

FONDAZ.CASA DI RIPOSO CITTA' DI OLG.COMA

Sede in: VIALE MICHELANGELO 6 - 22077 - OLGiate COMASCO (CO)

Codice fiscale:	03064800133	Partita IVA:	03064800133
Capitale sociale:	Euro 52.000,00	Capitale versato:	Euro 52.000,00
Registro imprese di:	como	N. iscrizione reg. imprese:	03064800133
N. Iscrizione R.E.A.:	0294002		

Relazione di Missione al Bilancio chiuso al 31/12/2023

Informazioni generali missione

L'Ente, che è istituito nella forma giuridica di ENTE SOCIALE, intende inoltre riqualificarsi nell'esercizio 2024 come Ente del Terzo Settore (ETS) ai sensi del Codice del Terzo settore (D.Lgs. n. 117/2017) ed ha come fine statutario il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale tramite l'esercizio in via principale di attività di interesse generale.

Con nota ministeriale n. 19740 del 29.12.2021 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, dedicata all'applicabilità anche alle ONLUS dei modelli di bilancio contenuti nel D.M. n. 39 del 5 marzo 2020 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana del 18 aprile 2020) sono stati precisati gli elementi caratterizzanti l'ordinamento contabile degli ETS, con riguardo all'ambito di applicazione soggettivo e all'efficacia temporale. Sotto il primo profilo, la vincolatività dei modelli di bilancio riguarda gli ETS che non esercitano la propria attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale; sotto il secondo, gli ETS sono tenuti ad applicare i modelli di bilancio a partire dal bilancio dell'esercizio 2021 (primo esercizio finanziario successivo a quello in corso alla data di pubblicazione del decreto medesimo).

Attività di interesse generale di cui all'art.5 D. Lgs. n. 117/2017 richiamate nello statuto.

Per il perseguimento degli scopi istituzionali il vigente statuto dell'Ente prevede l'espletamento delle seguenti attività di interesse generale:

- a. **interventi e servizi sociali e per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone disabili e deboli** (legge n.328/2000; Legge n.104/1992; Legge n.112/2016)
- b. **prestazioni socio-sanitarie** (D.P.C.M. 14 febbraio 2016).

La Fondazione non ha scopo di lucro e si propone l'esclusivo perseguimento, nei limiti delle proprie disponibilità strutturali e finanziarie, di finalità di solidarietà sociale nell'ambito territoriale della Regione Lombardia, nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria.

L'oggetto sociale della Fondazione è costituito da prestazioni sanitario-assistenziali a favore di persone prevalentemente anziane che si trovano in stato di bisogno, in condizione di fragilità o di non autosufficienza, concorrendo alla realizzazione di un sistema locale e integrato di servizi socio sanitari assistenziali, prioritariamente a favore di persone anziane residenti nella città di Olgiate Comasco ed eventualmente dei comuni facenti parte dell'Olgiatese.

La Fondazione pone alla base della propria visione aziendale i seguenti valori di riferimento:

- centralità della persona, come bene fondamentale. Prendersi cura della persona e non semplicemente assistere un Ospite;
- innovazione tecnologica e formativa a tutti i livelli, per sostenere i continui cambiamenti propri del settore sanitario — assistenziale; • sicurezza dell'ambiente di lavoro, a favore sia dei dipendenti che degli Ospiti.

La Fondazione intende, pertanto, prendersi cura della persona mediante personale qualificato e motivato,

in un ambiente sicuro ed in condizioni organizzative tecnologicamente avanzate.
Riconoscere l'ottica di lavoro positiva, costruttiva ed integrata come corollario fondamentale di ogni processo produttivo.

La Fondazione persegue il fine istituzionale di tutela e promozione della salute degli Ospiti, erogando prestazioni mediche, infermieristiche e riabilitative capaci di gestire situazioni clinico assistenziale ad alta complessità e producendo processi socio-assistenziali, di elevata appropriatezza e qualità.

L'Ospite deve percepire un clima umano, tecnico ed organizzativo capace di rispondere adeguatamente ai suoi bisogni di base, attento ed orientato al soddisfacimento dei bisogni di rispetto e stima, pronto ad affrontare efficacemente le eventuali necessità di trattamento assistenziale.

Per il raggiungimento della propria mission aziendale, la FONDAZIONE focalizza la propria attenzione sui seguenti aspetti:

- forte attenzione alla dimensione sanitaria e a quella assistenziale, mettendo a disposizione professionalità ad elevata esperienza e capacità tecnico-sanitaria, inducendo modelli comportamentali orientati all'unicità della persona;
- cura dell'aspetto residenziale-alberghiero, favorendo un ambiente accogliente, familiare, tranquillo e pulito;
- adeguatezza organizzativa e tecnica, per sostenere i continui cambiamenti, propri e del settore socio-assistenziale e per produrre attività di "elezione";
- oculata gestione: corretto utilizzo delle risorse disponibili, applicando meccanismi di controllo, diminuendo sprechi e disfunzioni e valorizzando le risorse professionali disponibili.

La Fondazione esaurisce le proprie finalità statutarie nel territorio della Regione Lombardia, con sede legale e sede operativa in Viale Michelangelo, n. 6/a nel Comune di Olgiate Comasco (CO). L'immobile è di proprietà del Comune di Olgiate Comasco ed è in comodato d'uso sino al 2043.

Attualmente la Fondazione non ha sedi operative secondarie.

La Fondazione è Ente gestore di Unità d'offerta socio-sanitaria in regime di accreditamento con il Sistema Socio-sanitario della Regione Lombardia. In particolare gestisce:

Unità di offerta di tipo Residenziale:

- Residenza Sanitaria Assistenziale c/o Fondazione Casa di Riposo Città di Olgiate Comasco ONLUS

Posti accreditati N. 82 (di cui N. 82 a contratto).

Unità di offerta di tipo domiciliare:

- Servizio di Assistenza Domiciliare agli utenti esterni della Fondazione Casa di Riposo Città di Olgiate Comasco ONLUS, residenti in Olgiate Comasco

Fino al 30/09/2023 il servizio, non accreditato con il SSR, era operativo in tutti i giorni feriali dell'anno dalle ore 7,00 alle ore 18.00 ed era gestito dalla Cooperativa Nuova Umanità di Uggiate Trevano (CO), per conto della Fondazione.

L'utente, in base all'ISEE, poteva aver diritto alla compartecipazione alla spesa da parte del Comune di Olgiate Comasco.

Dal 1/10/2023 la gestione del servizio è tornata in capo al Comune di Olgiate Comasco in quanto l'intermediazione della Fondazione, soggetta a I.V.A., determinava un considerevole aumento delle

tariffe a carico degli utenti.

Nel corso del 2023 sono state erogate n. 249 ore di Assistenza Domiciliare.

- Servizio Pasti a Domicilio

La Fondazione prepara all'interno della propria cucina i pasti per gli utenti esterni residenti in Olgiate Comasco, prevalentemente anziani, e li consegna al domicilio degli stessi tramite personale qualificato (ASA/OSS).

Il servizio è attivo 365 gg l'anno, festivi compresi, solo a pranzo.

Nel corso del 2023 sono stati preparati e consegnati a domicilio n. 7.183 pasti.

- Telesoccorso

Il servizio è riservato ai residenti in Olgiate Comasco, prevalentemente anziani, ed è gestito per conto della Fondazione dall'Associazione S.O.S. di Olgiate Comasco.

Nel corso del 2023 hanno usufruito del servizio n. 10 utenti.

L'ente non esercita la propria attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale e redige il bilancio ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 e del DM 5 marzo 2020. Essendo i "ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate" dell'ente superiori ad € 220.000 il bilancio è composta dallo "Stato patrimoniale", dal "Rendiconto gestionale" e dalla "Relazione di missione" di cui rispettivamente al Modello A, Modello B e Modello C allegati al DM 5 marzo 2020.

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore in cui l'ente è iscritto

L'Ente non è iscritto ancora nel Registro unico nazionale del Terzo settore di cui all'art. 45 del D.Lgs. n. 117/2017 tenuto presso il Ministero del lavoro e delle politiche sociali: intende iscriversi nel 2024 nella sezione "Altri enti del Terzo settore".

Regime fiscale adottato

L'Ente non si qualifica ancora come ente del terzo settore non commerciale di cui all'art. 79 comma 5 del D.Lgs. n. 117/2017. Si procederà alla qualifica entro il termine fissato dalle disposizioni legislative vigenti.

La forma giuridica dell'organizzazione è quella della "Fondazione di diritto privato" acquisita mediante riconoscimento disposto dalla Regione Lombardia.

La Fondazione Casa di Riposo Città di Olgiate Comasco ONLUS rientra nell'elenco degli enti iscritti nell'Anagrafe delle ONLUS.

L'Anagrafe delle ONLUS verrà soppressa a decorrere dal periodo di imposta successivo al rilascio dell'autorizzazione da parte della Commissione.

Fino a tale termine sarà pienamente operativa e, di conseguenza, gli enti ad essa iscritti potranno fruire delle agevolazioni previste dalla disciplina delle ONLUS di cui al D.lgs. 460/1997, il quale rimane pertanto in vigore fino alla fine dell'anno in cui avverrà l'autorizzazione della Commissione europea.

Attività diverse art. 6, D.Lgs. n. 117/2017

Oltre alle attività di interesse generale lo statuto consente lo svolgimento di attività diverse, le quali risultano essere secondarie e strumentali rispetto alle attività di interesse generale, nel rispetto dei criteri e limiti definiti con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze.

Non sono state annoverate nel presente esercizio attività diverse (es operazioni di "sponsorizzazione" la cui finalità è essenzialmente quella di contribuire alla copertura dei costi relativi allo svolgimento delle attività di interesse generali).

Attività raccolta fondi art. 7, D.Lgs. n. 117/2017

L'attività di raccolta fondi mediante sollecitazione al pubblico al fine di finanziare le attività di interesse generale, non viene svolta, neppure in forma occasionale,

Associati

L'ente nasce come Fondazione di partecipazione nella quale unico Socio Fondatore è il Comune di Olgiate Comasco, quale persona giuridica che costituisce l'Assemblea dei Soci Fondatori, organo al quale è demandata la nomina degli organi del Consiglio di Amministrazione.

La seguente tabella illustra alcuni dati fondamentali in merito agli associati e alla loro partecipazione alla vita dell'ente.

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente	Dati	
	numero	%
Associati fondatori	1	0
Associati	0	0
Assemblee degli Associati tenutesi nell'esercizio	2	0
Associati ammessi durante l'esercizio	0	0
Associati receduti durante l'esercizio	0	0
Associati esclusi durante l'esercizio	0	0
Percentuale di Associati presenti in proprio alle assemblee	---	100%
Percentuale di Associati presenti per delega alle assemblee	---	0%
Totale		100%

Sussistono rapporti di natura economica tra l'Ente ed i singoli partecipanti, in quanto talvolta i Comuni partecipano al pagamento delle rette RSA per anziani in difficoltà finanziaria.

L'Ente non fornisce servizi o beni ai partecipanti né a titolo gratuito né a titolo oneroso.

Criteri di valutazione**Principi di redazione del bilancio**

Il presente bilancio di esercizio viene redatto secondo le previsioni dell'art. 13 del D.Lgs. n. 117/2017, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Relazione di Missione, redatti in conformità alla modulistica definita con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 05/03/2020.

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività posta in essere dall'Ente nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

La redazione del bilancio è stata eseguita nel rispetto del generale principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività della Fondazione; è stato inoltre applicato il principio della competenza economica. Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale sono redatti in unità di euro e la presente Relazione di Missione contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono riconducibili a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e vengono di seguito specificati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, e da spese tali da produrre un'utilità pluriennale. I valori ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati assoggettati al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità.

Immobilizzazioni Materiali

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo ed a generare un'utilità pluriennale. Sono iscritte al costo di acquisizione, ove sostenute.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

I beni cespiti strumentali all'attività, caratterizzati da deperimento, sono stati sottoposti al processo di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate al Rendiconto Gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. I beni di modico valore rispetto all'attivo patrimoniale, destinati ad essere velocemente rinnovati sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Si precisa che l'Ente non ha proceduto all'ammortamento dei fabbricati, ritenendo che il valore contabile non sia superiore al valore corrente.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce è costituita da partecipazioni in società e valutate con il metodo del costo.

Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo d'acquisto o di sottoscrizione. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite, e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Non si segnalano peraltro casi in cui sia stato necessario operare in tal senso, e neppure sono presenti partecipazioni comportanti una responsabilità illimitata.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate costo d'acquisto, in quanto inferiore al valore corrente.

Il costo delle materie prime, sussidiarie, prodotti finiti e merci, costituite da beni fungibili, è calcolato col metodo del costo specifico.

Crediti

Sono rilevati secondo il criterio del valore corrente tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del valore nominale tenendo conto del fattore temporale.

Ratei e risconti

Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte vengono stanziare per competenza e si riferiscono ai redditi imponibili imputabili all'Ente.

ALTRE INFORMAZIONI

DEROGHE AI SENSI DELL'ART. 2423 COMMA 4 C.C.

Si precisa che non sono state effettuate deroghe alle norme di legge relative al Bilancio ai sensi del sopra menzionato articolo del Codice Civile.

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DI DURATA INDETERMINATA

Non esistono valori in bilancio.

DEBITI E CREDITI ULTRA QUINQUENNALI

Si fa presente che alla data del bilancio non si rilevano crediti esigibili o debiti di durata residua superiore ai 5 anni.

DEBITI E CREDITI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Si fa presente che alla data del bilancio non si rilevano debiti e crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

VARIAZIONE DEI CAMBI VALUTARI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Alla data del bilancio non si rileva una esposizione debitoria o creditoria in cambi.

VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO ART. 2427 N. 4

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alla formazione delle altre voci dell'attivo e del passivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo 31/12/2022	al Variazioni dell'esercizio	Ammortamento attivit� generale	Ammortamenti interesse attivit� diverse	Ammortamenti costi e oneri supporto generale	Saldo 31/12/2023	al
Impianto ampliamento	e 0	0	0	0	0	0	
Ricerca, sviluppo pubbl.	e 0	0	0	0	0	0	
Diritti	di 0	0	0	0	0	0	

brevetto ind. e op.						
Concessioni, licenze, marchi	0	0	0	0	0	0
Avviamento	0	0	0	0	0	0
Immobilizz.ni in corso e acc.	0	0	0	0	0	0
Altre	4.234	4.288	3.514	0	0	5.008
Totale	4.234	4.288	3.514	0	0	5.008

Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2023
Impianto e ampliamenti.	0	0	0	0	0	0	0
Ricerca, sviluppo e pubbl.	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto ind. e ut.	0	0	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi	0	0	0	0	0	0	0
Avviamento	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizz. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Altre	67.247	0	67.247	62.239	0	0	5.008
Totale	67.247	0	67.247	62.239	0	0	5.008

Le "altre immobilizzazioni immateriali" comprendono i costi pluriennali relativi a lavori su immobili ricevuti dal Comune di Olgiate Comasco in comodato, che sono ammortizzati in 5 anni.

Immobilizzazioni Materiali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2022	Altre variazioni	Ammortamenti attività generale	Ammortamenti interesse attività diverse	Ammortamenti attività supporto generale	Saldo al 31/12/2023
Terreni fabbricati	0	0	0	0	0	0
Impianti macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e commerc.	28.131	15.722	12.958	0	0	30.895
Altri beni	42.356	21.022	18.135	0	0	45.243
Imm. mat. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0
Totale	70.487	36.744	31.093	0	0	76.138

Immobilizzazioni Materiali - Composizione

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2023
Terreni	5.576	0	5.576	5.576	0	0	0
Fabbricati	0	0	0	0	0	0	0
Impianti macchinari	0	0	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e commerc.	157.337	0	157.337	126.442	0	0	30.895
Altri beni	314.996	0	314.996	269.753	0	0	45.243
Imm. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Totale	477.909	0	477.909	401.771	0	0	76.138

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all' esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari:

Mobili e arredi	10%
Autovetture	25%
Costruzioni leggere	20%
Attrezzature	25%
Macchine elettr. d'uff.	20%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dal Vs Ente.

Costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo

Composizione costi di impianto e ampliamento

In bilancio risultano iscritti costi di impianto ed ampliamento completamente ammortizzati.

Composizione costi di sviluppo

In bilancio non risultano iscritti costi di sviluppo.

Crediti e debiti

Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) verso utenti e clienti	334.286	0	0	334.286
2) verso associati e fondatori	0	0	0	0
3) verso enti pubblici	0	0	0	0
4) verso soggetti privati per contributi	0	0	0	0
5) verso enti della stessa rete associativa	0	0	0	0
6) verso altri enti del Terzo settore	0	0	0	0
7) verso imprese controllate	0	0	0	0
8) verso imprese collegate	0	0	0	0
9) crediti tributari	11.180	20.922	0	32.102
10) da 5 per mille	0	0	0	0
11) imposte anticipate	0	0	0	0
12) verso altri	20.992	0	0	20.992
Totale	366.458	20.922	0	387.380

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
1) verso utenti e clienti	358.768	-24.482	334.286
2) verso associati e fondatori	0	0	0
3) verso enti pubblici	0	0	0
4) verso soggetti privati per contributi	0	0	0

5) verso enti della stessa rete associativa	0	0	0
6) verso altri enti del Terzo settore	0	0	0
7) verso imprese controllate	0	0	0
8) verso imprese collegate	0	0	0
9) crediti tributari	32.035	67	32.102
10) da 5 per mille	0	0	0
11) imposte anticipate	0	0	0
12) verso altri	4.750	16.242	20.992
Totale	395.553	-8.173	387.380

Crediti verso clienti

Il valore lordo ammonta a Euro 334.286,12 comprensivo di crediti per fatture da emettere per Euro 51.279,95 al netto di un fondo svalutazione crediti di Euro 79.724,53. Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento al Fondo valutazione Crediti di Euro 2.070,05, in funzione della valutazione rischio crediti specifico e generico.

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Crediti tributari

Sono rappresentati prevalentemente da credito per Istanza Rimborso IRES anni pregressi per riconoscimento legislativo di deducibilità parziale dell'IRAP per Euro 20.922,00, oltre che da credito Equitalia per Euro 11.113,43 e da crediti verso Erario per Imposta Sostitutiva TFR per Euro 66,87.

Crediti diversi

Sono costituiti da crediti per Cauzioni per utenze per Euro 1.146,22, Note Credito Fornitori per Euro 18,00 e crediti per Contributo Caro Energia per Euro 19.828,20.

Depositi bancari e postali

La voce accoglie il saldo attivo dei conti correnti bancari al 31/12/2023 presso Banca Deutsche Bank per Euro 285.733,68, presso Banca Monte dei Paschi di Siena per Euro 99.571,92, presso Banca Intesa per Euro 29.761,28 e presso Banco Posta per Euro 206.146,80.

Denaro e valori in cassa

La voce ammonta ad Euro 2.108,79 e rappresenta l'ammontare del denaro in cassa alla data di riferimento del presente bilancio presso le singole sedi operative della società (sede amministrativa e casa di riposo).

Passività - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
1) debiti verso banche	0	0	0
2) debiti verso altri finanziatori	0	0	0
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0	0
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0	0
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0	0
6) acconti	0	0	0
7) debiti verso fornitori	316.206	-36.231	279.975
8) debiti verso imprese controllate e collegate	0	0	0
9) debiti tributari	30.305	-1.814	28.491
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.601	9.358	62.959
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	0	0	0
12) altri debiti	82.086	54.786	136.872

Totale	482.198	26.099	508.297
---------------	---------	--------	---------

Passività - Debiti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) debiti verso banche	0	0	0	0
2) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0	0	0
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0	0	0
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	279.975	0	0	279.975
8) debiti verso imprese controllate e collegate	0	0	0	0
9) debiti tributari	28.491	0	0	28.491
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.959	0	0	62.959
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	0	0	0	0
12) altri debiti	136.872	0	0	136.872
Totale	508.297	0	0	508.297

Passività - Debiti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) debiti verso banche	0	0	0	0
2) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0	0	0
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0	0	0
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	279.975	0	0	279.975
8) debiti verso imprese controllate e collegate	0	0	0	0
9) debiti tributari	28.491	0	0	28.491
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.959	0	0	62.959
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	0	0	0	0
12) altri debiti	136.872	0	0	136.872
Totale	508.297	0	0	508.297

I Debiti verso i fornitori ammontano ad Euro 279.974,79, e sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte. La voce comprende debiti per Fatture da ricevere per Euro 162.444,67.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, da iscriversi nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). L'Irap ammonta ad Euro 0 per i benefici fiscali riconosciuti alle ONLUS.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto Irpef operate a dipendenti pari ad Euro 220.243,44, debiti per ritenute a professionisti per Euro 1.820,88, Debiti Iva per Euro 390,69 oltre a Debiti per credito di imposta da rimborsare per Euro 5.675,15 ed altri crediti per Euro 360,50.

La voce Debiti verso Istituti di Previdenza accoglie debiti verso istituti previdenziali relativi a contributi su stipendi mese di dicembre, su tredicesima, ferie, Rol, monte ore, rinnovo contratto per:

- INPS ed ex INPDAP Euro 40.804,39
 - altri crediti Euro 801,88
 - INPS per ferie Euro 12.352,61.

I Debiti Diversi per complessivi Euro 136.872,24 sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono relativi a rapporti con dipendenti per mensilità di Dicembre, Ferie, Rol, Monte ore, cessioni di 1/5 e associazioni sindacali oltre ad Anticipi a Clienti.

Nelle tabelle sopra vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti suddivisi in base alla relativa scadenza.

Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Disaggi su prestiti	0	0	0
Risconti attivi	2.735	-364	2.371
Ratei attivi	0	0	0
Totale	2.735	-364	2.371

Ratei e risconti

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Passività - Ratei e risconti passivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Aggi su prestiti	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Ratei passivi	18.684	-640	18.044
Totale	18.684	-640	18.044

Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Disaggi su prestiti	0	0	0
Risconti attivi	2.735	-364	2.371
Ratei attivi	0	0	0
Totale	2.735	-364	2.371

I Risconti passivi si riferiscono a ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

I Ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

Fondi per rischi ed oneri

Alla data di chiusura del presente esercizio, non risultano iscritti in bilancio fondi per rischi ed oneri per fronteggiare passività che potrebbero emergere nel corso degli esercizi futuri e riferite a fatti di gestione dell'esercizio in corso o precedenti ed il Fondo accantonato negli esercizi precedenti è stato utilizzato.

Passività - Fondi per rischi ed oneri - Variazioni

	Saldo al 31/12/2022	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2023
Per trattamento di quiescenza	0	0	0	0
Per imposte	0	0	0	0
Per imposte differite	0	0	0	0
Altri	25.875	0	25.875	0
Totali	25.875	0	25.875	0

Passività - Trattamento di fine rapporto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2022	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2023
T.F.R.	540.539	109.983	0	71.641	502.197
Totale	540.539	109.983	0	71.641	502.197

Patrimonio netto**Patrimonio netto - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
A I - Fondo dotazione dell'ente	52.000	0	52.000
A II 1 - Patrim. vincolato - Riserve statutarie	0	0	0
A II 2 - Patrim. vincolato - vinc. decisione org. istituzionali	0	0	0
A II 3 - Patrim. vincolato - vinc. destinate da terzi	0	0	0
A III 1 - Patrim. libero - Riserve utili o avanzi di gestione	0	0	0
A III 1 - Patrim. libero - Altre Riserve	29.357	207	29.564
A IV 1 - Avanzo di gestione	206	835	1.041
A IV 1 - Disavanzo di gestione	0	0	0
Totale	81.563	1.042	82.605

Voci del patrimonio netto

	Saldo 31/12/2023	al Possibilità di utilizzo	di Quota disponibile	Quota distribuibile	non Utilizzazioni per copertura nei 3 prec.	Utilizzazioni per perdite negli esercizi prec.	Utilizzazioni per altre ragioni nei 3 prec.
Fondo dotazione dell'ente	di 52.000	0	0	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0	0	0	0	0	0
Riserve vincolate destinate da terzi	0	0	0	0	0	0	0
Riserve di utili o avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve	29.564	SI	0	0	0	0	0
Avanzo/Disavan	1.041	0	0	0	0	0	0

zo dell'esercizio

Totale	82.605	0	0	0	0	0
(*) A: Aumento capitale;	0	0	0	0	0	0
B:						
Copertura perdite;						
C:						
Distribuzione ai soci						

Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2023 risulta essere pari a Euro 52.000,00.

Riserve di patrimonio

Nel dettaglio di seguito vengono evidenziate le singole poste che compongono la voce Altre Riserve:

- Riserva di utili	Euro 29.564,56;
- Riserva di arrotondamento	Euro -1,00.

Le riserve di utili sono aumentate rispetto all'esercizio precedente per la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente di Euro 205,60 come da delibera di assemblea.

Fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

Non sussistono alla chiusura dell'esercizio importi vincolati per volere degli organi istituzionali che non siano state ancora impiegate rispetto al fine ed al vincolo al quale sottostanno.

Debiti per erogazioni liberali

Non sussistono alla chiusura dell'esercizio importi vincolati per volere di terzi che non siano state ancora impiegate rispetto al fine ed al vincolo al quale sottostanno.

Principali componenti del rendiconto gestionale

Di seguito si riporta un'analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Rendiconto gestionale - Costi e oneri da attività di interesse generale

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	338.510	36.818	375.328
2) Servizi	1.637.703	-4	1.637.699
3) Godimento beni di terzi	0	0	0
4) Personale	1.225.886	-60.357	1.165.529
5) Ammortamenti	31.598	3.009	34.607
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0
7) Oneri diversi di gestione	9.308	27.627	36.935
8) Rimanenze iniziali	17.370	20	17.390
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	0
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	0
Totale	3.260.375	7.113	3.267.488

Rendiconto gestionale - Ricavi da attività di interesse generale

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
A 1) Proventi da quote	0	0	0

associative e apporti dei fondatori			
A 2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0	0
A 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0	0
A 4) Erogazioni liberali	142.313	-117.098	25.215
A 5) Proventi del 5 per mille	1.110	-153	957
A 6) Contributi da soggetti privati	0	0	0
A 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0	0
A 8) Contributi da enti pubblici	0	0	0
A 9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.192.105	-14.323	1.177.782
A 10) Altri ricavi, rendite e proventi	1.907.663	140.102	2.047.765
A 11) Rimanenze finali	17.390	-580	16.810
Totale	3.260.581	7.948	3.268.529

Natura delle erogazioni liberali

Si attesta che l'Ente è stato destinatario di liberalità per Euro 25.215,00.

Non si rilevano erogazioni liberali in natura ricevute nel corso dell'esercizio.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Destinazione avanzo

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 e corrisponde alle scritture contabili.

Si propone la destinazione del risultato di gestione, in coerenza con le previsioni di legge e di statuto, a "Riserva di utili o avanzi di gestione".

Situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Sulla base dei dati che precedono emerge che la situazione patrimoniale dell'Ente è solida, essendo il patrimonio netto positivo ed ampiamente superiore al fondo di dotazione, così come la situazione finanziaria.

La situazione complessiva dell'Ente è quindi tale da consentirne la continuità nel perseguimento degli scopi statutari e di garantire i terzi rispetto agli impegni assunti.

Evoluzione della gestione

Prevedere il mantenimento degli equilibri economici e finanziari, pone serie difficoltà valutative legate alle tensioni internazionali che pongono grande incertezza rispetto al costo delle utenze e delle materie prime in generale.

A ciò si aggiunga l'estrema carenza di personale infermieristico e di ASA/OSS che si registra a livello nazionale e che costringe le Strutture a prevedere remunerazioni in costante aumento, benefit e misure di welfare aziendale nel tentativo di fidelizzare i pochi operatori che prendono in considerazione la possibilità di lavorare in RSA anziché negli ospedali o nelle strutture della vicina Svizzera, che offrono stipendi ben superiori a quelli normalmente previsti nelle RSA.

Nel 2023, ormai lasciata alle spalle l'emergenza Covid, la gestione e programmazione dei servizi della Fondazione è tornata alla normalità pur mantenendo un occhio vigile e attento sulla prevenzione del contagio da Sars Cov-2/Covid 19; condotta che verrà adottata anche per il 2024.

Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Il fine statutario dell'Ente è il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, tramite l'intervento negli ambiti del bisogno primario della persona, offrendo alla stessa la possibilità di migliorare la propria condizione.

Le attività svolte dall'Ente, inquadrabili tra le attività di interesse generale come definite dall'art. 5 del D.Lgs. n. 117/2017 ed evidenziate nei paragrafi che precedono, sono finalizzate a promuovere azioni resilienti, le quali, partendo da situazioni di fragilità della persona, possono innescare un processo di accudimento continuo che va oltre il primo aiuto alle famiglie per il miglioramento della condizione sociali e sanitarie delle persone anziane.

Nel corso del 2023 la Fondazione ha realizzato le seguenti attività istituzionali:

Servizio di residenzialità per ospiti

RSA posti letto accreditati e contrattualizzati: 82

Indice di saturazione anno 2023: 99,58%

Indice di saturazione anno 2022: 99,24%

Indice di saturazione anno 2021: 91,16%

L'indice di copertura dei posti letto (o indice di saturazione) rappresenta un indicatore molto importante per i riflessi che esso ha sia sulle entrate derivanti dalle rette di degenza, sia sui contributi regionali.

Servizio di Assistenza Domiciliare

Il Servizio di Assistenza Domiciliare ha realizzato nel 2023 un introito in funzione delle prestazioni effettuate pari a € 4.285,52.

Servizio Pasti a domicilio

Il Servizio Pasti a domicilio ha realizzato nel 2023 un introito in funzione delle prestazioni effettuate pari a € 59.341,16.

Servizio Telesoccorso

Il Servizio Telesoccorso ha realizzato nel 2023 un introito in funzione delle prestazioni effettuate pari a € 819,63.

Attività diverse

Come già espresso nei paragrafi precedenti della presente Relazione di Missione, lo statuto consente lo svolgimento di attività diverse, le quali risultano secondarie e strumentali rispetto alle attività di interesse

generale, e vengono svolte nel rispetto dei criteri e limiti definiti con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze.

Oltre che in una logica di contributo economico e finanziario le attività diverse sono state strumentali a quelle di interesse generale.

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono state svolte attività diverse da quelle istituzionali.

Differenza retributiva dipendenti

Le seguenti tabelle illustrano il numero medio dei dipendenti, al termine dell'esercizio, ripartito per categoria e il numero dei volontari di cui all'articolo 17 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

DIPENDENTI DELLA FONDAZIONE	NUMERO MEDIO
Quadri	1
Impiegati	3
Animatrici	2
ASA (diurni)	30
Addetti cucina	4
Addetti lavanderia	1
Addetti pulizie	5
TOTALE	46

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali per i dipendenti già in forza al momento della costituzione della Società Tre Torri s.r.l. Unipersonale. Dal 01 aprile 2008 si sono attuate assunzioni con il contratto UNEBA.

I Medici e i Fisioterapisti sono Liberi Professionisti mentre gli ASA (notturni) e gli Infermieri sono dipendenti di Società esterna.

La Fondazione non si avvale di singoli volontari occasionali e/o abituali ma ha in essere apposita convenzione con l'Associazione "Amici della Casa Anziani" che, nello specifico, si è adoperata per supportare il nostro personale dipendente nella gestione e supervisione delle visite agli Ospiti da parte dei familiari.

Nel registro dei volontari sono iscritte 27 persone di cui 20 svolgono la loro attività in modo non occasionale.

Tutti i volontari impiegati nell'attività dell'ente sono assicurati contro gli infortuni e le malattie connesse allo svolgimento dell'attività di volontariato, nonché per la responsabilità civile verso i terzi ai sensi dell'articolo 18 del D.lgs. n. 117/2017.

Importi relativi agli apicali

La seguente tabella evidenzia, complessivamente per singola categoria, i compensi spettanti all'organo amministrativo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale.

Categoria	€/ANNUI
Organo amministrativo	0
Organo di controllo	Euro 1.900
Incaricato della revisione	Euro 1.900

È assicurato il rispetto delle previsioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 tramite le modalità ivi previste.

Descrizione raccolta fondi sezione C

Per quanto riguarda gli aspetti generali dell'attività di raccolta fondi si rimanda a quanto già espresso nei paragrafi precedenti della presente Relazione di Missione.

L'Ente può contare su una base solida ed in crescita di sostenitori, costituita da privati cittadini, imprese ed enti d'erogazione.

Complessivamente l'attività di raccolta fondi del 2023 ha consentito di introitare:

- donazioni per Euro 25.215,00
- raccolta 5 per mille Euro 957,15.

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, redatto secondo i modelli contenuti nel D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle politiche Sociali, in attuazione dell'Art. 13 del D.lgs.n.117/2017 e giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto e di rinviare a nuovo l'avanzo dell'esercizio di Euro 1.041,17.