<b>12.542,01</b>
<b>ANNO</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>

Il presente piano economico pluriennale è atto ad evidenziare la capacità di rimborso delle rate annuali del mutuo.

\*Mutuo Bancario 2023\*:

preammortamento

\*Mutuo Bancario 2024\_25\*: sono esposti gli interessi passivi + quota capitale

## 20)

### INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

La Fondazione Serlini è ente gestore dell'unità di offerta socio-sanitaria denominata RSA Fondazione Serlini RSA Onlus, che garantisce assistenza medica, infermieristica, assistenziale e riabilitativa, prestazioni alberghiere e attività volte a promuovere la cura delle relazioni e della socializzazione agli ospiti.

Con i 69 posti letto del servizio di RSA, autorizzati, accreditati ed a contratto, offre una risposta residenziale definitiva o temporanea a persone anziane o molto anziane, con gradi diversi ed importanti di fragilità e di non autosufficienza tali da richiedere un'assistenza continuativa e professionalmente qualificata e da non essere più in grado di rimanere al proprio domicilio.

Con il posto di sollievo offre una risposta residenziale temporanea rivolta soprattutto agli anziani che normalmente vengono assistiti presso il proprio domicilio, con lo scopo di garantire un periodo di riposo alle famiglie che scelgono di assistere abitualmente l'anziano a casa, oppure che non possono provvedere all'assistenza per motivi di salute del care-giver o per altri motivi contingenti.

Il ricovero temporaneo può essere utile anche per promuovere il recupero dell'anziano dopo un ricovero ospedaliero (es. vigilanza sanitaria, attività di riabilitazione, ecc.) e/o in attesa di ricovero definitivo in RSA.

Tramite la Misura Rsa Aperta, rivolta a persone affette da demenza certificata o di anziani di età pari o superiore a 75 anni in condizioni di non autosufficienza, la Fondazione offre servizi flessibili di sostituzione e/o addestramento e sostegno al care giver, prestazioni assistenziali, infermieristiche, riabilitative o medico-specialistiche.

La Fondazione Serlini è Ente appaltatore dell'UdO CDI "Don Mario Pasini", per gli aspetti tecnico-operativi e per i servizi accessori, del quale il Comune di Ospitaletto (BS) è ente gestore. Il CDI è autorizzato al funzionamento ed accreditato per n. 25 posti e destinato ad accogliere, in regime diurno, persone anziane di età superiore ai 65 anni, si colloca nella rete dei servizi socio-sanitari con funzione intermedia tra l'assistenza domiciliare e le strutture residenziali, con la finalità di

- ritardare il più a lungo possibile il ricovero di soggetti anziani non autosufficienti, garantendo loro forme di sostegno non attivabili a domicilio,
- sostenere adeguatamente le famiglie nella gestione di anziani non autosufficienti, in particolare evitando o ritardando l'istituzionalizzazione,
- offrire in regime di ricovero diurno prestazioni socio-assistenziali, riabilitative e sanitarie,
- integrare la rete dei servizi di assistenza domiciliare, potenziando la capacità di evitare il ricovero di soggetti con bisogni assistenziali anche rilevanti,
- garantire alle famiglie un sostegno reale e momenti di tutela e sollievo.

I soggetti partner di Kome, tra i quali rientra Fondazione Serlini, realizzano interventi di assistenza domiciliare, servizi socio sanitari e assistenza domiciliare integrata, attività socio assistenziali, sportello assistenti familiari

## 21)

INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

Proventi camera ardente	€ 1.560
Servizio trasporto CDI	€ 1.119

## 22)

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI<sup>5</sup>

<b>Componenti FIGURATIVE</b>	<b>Valore</b>
Costi figurativi relativi all'impiego di VOLONTARI iscritti nel Registro di cui al co. 1, art. 17 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	€ 28.470
Erogazioni gratuite di DENARO e cessioni o erogazioni gratuite di BENI o SERVIZI, per il loro <i>valore normale</i>	€ -
Differenza tra il <i>valore normale</i> dei BENI o SERVIZI acquistati ai fini dello svolgimento dell'attività statutaria e il loro costo effettivo di acquisto	€ -

### DESCRIZIONE DEI CRITERI UTILIZZATI PER LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI PRECEDENTI

La valorizzazione dei costi figurativi dei VOLONTARI è stata fatta tenendo in considerazione che le ore medie settimanali di servizio nel 2022 sono state 36 ed il costo medio orario è quantificabile in € 15,00.

Quindi  $36,5 \text{ ore/week} \times € 15,00/\text{ora} \times 52 \text{ settimane} = € 28.470,00$

## 23)

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI<sup>6</sup>

E' rispettato il rapporto 1 a 8, di cui all'art. 16 del D.Lgs. 117/2017 e s.m.i., calcolato sulla base della retribuzione annua lorda

<sup>5</sup> Se riportati in calce al rendiconto gestionale.

<sup>6</sup> Ai fini della verifica del rispetto del RAPPORTO 1 a 8, di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i., da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente.



## 24)

### DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI<sup>7</sup> non pertinente

--

RENDICONTO SPECIFICO PREVISTO DAL CO. 6, ART. 87 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.<sup>8</sup>

<b>RENDICONTO evento "n"</b>	
<b>ENTRATE specifiche</b>	
Donazioni libere	€ -
Entrate da cessione di beni di modico valore	€ -
Entrate da offerta di servizi di modico valore	€ -
<b>Totale</b>	€ -
<b>SPESE specifiche</b>	
ACQUISTI BENI DI MODICO VALORE	€ -
<b>SPESE ALLESTIMENTO EVENTO</b>	
noleggio stand	€ -
noleggio furgoni	€ -
spese per attrezzatura (sedie, gazebo, ...)	€ -
<b>Totale</b>	€ -
<b>SPESE PROMOZIONE EVENTO</b>	
volantini, stampe	€ -
spese di pubblicità (tv, radio..)	€ -
viaggi e trasferte	€ -
<b>Totale</b>	€ -
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	€ -
<b>Totale</b>	€ -
<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	€ -

<sup>7</sup> Rendicontata nella Sezione C del Rendiconto Gestionale.

<sup>8</sup> Dal quale devono risultare, anche a mezzo di una *relazione illustrativa*, in modo chiaro e trasparente, le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui alla lett. a), co. 4, art. 79, del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i..

<b>RELAZIONE ILLUSTRATIVA evento "n"</b>	
<b>• Descrizione dell'iniziativa/manifestazione pubblica</b>	
L'Ente	, in data xx/xx/xxxx ha posto in essere un'iniziativa/manifestazione
denominata	, al fine di raccogliere fondi da destinare:
<b>• Modalità di raccolta fondi (ENTRATE)</b>	
Sono stati raccolti fondi per la manifestazione " ".	
L'importo totale dei fondi raccolti ammonta ad euro	( totale entrate)
Le donazioni libere si riferiscono ai contributi e donazioni su c/c bancario - postale ottenuti da società ed enti privati/ pubblici per un totale di euro .	
Le entrate relative alla manifestazione si riferiscono invece ai fondi raccolti durante le giornate di sensibilizzazione da parte dei nostri volontari, in particolare:	
nella prima giornata sono stati raccolti fondi per euro	
nella seconda giornata sono stati raccolti fondi per euro	
<b>• Spese relative alla manifestazione (USCITE)</b>	
Per la raccolta fondi sono state sostenute spese relative all'acquisto di beni ( <i>n.dei beni, qualità, prezzo unitario</i> ) .	
Le altre spese sono relative a: ( <i>dettaglio spese e relativo importo</i> )	
I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad euro	
che verranno destinati per euro a ( <i>descrizione dettagliata della destinazione del margine realizzato</i> )	

**25)**

**DESTINAZIONE CONTRIBUTO 5X1000 ANNO 2021**

Il contributo del 5x1000 relativo all'anno 2021, ammontante ad € 3.579,54, riscosso nel 2022 e rilevato come sopravvenienza attiva, è impiegato per la parziale copertura dei costi come da dettaglio fatture di seguito riportato:

Ditta	Fattura n.	Data fattura	Importo
<i>Conto: Materiale di consumo non sanitario</i>			
CONSOLARO FORNITURE ALBERGHIERE S.N.C.	2022V1000608	25/05/2022	1.621,38
<i>Conto: Materiale di consumo sanitario</i>			
AKU MEDICAL GROUP SRL	1933/2	30/09/2022	1.724,42
AKU MEDICAL GROUP SRL	2149/2	31/10/2022	383,65
		Totale	3.729,45