



Fondazione Residenza Amica Onlus

Decreto Regione Lombardia n. 786/28.06.2021



BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS

Codice fiscale 09582480159

BILANCIO ESERCIZIO 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| A) Quote associative o apporti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | - | - |
| I - Immobilizzazioni immateriali: | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| 2) costi di sviluppo | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| 7) altre | - | - |
| Totale | 316.569 | 316.119 |
| II - Immobilizzazioni materiali: | | |
| 1) terreni e fabbricati | - | - |
| 2) impianti e macchinari | - | - |
| 3) attrezzature | 201.418 | 226.166 |
| 4) altri beni | 51.229 | 55.601 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| Totale | 252.647 | 281.767 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | - | - |
| b) imprese collegate | - | - |
| c) altre imprese | - | - |
| 2) crediti: | | |
| a) verso imprese controllate | - | - |
| di cui esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| b) verso imprese collegate | - | - |
| di cui esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| c) verso altri enti del Terzo settore | - | - |
| di cui esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| d) verso altri | - | - |
| di cui esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| 3) altri titoli | - | - |
| Totale | - | - |
| Totale immobilizzazioni (B) | 569.216 | 597.886 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie, e di consumo | 92.785 | 98.754 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | - |
| 3) lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) prodotti finiti e merci | - | - |
| 5) acconti | - | - |
| Totale | 92.785 | 98.754 |
| II - Crediti: | | |
| 1) verso utenti e clienti | 32.570 | 19.568 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 2) verso associati e fondatori | - | - |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 3) verso enti pubblici | 73.836 | 77.955 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 4) verso soggetti privati per contributi | - | - |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 5) verso enti della stessa rete associativa | - | - |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 6) verso altri enti del Terzo settore | - | - |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 7) verso imprese controllate | - | - |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 8) verso imprese collegate | - | - |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 9) crediti tributari | - | - |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 10) da 5 per mille | - | - |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 11) imposte anticipate | - | - |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| 12) verso altri | - | 4.502 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale | 106.406 | 102.025 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: | - | - |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | - | - |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | - | - |
| 3) altri titoli | - | - |
| Totale | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 1.001.567 | 1.028.750 |
| 2) assegni | - | - |
| 3) denaro e valori in cassa | 194 | 160 |
| Totale | 1.001.761 | 1.028.910 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.200.952 | 1.229.689 |
| D) Ratei e risconti | 11.543 | 23.413 |
| Totale attivo | 1.781.711 | 1.850.988 |
| PASSIVO | 2022 | 2021 |
| A) Patrimonio netto | - | - |
| I - Fondo di dotazione dell'ente | 750.000 | 750.000 |
| II - Patrimonio vincolato | - | - |
| 1) Riserve statutarie | - | - |
| 2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | - | - |
| 3) Riserve vincolate destinate da terzi | - | - |
| III - Patrimonio libero | - | - |
| 1) Riserve di utili o avanzzi di gestione | -437.356 | -303.704 |
| 2) Altre riserve | 690.679 | 690.676 |
| IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio | -52.637 | -133.652 |
| Totale | 950.686 | 1.003.320 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | - | - |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | - | - |
| 2) per imposte, anche differite | - | - |
| 3) altri | 20.000 | - |
| Totale | 20.000 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 44.469 | 35.688 |
| D) Debiti | - | - |
| 1) debiti verso banche | - | - |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 2) debiti verso altri finanziatori | - | - |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti | - | - |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 4) debiti verso enti della stessa rete associativa | - | - |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 5) debiti per erogazioni liberali condizionate | - | - |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 6) acconti | - | - |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 7) debiti verso fornitori | 269.069 | 257.136 |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 8) debiti verso imprese controllate e collegate | - | - |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 9) debiti tributari | 47.500 | 34.225 |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 138.934 | 147.226 |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 11) debiti verso dipendenti e collaboratori | 105.694 | 189.920 |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| 12) altri debiti | 195.536 | 176.657 |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | - | - |
| Totale | 756.733 | 805.164 |
| E) Ratei e risconti | 9.823 | 6.816 |
| Totale passivo | 1.781.711 | 1.850.988 |

RENDICONTO GESTIONALE

| ONERI E COSTI | | 2022 | 2021 | PROVENTI E RICAVI | | 2022 | 2021 |
|--|--|------------------|------------------|--|--|------------------|------------------|
| A) Costi e oneri da attività di interesse generale | | | | A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 224.502 | 279.341 | 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | | - | - |
| 2) Servizi | | 1.224.903 | 1.080.184 | 2) Proventi dagli associati per attività mutuali | | - | - |
| 3) Godimento beni di terzi | | - | - | 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | | - | - |
| 4) Personale | | 2.183.066 | 2.160.607 | 4) Erogazioni liberali | | 4.595 | 4.439 |
| 5) Ammortamenti | | 82.457 | 90.251 | 5) Proventi dal 5 per mille | | 4.006 | 4.746 |
| 5 bis) Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali | | - | - | 6) Contributi da soggetti privati | | - | - |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | | 34.000 | 22.000 | 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | | 2.264.256 | 2.017.340 |
| 7) Oneri diversi di gestione | | 32.442 | 30.815 | 8) Contributi da enti pubblici | | 42.478 | 84.451 |
| 8) Rimanenze iniziali | | 98.754,00 | - | 9) Proventi da contratti con enti pubblici | | 1.442.944 | 1.438.964 |
| 9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi | | - | - | 10) Altri ricavi, rendite e proventi | | 39.080 | 17.608 |
| 10) Utilizzo riserva vincolata per decisioni degli organi istituzionali | | - | - | 11) Rimanenza finali | | 92.785 | 25.448 |
| Totale | | 3.890.124 | 3.663.198 | Totale | | 3.890.144 | 3.597.996 |
| | | | | Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-) | | 10.020 | -70.202 |
| B) Costi e oneri da attività diverse | | | | B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | - | - | 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | | - | - |
| 2) Servizi | | - | - | 2) Contributi da soggetti privati | | - | - |
| 3) Godimento beni di terzi | | - | - | 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | | - | - |
| 4) Personale | | - | - | 4) Contributi da enti pubblici | | - | - |
| 5) Ammortamenti | | - | - | 5) Proventi da contratti con enti pubblici | | - | - |
| 5 bis) Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali | | - | - | 6) Altri ricavi, rendite e proventi | | - | - |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | | - | - | 7) Rimanenza finali | | - | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | | - | - | Totale | | - | - |
| 8) Rimanenza iniziali | | - | - | Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-) | | - | - |
| Totale | | - | - | | | | |
| C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi | | | | C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi | | | |
| 1) Oneri per raccolte fondi abituali | | - | - | 1) Proventi da raccolte fondi abituali | | - | - |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali | | - | - | 2) Proventi da raccolte fondi occasionali | | - | - |
| 3) Altri oneri | | - | - | 3) Altri proventi | | - | - |
| Totale | | - | - | Totale | | - | - |
| | | | | Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-) | | - | - |
| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | | | | D) Proventi da attività finanziarie e patrimoniali | | | |
| 1) Su rapporti bancari | | - | - | 1) Da rapporti bancari | | 1.050,00 | - |
| 2) Su prestiti | | - | - | 2) Da altri investimenti finanziari | | - | 3.376 |
| 3) Da patrimonio edilizio | | - | - | 3) Da patrimonio edilizio | | - | - |
| 4) Da altri beni patrimoniali | | - | - | 4) Da altri beni patrimoniali | | - | - |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | | - | - | 5) Altri proventi | | - | - |
| 6) Altri oneri | | 616 | - | Totale | | 1.050 | 3.376 |
| Totale | | 616,00 | - | Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-) | | 434 | 3.376 |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | | | E) Proventi di supporto generale | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | - | - | 1) Proventi da distacco del personale | | - | - |
| 2) Servizi | | 12.023 | 14.912 | 2) Altri proventi di supporto generale | | - | - |
| 3) Godimento beni di terzi | | - | - | Totale | | 0 | 0 |
| 4) Personale | | 51.068 | 52.114 | Totale proventi e ricavi | | 3.891.194 | 3.596.572 |
| 5) Ammortamenti | | - | - | Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-) | | -52.637 | -133.652 |
| 5 bis) Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali | | - | - | Imposte | | - | - |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | | - | - | Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-) | | -52.637 | -133.652 |
| 7) Altri oneri | | - | - | | | | |
| 8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | | - | - | | | | |
| 9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | | - | - | | | | |
| Totale | | 63.891 | 67.026 | | | | |
| Totale oneri e costi | | 3.943.831 | 3.730.224 | | | | |

Fondazione Residenza Amica Onlus
Sede Legale in Giussano (MB), Via Massimo D'Azeglio n. 70
Codice Fiscale n. 09582480159

RELAZIONE DI MISSIONE
ESERCIZIO 31/12/2022

1 - INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

1.1) INFORMAZIONI GENERALI - (punto 1 - MOD. C - DM 05/03/2020)

L'ente cui il presente bilancio si riferisce si qualifica come Organizzazione non lucrativa di utilità sociale (onlus) ai sensi del Dlgs 460/97 e come tale risulta iscritto alla Anagrafe unica delle onlus di cui all'art. 11 del Dlgs 460/97.

Nel rispetto di quanto previsto dagli artt. 101 e 104 del Dlgs 117/2017, dall'interpretazione autentica fornita dall'art. 5-sexies del DL 148/2017, nonché dal DD 561/2021, l'ente mantiene la propria iscrizione alla Anagrafe unica delle onlus e con essa la qualifica di Organizzazione non lucrativa di utilità sociale.

Quanto sopra comporta che lo statuto dell'ente e conseguentemente le attività concretamente dallo stesso poste in essere, rimangano vincolate alle previsioni del Dlgs 460/97.

L'ente è istituito nella forma giuridica della Fondazione (art. 14 e seguenti del codice civile), dotato di personalità giuridica ed iscritto al n. 1761 del Registro delle persone giuridiche private tenuto dalla Regione Lombardia.

Originariamente l'ente venne eretto in Ente Morale e riconosciuto Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB), ai sensi della L. 17/7/1890 n. 6972 e successive modifiche, per iniziativa del Comune di Giussano che, in qualità di esecutore testamentario, ha così ritenuto di meglio poter soddisfare la volontà e le finalità date al lascito del Signor Citterio Antonio Pietro di cui al testamento olografo del 26/7/1985 pubblicato per atto del Dr. Paolo Sala, notaio iscritto presso il Collegio Notarile di Milano, n. 51017/4637 di repertorio in data 25/02/1986, promuovendo un apposito ente il cui scopo coincidesse con gli intendimenti del benefattore.

Ai sensi della L.R. 1/2003 l'Ente è stato trasformato in Fondazione di diritto privato ed ha assunto la denominazione di "Fondazione Residenza Amica Onlus".

1.1.a) Missione perseguita

L'ente, in coerenza con le previsioni del Dlgs 460/97, non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria e

tutti quegli scopi rientranti nell'ambito della programmazione regionale riferita ai suddetti settori e di utilità per la Fondazione. La Fondazione opera nell'ambito territoriale della Regione Lombardia. La Fondazione ha per scopo di provvedere all'assistenza, alla tutela ed al recupero di persone anziane, autosufficienti e non, di qualunque condizione e sesso e qualunque sia la causa della non autosufficienza (fisica, psichica o sensoriale).

La Fondazione indirizza prioritariamente i propri interventi verso gli anziani e/o persone svantaggiate residenti nel Comune di Giussano e rispondenti alle esigenze assistenziali presenti in Giussano.

1.1.b) Attività di interesse generale di cui all'art.5 Dlgs 117/2017 richiamate nello statuto

In ragione della qualifica di Organizzazione non lucrativa di utilità sociale (onlus) e del ricorrere dei vincoli previsti dal Dlgs 460/97, all'ente è consentito lo svolgimento delle sole attività statutariamente previste, le quali devono risultare coerenti con quelle stabilite dalla lettera a) comma 1 art. 10 del Dlgs 460/97.

Per il perseguimento degli scopi istituzionali il vigente statuto dell'ente prevede:

- a. l'allestimento di Residenze Assistenziali, Strutture protette, Case di Riposo, Centri Diurni ed alloggi per anziani, nonché, in genere, di ogni altra struttura, o servizio o attività utile per rispondere ai bisogni delle persone anziane autosufficienti o parzialmente o totalmente non autosufficienti;
- b. l'organizzazione e l'erogazione di servizi e prestazioni di ricovero residenziale o temporaneo, di carattere ambulatoriale o domiciliare, sia sanitario che socio-assistenziale;
- c. la promozione culturale, l'addestramento, la formazione e l'aggiornamento di soggetti che, a titolo professionale o volontario, operano all'interno della Fondazione stessa;
- d. la promozione o la partecipazione in attività di ricerca sui temi di particolare interesse nei settori in cui si esplica l'attività della Fondazione;
- e. la gestione di servizi di assistenza e di supporto alla vita domestica e di relazione in favore di persone svantaggiate ai sensi dell'art. 10. co. 2. lett. a) del D. Lgs. 460/97.

1.1.c) Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore in cui l'ente è iscritto

In coerenza con quanto previsto dal DD 561/2021, l'ente non risulta ancora iscritto nel Registro unico nazionale del Terzo settore di cui all'art. 45 del Dlgs 117/2017 ma conserva, nel cosiddetto periodo transitorio stabilito dall'art. 101 e seguenti del Dlgs 117/2017, l'iscrizione alla Anagrafe unica delle onlus di cui all'art. 11 del Dlgs 460/97.

1.1.d) Regime fiscale adottato

In considerazione della qualifica di onlus e delle previsioni dell'art. 12 del Dlgs 460/97, non costituisce esercizio di attività commerciale lo svolgimento delle attività istituzionali nel

proseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale. Inoltre, i proventi derivanti dall'esercizio delle attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

Nell'ambito del regime transitorio previsto dal Dlgs 117/2017 sono applicabili le disposizioni dell'art. 104 del medesimo decreto legislativo, con particolare riferimento agli articoli 77, 78, 81, 82, 83 e 84, comma 2, 85 comma 7 e dell'articolo 102, comma 1, lettere e), f) e g) del medesimo decreto legislativo.

Sotto il profilo IRAP l'ente, in quanto onlus, gode dell'esenzione prevista dalla normativa emanata dalla Regione Lombardia (L.R. Lombardia 27/2001).

Sotto il profilo IVA le operazioni poste in essere dall'ente sono annoverabili tra quelle esenti di cui all'art. 10 DPR 633/72.

1.1.e) Sedi

L'Ente ha sede legale in Giussano (MB), Via Massimo D'Azeglio n. 70.

1.1.f) Attività svolte

In coerenza con le previsioni statutarie l'ente svolge attività di assistenza sociale e socio sanitaria tramite la gestione di Residenza Sanitaria Assistenziale e di un Centro Diurno Integrato per Ospiti affetti dal Morbo di Alzheimer e demenze.

1.1.f-1) Attività di interesse generale art. 5 Dlgs 117/2017

Le attività di cui al punto precedente, sono annoverabili tra quelle previste dalla lettera a) comma 1 art. 10 Dlgs 460/97, con particolare riferimento ai seguenti settori:

1) assistenza sociale e socio-sanitaria.

1.1.f-2) Attività diverse art. 6 Dlgs 117/2017

In ragione della qualifica onlus e dei vincoli previsti dal Dlgs 460/97, all'ente risulta preclusa la possibilità di svolgere attività diverse da quelle menzionate alla lettera a) del comma 1 art. 10 Dlgs 460/97 ad eccezione di quelle a esse direttamente connesse.

1.1.f-3) Attività raccolta fondi art. 7 Dlgs 117/2017

L'ente non pone in essere un'attività di raccolta fondi svolta in forma organizzata e sistematica mediante tecniche professionali, così come non si avvale di operatori professionali esterni ai quali commissionare la raccolta fondi. I fondi pervengono all'ente essenzialmente in modo spontaneo, in ragione della propria storia e delle proprie finalità.

1.2) DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI - (punto 2 - MOD. C - DM 05/03/2020)

L'ente non pone in essere attività nei confronti dei propri fondatori essendo l'attività svolta nei confronti di soggetti terzi.

2 - ATTIVITA' SVOLTE E PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

2.1) MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE - (punto 20 - MOD. C - DM 05/03/2020)

In coerenza con le previsioni del Dlgs 460/97, il fine statutario dell'ente è l'esclusivo perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità di solidarietà sociale.

L'attività svolta dall'ente, come evidenziata nei paragrafi che precedono, si concretizza nella gestione di Residenza Sanitaria Assistenziale e del Centro Diurno Integrato siti in Giussano che, nel rispetto della programmazione della Regione Lombardia, garantiscono il diritto alla salute per la popolazione anziana del territorio.

2.2) CONTRIBUTO ATTIVITA' DIVERSE AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE - (punto 21 - MOD. C - DM 05/03/2020)

Si rimanda a quanto espresso al precedente punto 1.1.f-2) Attività diverse art. 6 Dlgs 117/2017.

2.3) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI - (punto 24 linee guida)

Per quanto riguarda gli aspetti generali dell'attività di raccolta fondi si rimanda a quanto già espresso nel paragrafo "1.1.f-3) Attività raccolta fondi art. 7 Dlgs 117/2017" della presente Relazione di Missione.

3 - SITUAZIONE E ANDAMENTO ECONOMICO - FINANZIARIO

3.1) SITUAZIONE DELL'ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE - (punto 18 - MOD. C - DM 05/03/2020)

Di seguito si riportano i principali indicatori di bilancio.

| Situazione dell'ente | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1) Situazione patrimoniale | 950.686 | 1.003.320 | -52.634 |
| 2) Situazione finanziaria | 444.219 | 424.525 | 19.694 |
| 3) Situazione economica | -52.637 | -133.652 | 81.015 |

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 gestione ha prodotto una perdita comunque assorbibile dalle riserve iscritte nel patrimonio libero. Le minori restrizioni riguardanti i posti letto liberi da tenere a disposizione per eventuali casi positivi da Covid-19 da tenere in isolamento e/o quarantena, hanno permesso maggiori entrate e di conseguenza ottenuto un significativo miglioramento del risultato economico

rispetto all'esercizio precedente, per euro 81.015, passato da una perdita di euro 133.652 ad una di euro 52.637.

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

3.2) EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE - (punto 19 - MOD. C – DM 05/03/2020)

L'anno in corso è caratterizzato sicuramente dal termine dell'emergenza sanitaria, circostanza che ha permesso di ritornare ad utilizzare pienamente la capacità produttiva della Fondazione, superando il limite imposto durante il periodo pandemico limitato a 80 posti letto per la RSA ed a 10 accessi per il CDI.

Inoltre, si auspica che gli importanti condizionamenti esterni, come l'impennata dei prezzi dell'energia e la turbolenza del contesto internazionale che hanno condizionato negativamente l'andamento economico della Fondazione, aumentandone i costi, vadano progressivamente verso un rientro.

L'Amministrazione ha deciso, visto il costante aumento dei costi che sta interessando beni, servizi e contratti di lavoro, ad un adeguamento delle rette attualmente in vigore per la misura del 75% dell'aumento annuale ISTAT del 11,30% - Indice FOI, a far data 1° febbraio 2023.

Parimenti l'adeguamento al rinnovo del CCNL Uneba e EELL scaduti, porterà un incremento di costo sensibile, sia direttamente, con delle specifiche erogazioni ed incrementi economici, che indirettamente, con l'introduzione del riconoscimento dei tempi di vestizione e svestizione di 15 minuti a turno lavorativo. Ciononostante si prevede che la Fondazione mantenga una situazione patrimoniale e finanziaria tale da consentirne la continuità operativa e gestionale futura.

Quest'anno è stato caratterizzato da un importante cambiamento ai vertici aziendali, a seguito risoluzione del rapporto di lavoro con il Direttore Generale Dott. Alessandro Luigi Giudici a decorrere dal 3/04/2023 è stata nominata, ai sensi dell'art. 10, c. 1, lett. f) dello Statuto, il Direttore Generale Luisa Villa, a ricoprire l'incarico che, ai sensi dell'art. 14, c. 3 dello Statuto, ha la legale rappresentanza della Fondazione ed è il datore di lavoro della Fondazione.

Il 2023 vuole essere un anno di rinascita, di riapertura al territorio di nuovi progetti, come il progetto di intervento psicologico "il gruppo di autoaiuto per i familiari: la relazione che cura", ma anche di una progettazione, in collaborazione con l'Amministrazione Comunale, che riguarda l'ampliamento dei posti letto della RSA.

4 - ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

4.1) PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE - (punto 3 - MOD. C – DM 05/03/2020)

4.1.a) Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio di esercizio viene redatto secondo le previsioni del comma 3 dell'art. 13 del Dlgs 117/2017. Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della presente Relazione di Missione, redatti in conformità a quanto previsto dal decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 05/03/2020, tenuto anche conto del OIC 35 "Principio Contabile ETS". 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 dell'ente; 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.

4.1.b) 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, ove sostenuto, o al loro *fair value* in caso di acquisizione gratuita 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 sostenuto, o al loro *fair value* in caso di acquisizione gratuita. 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. L'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo (i principali coefficienti di ammortamento sono i seguenti: attrezzature ed apparecchiature sanitarie 12,50%; attrezzature ed apparecchiature tecnico-economati 12,50%; macchine d'ufficio 20,00%; automezzi 25,00%; mobili e arredi 10,00%; altri beni mobili di natura sanitaria 12,50%; altri beni mobili di natura non sanitaria 12,50%). I beni di modico valore rispetto all'attivo patrimoniale, destinati ad essere velocemente rinnovati sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate al costo d'acquisto, inclusivo degli oneri accessori, il quale approssima al metodo FIFO.

Crediti

Nella valutazione dei crediti si è tenuto conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo. Non si è proceduto alla valutazione dei crediti al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto i crediti rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Debiti

Sono rilevati al loro 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.

Fondo rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di debiti di natura determinata e di esistenza probabile, per i quali, alla chiusura dell'esercizio non era determinato l'ammontare o la data precisa di definizione.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

4.2) MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI - (punto 4 - MOD. C - DM 05/03/2020)

| 31/12/2022 | 31/12/2021 | variazione |
|------------|------------|------------|
| 569.216 | 597.886 | -28.670 |

4.2.a) Immobilizzazioni immateriali

| 31/12/2022 | 31/12/2021 | variazione |
|------------|------------|------------|
| 316.569 | 316.119 | 450 |

| Descrizione | Valore storico | F.do Ammortamento | Valore contabile |
|-----------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 31/12/2021 | 525.759 | 209.640 | 316.119 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 24.325 | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | 23.875 | |
| 31/12/2022 | 550.084 | 233.515 | 316.569 |

4.2.b) Immobilizzazioni materiali

| 31/12/2022 | 31/12/2021 | variazione |
|------------|------------|------------|
| 252.647 | 281.767 | -29.120 |

3) attrezzature

| Descrizione | Valore storico | F.do Ammortamento | Valore contabile |
|-----------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 31/12/2021 | 603.493 | 377.327 | 226.166 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 20.257 | | |
| Cessioni dell'esercizio | -8.676 | -8.676 | |
| Ammortamento dell'esercizio | | 45.005 | |
| 31/12/2022 | 615.074 | 413.656 | 201.418 |

4) altri beni

| Descrizione | Valore storico | F.do Ammortamento | Valore contabile |
|-----------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 31/12/2021 | 452.735 | 397.134 | 55.601 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 9.204 | | |
| Cessioni dell'esercizio | -108 | -108 | |
| Ammortamento dell'esercizio | | 13.576 | |
| 31/12/2022 | 461.831 | 410.602 | 51.229 |

4.3) COMPOSIZIONE DELLE VOCI “COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO E COSTI DI SVILUPPO - (punto 5 - MOD. C – DM 05/03/2020)

4.3.a) Composizione costi di impianto e ampliamento

In bilancio non risultano iscritti costi di impianto ed ampliamento

4.3.b) Composizione costi di sviluppo

In bilancio non risultano iscritti costi di sviluppo

4.4) CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI - (punto 6 - MOD. C – DM 05/03/2020)

4.4.a) Crediti

| Descrizione | Quota esigibile entro 12 mesi | Quota esigibile oltre 12 mesi | Di cui esigibile oltre 5 anni |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| verso utenti | 32.570 | | |
| verso enti pubblici | 73.836 | | |
| Totale | 106.406 | | |

I crediti sono espressi al loro presumibile valore di realizzo e quindi al netto del relativo fondo svalutazione crediti di importo pari a euro 180.000.

4.4.b) Debiti

| Descrizione | Quota esigibile entro 12 mesi | Quota esigibile oltre 12 mesi | Di cui esigibile oltre 5 anni | Garanzie |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------|
| debiti verso fornitori | 269.069 | 0 | | |
| debiti tributari | 47.500 | 0 | | |
| debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 138.934 | 0 | | |
| debiti verso dipendenti e collaboratori | 125.694 | 0 | | |
| altri debiti | 195.536 | 0 | | |
| Totale | 776.733 | 0 | 0 | |

4.5) RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI E ALTRI FONDI - (punto 7 - MOD. C - DM 05/03/2020)

4.5.a) Ratei e risconti attivi

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | variazione |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| Ratei attivi | 1.050 | | 1.050 |
| Risconti attivi | 10.493 | 23.413 | -12.920 |
| Totale | 11.543 | 23.413 | -11.870 |

I ratei attivi afferiscono ad interessi attivi.

I risconti attivi afferiscono essenzialmente:

- a premi assicurativi, per euro 2.027;
- a canoni, per euro 1.761;
- a servizi di vigilanza, per uro 4.536;
- ad altro per euro 2.169.

4.5.b) Ratei e risconti passivi

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | variazione |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| Ratei passivi | 458 | | 458 |
| Risconti passivi | 9.365 | 6.816 | 2.549 |
| Totale | 9.823 | 6.816 | 3.007 |

I risconti passivi afferiscono a risconto pluriennale relativo a contributo conto impianti finalizzato alla parziale copertura dei costi realizzazione impianto videosorveglianza. Il risconto pluriennale ha durata pari al processo di ammortamento dell'impianto (ammortizzato con coefficiente pari a 12,50% per euro 5.301, mentre euro 4.064 si riferiscono a fatture pagate per due volte da clienti e conteggiate come rette di competenza anno 2023.

4.5.c) TFR

| TFR | Importo |
|-------------------------------|---------------|
| 31/12/2021 | 35.688 |
| Accantonamento dell'esercizio | 9.751 |
| Decrementi | -970 |
| 31/12/2022 | 44.469 |

4.5.d) Fondi per rischi ed oneri

| Fondi rischi ed oneri | Quiescenza | Imposte | Altri | Totali |
|--|------------|---------|---------------|---------------|
| 31/12/2021 | | | | |
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | | | 20.000 | 20.000 |
| 31/12/2022 | | | 20.000 | 20.000 |

Il fondo accantonato è finalizzato alla copertura dei rischi e oneri riconducibile al contenzioso per l'impugnazione di un licenziamento per giusta causa ex art. 2119 c.c. pendente davanti al Tribunale di Monza.

4.6) MOVIMENTAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO - (punto 8 - MOD. C - DM 05/03/2020)

| 31/12/2022 | 31/12/2021 | variazione |
|------------|------------|------------|
| 950.686 | 1.003.320 | -52.634 |

| Patrimonio netto | 31/12/2021 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2022 | Tipo di vincolo |
|---|------------------|------------|------------|----------------|-----------------|
| I - Fondo di dotazione dell'ente | 750.000 | | | 750.000 | C |
| II - Patrimonio vincolato | | | | | |
| 1) Riserve statutarie | | | | | A |
| 2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | | | | | A, B |
| 3) Riserve vincolate destinate da terzi | | | | | A, B |
| III - Patrimonio libero | | | | | |
| 1) Riserve di utili o avanzi di gestione | -303.704 | -133.652 | | -437.356 | A |
| 2) Altre riserve | 690.676 | 3 | | 690.679 | A |
| IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio | -133.652 | -52.637 | -133.652 | -52.637 | A |
| Totale | 1.003.320 | | | 950.686 | |

Legenda: A = vincolo generico a favore di attività istituzionali; B = vincolo specifico del donatore o dell'organo vincolante; C = vincolato al riconoscimento giuridico

4.7) IMPEGNI DI SPESA - (punto 9 - MOD. C - DM 05/03/2020)

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

4.8) DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE - (punto 10 - MOD. C - DM 05/03/2020)

Non sussistono alla chiusura dell'esercizio importi vincolati per volere di terzi che non siano stati ancora impiegati rispetto al fine ed al vincolo al quale sottostanno e per i quali sia previsto che al non verificarsi della suddetta condizione sia prevista la restituzione dell'attività donata.

4.9) ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE - (punto 11 - MOD. C - DM 05/03/2020)

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

4.9.a) Risultati prodotti dalle attività svolte

| Risultato delle attività | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1) Attività di interesse generale | 10.020 | -70.202 | 80.222 |
| 2) Attività diverse | | | |
| 3) Attività di raccolta fondi | | | |
| 4) Attività finanziarie e patrimoniali | 434 | 3.576 | -3.142 |
| 5) Supporto generale | -63.091 | -67.026 | 3.935 |
| 6) Imposte | | | |
| Totale | -52.637 | -133.652 | 81.015 |

Dalla tabella che precede emerge come l'attività caratteristica interessata dalle attività di interesse generale risulti in utile, essendo i relativi ricavi superiori ai costi. Le attività finanziarie e patrimoniali accolgono essenzialmente i proventi e gli oneri finanziari maturati sui conti correnti intestati all'ente e dagli investimenti finanziari. Gli oneri di supporto generale accolgono i costi relativi alle figure apicali della Fondazione, in particolare i costi relativi alla direzione generale, all'organo di controllo e all'organismo di vigilanza. Non risulta iscritto il costo dell'organo amministrativo in quanto la carica risulta gratuita.

4.9.b) indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

Per quanto riguarda elementi di ricavo o di costo aventi entità o incidenza eccezionali, intesi come costi e ricavi che per entità e/o frequenza non tendono a ripetersi nel corso degli anni, si segnala l'importo di euro 24.413 iscritto tra gli altri ricavi delle attività di interesse generale e riconducibile a sopravvenienze attive e l'importo di euro 181 iscritto tra gli oneri diversi delle attività di interesse generale e riconducibile a sopravvenienze passive.

4.10) NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI - (punto 12 - MOD. C – DM 05/03/2020)

Le erogazioni liberali ricevute sono essenzialmente in denaro.

Esse derivano da erogazioni spontanee poste in essere da soggetti che condividono le finalità dell'ente.

4.11) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI / VOLONTARI - (punto 13 - MOD. C – DM 05/03/2020)

4.11.a) Dipendenti

Con riferimento alla RSA l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2022 | Variazione |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| Direttore Generale | 1 | 1 | 0 |
| Infermieri Professionali | 5 | 4 | -1 |
| A.S.A. | 52 | 52 | 0 |
| Impiegati | 5 | 5 | 0 |
| Addetti Manutenzione | 3 | 4 | +1 |
| Addetti Lavanderia | 3 | 2 | -1 |
| Servizi Generali | 7 | 7 | 0 |
| Animazione | 3 | 3 | 0 |
| Fisioterapisti | 5 | 5 | 0 |
| Totale | 84 | 83 | -1 |

Il contratto nazionale del lavoro applicato è quello degli Enti Locali sino al 31/12/06. Per le nuove assunzioni, dal 2007, viene applicato il contratto UNEBA. Alle figure sopra indicate si aggiungono le seguenti figure non legate da rapporto subordinato:

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2022 | Variazioni |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Medici | 4 | 4 | 0 |
| Infermieri Professionali | 9 | 10 | +1 |
| Fisiatra | 1 | 1 | 0 |
| Fisioterapisti | 1 | 1 | 0 |
| Responsabile Servizi Generali | 1 | 0 | -1 |
| Direttore Generale | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 16 | 16 | 0 |

Con riferimento al CDI l'organico risulta composto come a seguire:

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2022 | Variazioni |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Medici | 1 | 1 | 0 |
| Infermiere Professionale | 1 | 1 | 0 |
| Totale | 2 | 2 | 0 |

4.11.b) Volontari

L'ente non ha volontari propri, da iscriversi nel registro previsto dal comma 1 dell'art. 17 Dlgs 117/2017, ma si avvale dell'operato di un'organizzazione di volontariato. L'associazione presente all'interno delle Fondazione si è regolarmente iscritta al RUNTS come ODV al n. di repertorio 46660 il 22/9/22. A seguito nomina di un nuovo Presidente, Rosella Sanvito è stata rinnovata la convenzione in essere con l'associazione in data 02/03/23.

Il numero di volontari attivi presso l'ente è pari a 16 unità. L'operato dei volontari è a supporto delle attività di animazione e socializzazione, ed è anche di aiuto alle attività di accoglienza

Obiettivo per l'anno 2023 è puntare sulla formazione dei volontari presenti e coinvolgerne dei nuovi.

4.12) COMPENSI SPETTANTI AGLI ORGANI DELL'ENTE - (punto 14 - MOD. C - DM 05/03/2020)

La partecipazione agli organi statutari è gratuita, fatta eccezione per l'organo di controllo, ovvero il revisore legale, al quale compete un compenso annuo pari ad euro 7.612,80 (compreso cassa previdenziale ed IVA) e per l'Organismo di Vigilanza, ex D.Lgs 231/2001, nominato nel 2022 per il triennio 2022-24 composto dal Presidente e due altri membri al quale compete un compenso annuo complessivo pari a euro 3.500. (oltre a cassa previdenziale ed IVA).

4.13) PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE - (punto 15 - MOD. C - DM 05/03/2020)

Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

4.14) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE - (punto 16 - MOD. C - DM 05/03/2020)

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate, intendendo per parti correlate:

- 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;
- ogni amministratore dell'ente;

- 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;
- ogni dipendente o volontario con responsabilità strategiche;
- ogni persona che è legata ad una persona, la quale è parte correlata all'ente.

5 - PROSPETTI ILLUSTRATIVI

5.1) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI - (punto 22 - MOD. C – DM 05/03/2020)

Non sono indicati costi o proventi figurativi.

5.2) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI - (punto 24 - MOD. C – DM 05/03/2020)

Relativamente agli adempimenti previsti dall'art. 87 comma 6 del Dlgs. 117/2017 si evidenzia che nel corso dell'anno non si sono svolte occasionali raccolte pubbliche di fondi mediante offerta di beni di modico valore di cui all'art. 79, comma 4, lettera a).

6 - DESTINAZIONE DELL'AVANZO (O COPERTURA DEL DISAVANZO)

6.1) PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO GESTIONALE - (punto 17 - MOD. C – DM 05/03/2020)

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 31/12/2022 e corrisponde alle scritture contabili. Il risultato di gestione è in perdita per euro -52.863, per il quale si propone il riporto a nuovo.

Fondazione Residenza Amica Onlus

Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022

| Dati Anagrafici | |
|---|-----------------|
| Sede In | Giussano |
| Codice Fiscale | 09582480159 |
| Registro Unico Nazionale del Terzo Settore | - |
| Sezione del RUNTS | - |
| Numero Rea | MB - 173245 |
| Partita Iva | 00967850967 |
| Fondo di dotazione Euro | 750.000 |
| Forma Giuridica | Fondazione |
| Attività di Interesse generale prevalente | Socio sanitario |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 87.10.00 |
| Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore | - |
| Rete associativa cui l'ente aderisce | - |
| Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce | 31/12/2022 |
| Data di redazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente | 27/06/2023 |

Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del Decreto legislativo n. 117/2017¹

1. PREMESSA

Il Bilancio sociale riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117². I destinatari principali del *Bilancio Sociale* sono gli *stakeholders* della *Fondazione* (di seguito anche l'*Ente* o *Azienda* di interesse sociale), ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'*Ente* e sulla qualità dell'attività aziendale.

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

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

Il *bilancio sociale* si propone di:

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

1... ¹e, con riferimento alle imprese sociali, dell'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 112¹.

2... ²e, con riferimento alle imprese sociali all'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo n. 112/2017².

2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

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

- **rilevanza:** nel bilancio sociale devono essere riportate solo le informazioni rilevanti per la comprensione della situazione, dell'andamento dell'*Ente* e degli impatti economici, sociali e ambientali della sua attività, o che comunque potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli *stakeholders*;
- **completezza:** implica l'individuazione dei principali *stakeholders* che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire a tali *stakeholders* di valutare i risultati sociali, economici e ambientali dell'*Ente*;
- **trasparenza:** secondo il quale occorre rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- **neutralità:** le informazioni devono essere rappresentate in maniera imparziale, indipendente da interessi di parte e completa, riguardare gli aspetti sia positivi che negativi della gestione senza distorsioni volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
- **competenza di periodo:** le attività e i risultati sociali rendicontati devono essere quelli svoltisi e manifestatisi nell'anno di riferimento;
- **comparabilità:** l'esposizione delle informazioni nel *bilancio sociale* deve rendere possibile il confronto sia temporale, tra esercizi di riferimento, sia, per quanto possibile, spaziale rispetto ad altre organizzazioni con caratteristiche simili od operanti in settori analoghi;
- **chiarezza:** le informazioni devono essere esposte in maniera chiara e comprensibile, accessibile anche a lettori non esperti o privi di particolare competenza tecnica;
- **veridicità e verificabilità:** i dati riportati devono far riferimento alle fonti informative utilizzate;
- **attendibilità:** implica che i dati positivi riportati nel bilancio sociale devono essere forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata; analogamente i dati negativi e i rischi connessi non devono essere sottostimati; gli effetti incerti inoltre non devono essere prematuramente documentati come certi;
- **autonomia delle terze parti:** nel caso in cui terze parti rispetto all'ente siano incaricate di trattare specifici aspetti del *bilancio sociale* o di garantire la qualità del processo o di formulare valutazioni o commenti, deve essere loro richiesta e garantita la più completa autonomia e indipendenza di giudizio.

Ove rilevanti ed opportuni con riferimento alla concreta fattispecie, oltre ai principi sopraesposti, nella redazione del *bilancio sociale* sono stati utilizzati anche i seguenti, tratti dallo *Standard GBS 2013 "Principi di redazione del bilancio sociale"*:

- **identificazione:** secondo il quale deve essere fornita la più completa informazione riguardo alla proprietà e al governo dell'azienda, per dare ai terzi la chiara percezione delle responsabilità connesse; è necessario sia evidenziato il paradigma etico di riferimento, esposto come serie di valori, principi, regole e obiettivi generali (missione);
- **Inclusione:** implica che tutti gli *stakeholders* identificati devono, direttamente o indirettamente, essere nella condizione di aver voce; eventuali esclusioni o limitazioni devono essere motivate;
- **coerenza:** deve essere fornita una descrizione esplicita della conformità delle politiche e delle scelte del management ai valori dichiarati;
- **periodicità e ricorrenza:** il *bilancio sociale*, essendo complementare al bilancio di esercizio, deve corrispondere al periodo amministrativo di quest'ultimo;
- **omogeneità:** tutte le espressioni quantitative monetarie devono essere espresse nell'unica moneta di conto.

3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

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

[A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Standard di rendicontazione utilizzati

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

- delle "Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Organizzazioni Non Profit" approvate nel 2010 dall'Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative e di Utilità Sociale, sviluppate da ALTIS;
- dello "standard – il Bilancio Sociale GBS 2013 – principi di redazione del bilancio sociale", secondo le previsioni dell'ultima versione disponibile.

Cambiamenti significativi di perimetro

È da alcuni anni che la Fondazione redige il proprio Bilancio Sociale, ai sensi del D. Lgs. 117/2017. Va tenuto conto però anche quadro pandemico in cui si inserisce ogni attività dell'annualità 2022, pesantemente condizionata sia dalle ripercussioni dei risultati economici e gestionali del 2020 e 2021, sia dalle limitazioni imposte dagli organi di controllo sulle attività della Fondazione, che hanno impedito la saturazione dei posti letto almeno nella prima parte dell'anno, anche se solo nell'aprile del 2023 ATS Brianza ha comunicato il riconoscimento dell'intero importo a Budget 2022 per il servizio RSA e di una integrazione dell'importo sul servizio CDI che sono stati contabilizzati rispettivamente per € 1.310.825 per la RSA e € 132.118,60 per il CDI.

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

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

[A.2] INFORMAZIONI GENERALI SULL' ENTE

| | |
|---|---|
| Nome dell'ente | <i>Fondazione Residenza Amica - Onlus</i> |
| Codice Fiscale | <i>09582480159</i> |
| Partita IVA | <i>00967850967</i> |
| Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012 | <i>Fondazione</i> |
| Indirizzo sede legale | <i>Via M. D'Azeglio, 70 - Giussano (MB)</i> |
| Altre sedi | <i>Nessuna</i> |
| Aree territoriali di operatività | <i>Regione Lombardia</i> |
| Valori e finalità perseguite | <i>La Fondazione ha per scopo di provvedere all'assistenza, alla tutela ed al recupero di persone anziane, autosufficienti e non, di qualunque condizione e sesso e qualunque sia la causa della non autosufficienza (fisica, psichica o sensoriale).</i> |
| Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D. Lgs. n. 112/20017) | <i>Assistenza Socio Sanitaria (Residenza SocioAssistenziale e Centro Diurno Integrato per Alzheimer)</i> |
| Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...) | <i>Accreditamento e contrattualizzazione con ATS della Brianza; Comodato d'uso gratuito dell'immobile con il Comune di Giussano.</i> |
| Contesto di riferimento | <i>Giussano e territorio afferente all'ATS della Brianza. La Fondazione può comunque accogliere Ospiti/utenti da tutto il territorio Regionale</i> |

L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. È assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.lgs. n. 117/2017⁴, in particolare:

- i componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi per l'attività svolta; Il Revisore Legale percepisce un compenso **proporzionato** all'attività svolta, alle responsabilità assunte e alle specifiche competenze, comunque **non superiore** a quello previsto in enti che operano nei medesimi o analoghi settori e condizioni;

3 informazioni generali sull'ente: nome dell'ente; codice fiscale; partita IVA; forma giuridica e qualificazione ai sensi del codice del Terzo settore; indirizzo sede legale; altre sedi; aree territoriali di operatività; valori e finalità perseguite (missione dell'ente); attività statutarie individuate facendo riferimento all'art. 5 del decreto legislativo n. 117/2017 e/o all'art. 2 del decreto legislativo n. 112/2017 (oggetto sociale); evidenziare se il perimetro delle attività statutarie sia più ampio di quelle effettivamente realizzate, circostanziando le attività effettivamente svolte; altre attività svolte in maniera secondarie/strumentale; collegamenti con altri enti del Terzo settore (inserimento in reti, gruppi di imprese sociali...); contesto di riferimento.

4... "in caso di impresa sociale indicare il riferimento all'articolo 3 comma 2 del D.lgs. n. 112/2017"

- le retribuzioni o compensi corrisposti a lavoratori subordinati o autonomi non sono superiori del 40% rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81, salvo comprovate esigenze attinenti alla necessità di acquisire specifiche competenze ai fini dello svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, lettere b), g) o h);
- l'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque sono avvenute a **condizioni di mercato**;

La Fondazione non svolge, anche, attività diverse, ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017.

[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE

Consistenza e composizione della base associativa

L'Ente non ha base associativa essendo la sua forma giuridica quella della *Fondazione*.

Sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi

Con riferimento al *Consiglio di amministrazione* lo statuto prevede, all'articolo 6, che il *Consiglio di Amministrazione* è l'organo nominato dal Sindaco del Comune di Giussano, cui è affidata la conduzione dell'Ente, nel rispetto della *mission* e dello statuto; il *Consiglio* dura in carica 5 anni ed è composto da 7 membri.

Il *Consiglio di Amministrazione* attualmente in carica è stato nominato in data 11/10/2021. Al termine dell'esercizio 2022 il *Consiglio di Amministrazione* era composto da 7 consiglieri.

I componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi per l'attività svolta⁵.

⁵ ... eventualmente indicare l'eventuale gratuità delle cariche

Composizione Consiglio di Amministrazione al 31/12/22, in carica alla data di approvazione del bilancio 2022:

| Nome e Cognome | Carica | Data di prima nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti | Codice fiscale |
|---------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------|
| Andrea Barzagli | Presidente | 11/10/2021 | 10/10/2026 | artt. 12e 13 dello Statuto vigente | BRZNDR84T02B729E |
| Leonardo Pellegrino | Vice Presidente | 11/10/2021 | 10/10/2026 | artt. 12e 13 dello Statuto vigente | PLLLRD56H02I485P |
| Laura Brenna | Consigliere | 11/10/2021 | 10/10/2026 | artt. 12e 13 dello Statuto vigente | BRNLCR60A70I625C |
| Marika Colzani | Consigliere | 11/10/2021 | 10/10/2026 | artt. 12e 13 dello Statuto vigente | CLZMRK82R50E063S |
| Luigi Stagno | Consigliere | 11/10/2021 | 10/10/2026 | artt. 12e 13 dello Statuto vigente | STGLGU76B28E063Y |
| D'Andrea Pasquale | Consigliere | 11/10/2021 | 10/10/2026 | artt. 12e 13 dello Statuto vigente | DNDPQL65H15D789D |
| Sardella Gianpaolo | Consigliere | 11/10/2021 | 10/10/2026 | artt. 12e 13 dello Statuto vigente | SRDGPL56D11G870M |

Il vigente Statuto prevede, all'art. 5, la definizione degli Organi della Fondazione, tra i quali è previsto il Revisore Legale.

Per tale Organo, lo Statuto prevede, all'articolo 15:

1. Il Revisore Legale è nominato dal Sindaco, dura in carica cinque anni e può essere riconfermato; è scelto tra gli iscritti nel registro dei Revisori legale;
2. Il Revisore Legale interviene alle sedute del Consiglio di Amministrazione senza espressione di voto;
3. Il Revisore può procedere ad atti di ispezione e controllo, nonché chiedere tutte le informazioni che ritiene opportune sull'andamento delle operazioni della Fondazione. Inoltre può effettuare indagini interne ai fini dell'esercizio del controllo ed esprime parere sugli atti;
4. Sono osservate, per quanto applicabili, le norme di cui agli art. 2403 e segg. del Codice Civile;
5. Al Revisore Legale è corrisposto un compenso fissato dal Consiglio di Amministrazione, secondo quanto previsto dal quinto comma dell'art. 15.

Tale Organo, attualmente in carica, è stato nominato dal Sindaco del Comune di Giussano in data 10/06/2020. Al Revisore Legale è stato deliberato un compenso complessivo annuo di € 6.000,00 oltre oneri di legge e contributi. Per il Revisore Legale si attribuiscono, conseguentemente, le funzioni di cui dell'articolo 31 del D.lgs. n. 117/2017⁶.

All'Organo di controllo non è attribuita la funzione di Organismo di vigilanza ex D.lgs. 231/01 ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs. n. 117/2017.

Composizione Organo di controllo e soggetto incaricato per la revisione legale:

| Nome e Cognome | Carica | Data di nomina sindacale | Scadenza della carica | Poteri attribuiti | Compenso deliberato/ € 6.000 oltre oneri di legge e contributi | Codice fiscale |
|-------------------|-----------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|--|------------------|
| Giancarlo Slavich | Revisore Legale | 10/06/2020 | Legato alla scadenza del CDA | art. 15 dello Statuto | € 6.000 oltre oneri di legge e contributi | SLVGCR65E02I690Y |

Composizione Organo di controllo di vigilanza e soggetti incaricati per il controllo:

Relativamente all'Organismo di vigilanza ai sensi del D. Lgs 231/2001 si ritiene importante segnalare che:

1. l'art.10 del vigente statuto, comma 2 lettera o) recita "il Consiglio delibera, su proposta del Direttore Generale, il Modello Organizzativo e di Gestione ai sensi del D. Lgs. 231/2001 e la nomina dell'Organismo di Vigilanza".
2. Con delibera 31 del 29.11.2021 ad oggetto "determinazione in merito all'OdV della Fondazione" veniva predisposto uno specifico avviso pubblico per la candidatura di professionisti finalizzato alla nomina dell'O.d.V., composto da tre membri, di cui uno con funzione di Presidente, determinando contestualmente i compensi in € 1.500,00 per il Presidente e € 1.000,00 per ciascuno per i due componenti.
3. Preso atto che, a seguito dell'emissione di tale avviso pubblico, sono pervenute 3 candidature.
4. Con delibera n. 1 del 25.01.2022 ad oggetto "nomina dell'OdV della Fondazione" veniva nominato l'organismo di vigilanza ai sensi del D. Lgs 231/2001 per il triennio 25/01/2022-24/01/2025 così composto:

| Nome e Cognome | Carica | Data di nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti | Compenso deliberato | Codice fiscale |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|------------------------------------|---|------------------|
| Fabio Scandizzo | Presidente ODV | 25/01/2022 | 24/01/2025 | M.O.G. punto 5.2 funzioni e poteri | € 1.500 oltre oneri di legge e contributi | SCNFBA79D26B729A |
| Alessandra Bonato | Componente ODV | 25/01/2022 | 24/01/2025 | M.O.G. punto 5.2 funzioni e poteri | € 1.000 oltre oneri di legge e contributi | BNTLSN81B96I625X |
| Imbriani Paolo Pietro | Componente ODV | 25/01/2022 | 24/01/2025 | M.O.G. punto 5.2 funzioni e poteri | € 1.000 oltre oneri di legge e contributi | MBRPPT66A06F704C |

L'O.d.V. ha prodotto la relazione annuale, che è stata trasmessa ad Ats - Brianza nei termini previsti da Legge, come indicato dai requisiti organizzativi, gestionali generali e specifici previsti delle DGR n. 2569/2014, DGR 12618/2003 e DGR 7435/2001.

Nel corso dell'anno 2022 l'Organismo di Vigilanza ha effettuato, presso la struttura, 3 visite ispettive redigendo appositi verbali, depositati agli atti di questo Ente.

Attribuzione altre cariche istituzionali

L'art. 5 dello Statuto prevede come organo della Fondazione la figura del Direttore Generale.

I compiti del Direttore Generale sono elencati dall'art. 14 dello statuto.

Il Direttore Generale in carica nel corso dell'anno 2022 è stato il Dott. Alessandro Luigi Giudici di cui di seguito si riportano i dati relativi all'incarico.

| Nome e Cognome | Carica | Data di prima nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti | Codice fiscale |
|--------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|--|------------------|
| Alessandro Luigi Giudici | Direttore Generale | 01/10/2020 | 30/09/2023 | Legale Rappresentanza e Responsabilità dell'organizzazione e della gestione della Fondazione | GDCLSN75H09L319D |

Funzionamento degli organi di governance

Nel corso del 2022 il *Consiglio di Amministrazione* si è riunito per deliberare in merito agli argomenti dettagliatamente riportati nella seguente tabella:

| Data | | Dellbere anno 2022 |
|-------------|----------------|--|
| 25/01/2022 | DELIBERA N. 1 | Nomina ODV della Fondazione |
| | DELIBERA N. 2 | Definizione Gruppi di Lavoro all'interno del Consiglio di Amministrazione |
| | DELIBERA N. 3 | Presenza d'atto del parere dello Studio Colombo sulla correttezza della predisposizione e dell'approvazione del bilancio 2020 |
| 29/03/2022 | DELIBERA N. 4 | Nomina Direttore Sanitario |
| | DELIBERA N. 5 | Budget 2022 |
| 27/04/2022 | DELIBERA N. 6 | Approvazione Bilancio di Esercizio 2021, |
| 17/05/2022 | DELIBERA N. 7 | Servizio Ristorazione |
| | DELIBERA N. 8 | Conto Corrente BCC – Conferimento dei poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione per la gestione del conto corrente nr. 62379 che la Fondazione intrattiene presso la BCC di Carate Brianza - Filiale di Giussano |
| 25/07/2022 | DELIBERA N. 9 | Licenziamento sig.ra Cabezas – aggiornamenti. |
| 30/11/2022 | DELIBERA N. 10 | Conferimento incarichi 2023 |

Mappatura dei principali stakeholder e modalità del loro coinvolgimento

Sono portatori d'interesse, o *stakeholders*, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con la *Fondazione* relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività dell'Ente per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perché ne sono significativamente influenzati.

Con i portatori di interesse si persegue l'obiettivo di intercettare e comprendere i bisogni personali e del territorio, di cooperare con loro per individuare gli obiettivi e le strategie più sinergiche, trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missioni dell'Ente.

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

| Stakeholders Interni | Denominazione | Area di intervento |
|---|--|---|
| Beneficiari dei servizi erogati | Ospiti RSA e CDI | Assistenza socio sanitaria a regime residenziale (RSA) e a regime semiresidenziale (CDI) |
| Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, università) | ATS della Brianza | Compartecipazione rette di degenza per RSA e CDI |
| | COMUNE DI GIUSSANO | Concessione in comodato uso gratuito dell'immobile Compartecipazione rette di degenza per residenti Giussano |
| Aziende, fornitori, banche e assicurazioni | Ristorazione oggi | Produzione pasti per Ospiti e dipendenti |
| | Crédit Agricol | Banca |
| | BCC ag. Giussano | Banca |
| | Atena broker | Gestione polizze assicurative |
| Parrocchie ed enti ecclesastici | Comunità Pastorale S. Paolo di Giussano | Assistenza spirituale |
| Stakeholders esterni | | |
| Stakeholders esterni | Denominazione | Area di intervento |
| Organi statutari (soci, consiglieri e revisori) | Consiglieri di Amministrazione | Programmazione e linee di indirizzo sul buon andamento della Fondazione. |
| | Revisore legale | Controllo sulla gestione economico finanziaria. |
| | Organismo di Vigilanza | Vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza dei modelli di organizzazione, gestione e controllo. |
| Volontari e Cooperanti | Associazione di Volontariato Residenza Amica ETS | Supporto alle attività generali della Fondazione |
| Lavoratori | Dipendenti, collaboratori, consulenti | Gestione delle varie attività sanitarie, infermieristiche, assistenziali, gestionali ed amministrative della Fondazione |

Personale

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

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

[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE

Nelle seguenti tabelle sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale impiegato nella dalla *Fondazione* per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

| TIPOLOGIA RISORSA - 2022 | DIPENDENTI | COLLABORATORI ESTERNI | TOTALE |
|----------------------------|------------|-----------------------|-----------|
| Direttore Generale | 1 | - | 1 |
| Amministrativi | 5 | - | 5 |
| Animazione | 3 | - | 3 |
| Fkt | 5 | 1 | 6 |
| Infermieri | 4 | 10 | 14 |
| Lavanderia | 2 | - | 2 |
| Manutenzione | 4 | - | 4 |
| Medici | - | 5 | 5 |
| Operatori servizi generali | 7 | - | 7 |
| Operatori socio sanitari | 46 | - | 46 |
| OSS cdi | 6 | - | 6 |
| TOTALE | 83 | 16 | 99 |

| TIPOLOGIA RISORSA | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| Dipendenti | 83 | 84 | 86 | 86 |
| Collaboratori esterni | 16 | 19 | 16 | 14 |
| TOTALE | 99 | 99 | 102 | 100 |

| TIPOLOGIA RISORSA 2022 | DIPENDENTI | COLLABORATORI ESTERNI | TOTALE 2022 |
|------------------------|------------|-----------------------|-------------|
| Uomini | 13 | 3 | 16 |
| Donne | 70 | 13 | 83 |
| Laureati | 10 | 12 | 22 |
| Diplomati | 29 | - | 29 |
| Licenza media | 44 | - | 44 |

| TIPOLOGIA RISORSA 2022 | DIPENDENTI | COLLABORATORI ESTERNI | TOTALE 2022 |
|------------------------|------------|-----------------------|-------------|
| Età 18-30 | 2 | - | 2 |
| Età 30-65 | 80 | 14 | 94 |
| Over 65 | 1 | 2 | 3 |
| TOTALE | 83 | 16 | 99 |

Al personale dipendente sono applicati i seguenti Contratti collettivi nazionali di lavoro:

- Enti Locali;
- UNEBA;
- Dirigenza Commercio.

Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente 15 nuovi dipendenti e le dimissioni sono state complessivamente 15.

| TIPOLOGIA RISORSA | Funzione/ Numero | Oneri complessivi a carico dell'ente | Condizione legale limite 1/8 min/max verificata |
|-------------------|---------------------|--------------------------------------|---|
| Tempo pieno | 4 | SI | SI |
| Part - time | 11 | SI | SI |

| TIPOLOGIA RISORSA (numero medio) | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|------|------|------|------|
| Tempo pieno | 63 | 51 | 57 | 59 |
| Part -time | 36 | 33 | 29 | 39 |

Rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'Ente:

| Salario lordo | € di competenza |
|-----------------------------------|-----------------|
| Massimo | 40.000 |
| Minimo | 9.507 |
| Rapporto tra minimo e massimo | 1/4 |
| Rapporto legale | 1/8 |
| La condizione legale è verificata | SI |

Compensi agli apicali

La seguente tabella illustra i compensi di competenza e pagati durante l'esercizio 2022 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

| Compensi | Emolumento complessivo di competenza |
|--|--|
| Organo di amministrazione | € 0 |
| Organo di revisione legale e controllo | € 6.000 oltre oneri previste per legge |
| Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01 | € 3.500 complessivi oltre oneri previste per legge |
| Direttore Generale | € 60.692 |
| Direttore Sanitario | € 44.814 |

Le informazioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'Ente o della rete associativa cui l'Ente aderisce.

Rimborsi spese ai volontari

Dal bilancio non risulta siano stati effettuati rimborsi spese ai volontari durante l'esercizio 2022.

Modalità di effettuazione rimborsi ai volontari a fronte autocertificazione

L'Ente non si è trovato nella fattispecie citata.

[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ ⁷

A.5.1 Informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse attività.

Residenza Amica svolge attività di assistenza sociale e socio sanitaria concretamente effettuata tramite la gestione della *Residenza Sanitaria Assistenziale* sita in Giussano. Nel corso dell'esercizio 2022 la Fondazione ha gestito una *Residenza Sanitaria Assistenziale* che ha accolto n. 122 ospiti, su 85 posti letto disponibili ed il *Centro Diurno* ha ospitato n. 22 utenti sul 20 contrattualizzati, per positività al Covid19 il centro è stato chiuso il mese gennaio.

| Servizi prestati | |
|--|--|
| Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione | La <i>Fondazione</i> svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza socio sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA situata in Giussano, la cui capienza massima è di n. 85 posti letto, nonché del CDI, con capacità di 20 utenti; Il CDI è aperto dal lunedì al sabato. |
| Breve descrizione dei destinatari dei servizi descrizione dei criteri di selezione | Anziani parzialmente autosufficienti o non autosufficienti che necessitano assistenza continuativa durante tutto l'arco della giornata. Il Direttore Sanitario, in base alle informazioni presenti sulla domanda di accettazione, comunica l'idoneità dei soggetti all'inserimento sia per la RSA che per il CDI |
| Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani | Per la descrizione delle attività e dei servizi offerti dalla Fondazione si rimanda alle specifiche carte dei servizi di RSA e CDI, che sono pubblicate sul sito istituzionale della Fondazione e vengono consegnate alle persone interessate a presentare la domanda per l'inserimento su entrambi i servizi |

A.5.2 Beneficiari diretti e indiretti, sugli output risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi.

Le seguenti tabelle illustrano alcune informazioni essenziali in merito agli ospiti, *stakeholders* fondamentali della Fondazione.

| Tipologia di ospiti RSA e utenti CDI accolti durante tutto l'anno 2022 | | |
|--|---|--|
| Descrizione | RSA | CDI |
| Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso | 30 uomini – 92 donne | 5 uomini - 17 donne |
| Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti | Tutti gli ospiti presentano un quadro clinico compromesso e necessitano di assistenza continuativa. | Gli utenti presentano un quadro clinico per lo più sotto l'aspetto cognitivo compromesso al punto tale da avere necessità di assistenza durante le ore diurne. |

⁷ Obiettivi e attività: informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse aree di attività, sui beneficiari diretti e indiretti sugli *output* risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi. Se pertinenti possono essere inserite informazioni relative al possesso di certificazioni di qualità. Le attività devono essere esposte evidenziando la coerenza con le finalità dell'ente, il livello di raggiungimento degli obiettivi di gestione individuati, gli eventuali fattori risultati rilevanti per il raggiungimento (o il mancato raggiungimento) degli obiettivi programmati; per gli enti filantropici: elenco e importi delle erogazioni deliberate ed effettuate nel corso dell'esercizio, con l'indicazione dei beneficiari diversi dalle persone fisiche, numero dei beneficiari persone fisiche, totale degli importi erogati alle persone fisiche; elementi/fattori che possono compromettere il raggiungimento dei fini istituzionali e procedure poste in essere per prevenire tali situazioni.

| ANALISI DEGLI OSPITI PER COMUNE DI PROVENIENZA | | |
|---|------------|------------|
| COMUNE | RSA | CDI |
| Albate | 1 | - |
| Arcore | 1 | - |
| Bovisio Masciago | 2 | - |
| Cabiate | 1 | - |
| Cantù | 1 | 1 |
| Carate Brianza | 4 | 4 |
| Carugo | 2 | - |
| Cinisello Balsamo | 1 | - |
| Desio | 1 | 1 |
| Giussano | 68 | 7 |
| Inverigo | 1 | - |
| Lesmo | - | 1 |
| Lissone | 1 | - |
| Lurago D'erba | 1 | - |
| Macherio | 1 | - |
| Mariano Comense | - | 2 |
| Meda | 2 | 1 |
| Milano | 3 | - |
| Muggiò | 1 | - |
| Renate | 1 | - |
| Seregno | 14 | 3 |
| Seveso | 1 | 1 |
| Sovico | 3 | - |
| Triuggio | 1 | - |
| Veduggio Con Colzano | 1 | - |
| Verano Brianza | 8 | 1 |
| Vimercate | 1 | - |

RETTE A CARICO DEGLI OSPITI/UTENTI NELL'ANNO 2022

| SERVIZIO | DESCRIZIONE | Fino al 31/3/2022 | Dal 01/04/2022 |
|-----------------|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| RSA | Ospiti entrati prima del 01/02/2017 | 65,00 | 68,12 |
| RSA | Ospiti entrati dopo il 01/02/2017 | 69,00 | 72,31 |
| CDI | Rette CDI | 34,00 | 35,63 |

All'interno della Fondazione non esiste un comitato di rappresentanza degli ospiti e degli utenti.

L'attività posta in essere dalla Fondazione garantisce una importante risorsa per l'ente pubblico di riferimento (ATS della Brianza), contribuendo all'erogazione di un servizio pubblico di particolare rilevanza ed inclusi tra i servizi socio sanitari del territorio.

A.5.3 OBIETTIVI PROGRAMMATI E RAGGIUNGIMENTO O MANCATO RAGGIUNGIMENTO DEGLI STESSI

La *Fondazione* opera in un'ottica di continua ricerca del miglioramento delle proprie finalità operando verso l'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri *stakeholders*.

Nel corso del 2022 si è dato seguito alla raccolta di dati concernenti la soddisfazione degli ospiti e loro familiari in merito ai servizi forniti. Durante l'incontro tenutosi in data 12 novembre 2022 tra il CDA il Direttore Generale e i parenti si è dato riscontro dei risultati ottenuti.

Come ogni anno è stata esperita l'indagine di soddisfazione del cliente interno (dipendenti e collaboratori) nel corso del mese di luglio 2022, al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi. Sono stati raccolti n 45 questionari opportunamente compilati su 100 questionari consegnati. Sono stati analizzati i risultati e sono stati condivisi tramite piattaforma digitale a tutti i dipendenti.

Le certificazioni di qualità, Il codice etico, e il modello organizzativo

La *Fondazione* è in possesso della Certificazione di qualità ISO 9001:2015, presupposto considerato necessario per lo svolgimento dell'attività in regime di convenzione. L'ultimo audit di ricertificazione è stato condotto nelle giornate 8 luglio 2022, con esito positivo.

La *Fondazione* ha approvato in data 15.12.2021 il *Codice etico* a cui tutto il personale assunto direttamente, i consulenti, i sanitari con rapporto libero professionale sono tenuti a rispettare nell'esercizio della loro attività a favore degli ospiti della *Fondazione*.

La *Fondazione* ha inoltre adottato un proprio Modello Organizzativo e Gestionale redatto ai sensi del D.lgs. n. 231/2001, sottoposto al monitoraggio di un Organismo di vigilanza in forma collegiale.

Sul sito internet della *Fondazione* sono pubblicati oltre i dati obbligatori per legge, i seguenti documenti:

- regolamento assunzioni.
- codice etico,
- regolamento accesso documentazione amministrativa, legge 124/17, documentazione sulla qualità (politiche della qualità e certificazione di qualità), privacy.

Nel sito sono stati pubblicati i vari comunicati che nel tempo si sono succeduti per dare le dovute informazioni del caso a tutti gli aventi titolo.

A.5.4 OBIETTIVI PROGRAMMATI PER IL FUTURO (DA VALUTARE NEL SUCCESSIVO BILANCIO SOCIALE)

Le attività programmate e pianificate per l'anno 2022 dal *Consiglio di Amministrazione* della *Fondazione* risultano essere le seguenti:

- "Adeguamento dello statuto alla disciplina del terzo settore per l'acquisizione della qualifica di trasformazione della Fondazione in ETS":

attività è stata procrastinata, a causa del differimento da parte degli organi competenti di disposizioni precise in merito. In particolare relativamente agli Enti con qualifica Onlus e per gli enti di natura fondativa, quali gestori di servizi, come le strutture residenziali per anziani, la scelta relativa alla qualifica da acquisire in adeguamento alla Riforma risulta, alla data odierna, di difficile determinazione. È quindi opportuno attendere il parere della Commissione Europea, ex art. 101 CTS, relativo alle detrazioni fiscali; solo con tale parere si avrà piena contezza del regime fiscale della Riforma, alla luce del quale sarà poi possibile individuare la qualifica soggettiva più idonea tra ETS non commerciale e Impresa Sociale e, dunque adottare le conseguenti modifiche statutarie. L'obiettivo verrà riproposto anche per il 2023 in quanto ancora in corso di definizione l'assetto giuridico.

- Consolidamento delle attività socio sanitarie della Fondazione, nei limiti di capienza vincolati dalla ATS della Brianza

Fino ai primi mesi del 2022, a causa del periodo pandemico, le norme impongono la messa a disposizione di alcuni posti letto per garantire l'isolamento in caso di ospiti Covid positivi, il periodo emergenziale è stato dichiarato cessato al 31/03/2022; Le restrizioni rispetto alla copertura dei posti letto avevano già determinato un minor fatturato nel corso degli anni 2020 e 2021. L'obiettivo è stato raggiunto per l'RSA con il riconoscimento da parte di ATS dell'intero importo contrattualizzato pari a € 1.310.825,00 per l'anno 2022; ciò non è avvenuto per il CDI, in quanto il servizio ha subito la chiusura per il periodo dal 01/01/2022 al 30/01/2022

a causa del riscontro di casi positivi Covid, pertanto sia le rette che i contributi su questo servizio non sono stati incassati per intero.

- Consolidamento e rilancio delle attività socio sanitarie durante tutto l'anno si è lavorato per il consolidamento e il riavvio delle attività secondo un assetto standard al fine di garantire un buon livello di assistenza socio sanitaria sia agli ospiti della RSA che agli utenti del CDI.
- Realizzazione di una camera di "fine vita" per un trapasso dignitoso ed intimo alla presenza dei propri cari; non è stato possibile centrare l'obiettivo in quanto si è dovuta garantire all'interno della struttura la disponibilità di una camera singola per eventuali casi di positività al Covid-19;
- Realizzazione di una camera per ricoveri di sollievo, l'obiettivo non è stato raggiunto a causa delle norme che dispongono percorsi piuttosto complicati per l'ottenimento dell'autorizzazione.
- Riapertura al proprio territorio:
 - a) Disponibilità di spazi per consentire la gestione di attività del centro estivo per ragazzi, in collaborazione con il Comune di Giussano;
 - b) Disponibilità di spazi per corsi di formazione per Assistenti Familiari in collaborazione col Comune di Giussano.
- Tra le attività svolte nel 2022 si ritiene essere degne di nota:
 1. Farfalle in mostra - Osservare, comprendere e riflettere sulla malattia di Alzheimer. Consigli pratici al caregiver sulla gestione a domicilio del malato di Alzheimer. Strategie di comunicazione in caso di disturbi del comportamento. Emozioni della musica e dell'arte. Laboratori dedicati.
 2. Sportello lavoro di cura - La Fondazione in collaborazione con il comune di Giussano ha messo a disposizione uno spazio a Mestieri Lombardia per far incontrare il bisogno delle famiglie di assistenti famigliari per la cura di anziani e disabili con assistenti famigliari formati.
 3. Progetto intervento psicologico: Il gruppo di auto aiuto per i familiari: relazione che cura". Il gruppo AMA (auto mutuo aiuto) rappresenta un momento di incontro tra persone unite uno stesso problema per rompere l'isolamento, per raccontare le proprie esperienze di vita, per scambiare conoscenze, informazioni e soluzioni, per condividere sofferenze e strategie con l'obiettivo di riscoprirsi risorsa, non solo per sé, ma per l'intera collettività.
La finalità del gruppo AMA è quello di dare un contributo per attenuare l'impatto che una esperienza così drammatica come la malattia dementigena di un proprio caro può avere sulle relazioni familiari e sulla salute fisica e psichica di chi assiste il malato.
Il progetto ha trovato il suo inizio con gennaio 2023 e terminerà a dicembre 2023. Sono previsti 10 incontri con cadenza mensile dove verranno trattate diverse tematiche. Gli incontri saranno tenute dalla dott.ssa Elisa Casati.

Per quanto riguarda il 2023 la Fondazione si prefigge di consolidare gli obiettivi dello scorso anno:

- "Adeguamento dello statuto alla disciplina del terzo settore per l'acquisizione della qualifica di trasformazione della Fondazione in ETS":
- Consolidamento e rilancio delle attività socio sanitarie
- Realizzazione di una camera di "fine vita" per un trapasso dignitoso ed intimo alla presenza dei propri cari

Inoltre intende programmare e pianificare le seguenti attività

1. La realizzazione di un progetto di efficientemente energetico di medio lungo termine che possa comprendere un ampliamento dell'impianto fotovoltaico sulle falde di tetto ancora disponibili.

2. La sostituzione delle lampade di emergenza con lampade a Led a basso consumo.
3. L'ampliamento di n. 4 posti letto in RSA in collaborazione con il Comune di Giussano che si occuperà dell'adeguamento strutturale, mentre alla Fondazione spetterà la stesura del progetto gestionale

Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati

Non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivanti alla Fondazione in funzione del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria da Covid 19, perdurati anche nell'esercizio 2022. Gli sforzi compiuti da tutti gli operatori e dagli amministratori al fine di minimizzare i rischi sanitari a carico degli ospiti e dello stesso personale sono stati ampi e dall'emergenza potranno essere ritratti insegnamenti utili sia per la gestione delle emergenze che per il miglioramento dei servizi erogati.

A.5.5 EROGAZIONI FILANTROPICHE

Si dà atto che non sono state effettuate elargizioni per finalità filantropiche e di beneficenza ad altri Enti del Terzo settore.

[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA –

I dati di bilancio della Fondazione sono indicati nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale, allegati a cui si rimanda.

L'Ente conferma l'assenza di patrimoni destinati a specifici affari.

Specifiche informazioni sulle attività di raccolta fondi; finalità generali e specifiche delle raccolte effettuate nel periodo di riferimento, strumenti utilizzati per fornire informazioni al pubblico sulle risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse.

La Fondazione non ha provveduto ad alcuna attività di raccolta fondi.

Rendiconto relativo al contributo 5 per mille destinato agli Enti del Terzo Settore

L'importo percepito con il contributo 5 per mille pari a €. 4006 è stato utilizzato a copertura parziale del costo dell'acquisto di un nuovo cardiografo da utilizzare per la refertazione da remoto di cardiogrammi.

Adempimento previsto dal comma 125 dell'art. 1 Legge 124/2017 in riferimento agli obblighi di trasparenza contributi pubblici ricevuti.

| denominazione e codice fiscale soggetto erogante | causale del rapporto economico | somma incassata o vantaggio economico (per ogni singolo rapporto giuridico) | data di introito |
|--|--|--|-------------------------|
| Ministero del Lavoro e politiche sociali C.F.: 80237250586 | cinque per mille | €. 4.006 | dic-22 |
| Ats Monza e Brianza C.F.: 09314909969 | contributo D.G.R. n. XI/ 4773 del 26/5/22 e della D.G.R. n. XI/5340 del 4/10/21 a seguito ristori richiesti e concessi ai sensi della L. 178/2020 art. 1 comma 495 Indennità per enti gestori CDI per emergenza Covid-19 | €. 27.091 | ago-22 |

| | | | |
|--|---|----------|--------|
| Comune di Giussano C.F. 01063800153 | progetto PASS progettazione Attiva Spazi Sociali . ID 728002 | € 1.024 | lug-22 |
| REGIONE LOMBARDIA C.F.: 80050050154 | MINISTERO LAVORO E POLITICHE SOCIALI - assegnazione statale relativa al Fondo Sviluppo e Coesione per il sostegno del terzo settore D.L. 19/05/2020 n. 34 convertito in legge 17/07/2020 n. 77 Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché alle politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19 sul fondo Sviluppo e Coesione | € 2.000 | set-22 |
| Ats Monza e Brianza C.F.: 09314909969 | D.G.R. n. XI/6387/2022 -misura economica di sostegno di cui all'art. 19-novies, comma 1 del D.L. n. 137/202 convertito in Legge n. 176/2020 erogazione contributi acquisto DPI Fattura emessa anno 2022 | € 10.848 | gen-23 |

Quantificazione dell'apporto del volontariato

L'apporto del volontariato nel corso del 2022 è stato limitato a causa della pandemia da Covid-19, ciononostante vi è stata la ripresa della disponibilità da parte di alcuni volontari a presidiare il centralino durante le assenze degli operatori addetti ed il supporto alla vigilanza del rispetto delle procedure anti-Covid.

A decorrere dalla fine del 2022 i volontari hanno ripreso le loro attività anche a favore degli ospiti in particolar modo durante il trasferimento dal reparto alla sala ristorante e viceversa per alcuni ospiti in carrozzina.

[A.7] ALTRE INFORMAZIONI

Indicazioni su contenziosi e sulle controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale

La seguente tabella illustra l'ambito delle controversie che interessano la *Fondazione*.

| Tipo di controversia | Ammontare complessivo del contenzioso |
|-----------------------------|--|
| Contenzioso giuslavoristico | <p>Nell'anno 2022 ci sono stati dei contenziosi per licenziamenti per giusta causa di alcuni dipendenti che, a seguito accordi di conciliazione tra le parti, hanno comportato costi economici per la Fondazione:</p> <p>La conciliazione con un dipendente ha comportato a titolo di transazione generale e novate un importo lordo pari a € 1.000=, oltre ad un compenso allo Studio Nebbiolo per la Gestione dei procedimenti disciplinari, e licenziamento € 3.600= oltre IVA e CPA;</p> <p>Il licenziamento di un dipendente, a seguito di inidoneità lavorativa, non ha dato corso a nessuna conciliazione tra le parti; un compenso allo Studio Nebbiolo per la Gestione dei procedimenti disciplinari, e licenziamento € 3.200= oltre IVA e CPA;</p> |

| | |
|---|--|
| | <p>La contestazione disciplinare ex art. 7, L. 300/1970 verso una dipendente non ha dato corso a nessuna controversia tra le parti; e un compenso allo Studio Nebbiolo per la Gestione del procedimento disciplinare € 400= oltre IVA e CPA;, oltre un compenso allo stesso studio per proposta di licenziamento € 600= oltre IVA e CPA;</p> <p>Il licenziamento per giusta causa ex art. 2119 c.c. di una dipendente si è conclusa con un accordo tra le parti a seguito di negoziazione assistita a fronte della non opposizione al licenziamento ed alla rinuncia alla sua impugnazione con la corresponsione alla dipendente a titolo di risarcimento di € 4.500= ,oltre, al pagamento di spese legali pari a € 1.500 oltre a spese generali IVA e CPA a titolo di concorso spese legali all'Avv. Nicoletta Ornaghi, spese legali e spese per conciliazione a seguito di negoziazione assistita erogati allo Studio Nebbiolo per € 1.500= oltre spese generali IVA e CPA;</p> <p>pratiche non ancora concluse nell'anno 2022.</p> <p>Provvedimento disciplinare. Licenziamento. per giusta causa ex art. 2119 c.c. di una dipendente che ha presentato ricorso contro il licenziamento presso il tribunale di Monza.</p> <p>Proposta transittiva: rientro in servizio e max 12 mensilità più contributi o indennità risarcitoria omnicomprensiva max di 24 mensilità oltre contributi.</p> <p>Il Tribunale di Monza ha rigettato il ricorso e condannandola al rifondere alla parte resistente le spese di lite. La stessa ha impugnato la sentenza del tribunale di Monza. Compenso allo Studio Nebbiolo per la Gestione del procedimento disciplinare € 2.800= oltre IVA e CPA</p> <p>Ricorso da parte dello studio legale Gianluca Guaraldo di Lissone presso il tribunale di Monza - sezione Lavoro - ricorso ex art. 414 C.P.C. per una dipendente.</p> <p>Richiesta risarcitoria € 200.000. in data 31/1/2023 l'avvocato Gianluca Guaraldo ha presentato una proposta transittiva nella quale chiede tra altro che le spese legali di parte ricorrente siano refuse da parte resistente. Compenso allo Studio Nebbiolo per la Gestione del procedimento disciplinare € 200= oltre IVA e CPA. Pratica non ancora conclusa nell'anno 2022, più volte rinviata udienza presso il tribunale.</p> |
| <p>Contenzioso civile, amministrativo e altro</p> | <p>Recupero del credito: a fronte della mancata corresponsione delle rette di degenza della sig.ra xx. per € 98.416,26=</p> <ul style="list-style-type: none"> - Alla data del 31.12.2022 le spese legali sostenute dalla Fondazione Residenza Amica Onlus ammontano a € 3.573.72 studio Legale Moscatelli – Sala & Partners per pratica decreto ingiuntivo. - Alla data del 31.12.2022 il decreto ingiuntivo non era ancora esecutivo. - Pratica per avvio procedura di Amministratore di sostegno: si è reso necessario il deposito presso il Tribunale di Monza di un ricorso per l'istituzione di un amministratore di sostegno della sig.ra F.C. in quanto i parenti della medesima – non provvedevano a farsi carico delle necessità della stessa (in primis, non provvedevano nemmeno a “girare” la pensione percepita dalla sig.ra per le sue necessità). |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - Il tribunale di Monza – ha individuato a figura di AsD il Comune di Giussano. - Alla data del 31.12.2022 le spese legali già quantificate alla Fondazione Residenza Amica Onlus erano pari ad € 4.929,67.= (importo lordo) |
|--|---|

Informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente

Nella seguente tabella sono indicate alcune informazioni concernenti l'impegno ambientale della *Fondazione* nell'ambito dell'esercizio delle proprie attività.

| Presenza o meno, con riferimento all'ente del parametro di attenzione ambientale | | |
|--|----|----|
| | SI | NO |
| Politica, obiettivi e struttura organizzativa | | |
| Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale | | X |
| Adesione dell'ente a policy ambientali | | X |
| Adesione a iniziative terze mondiali, nazionali e locali | | X |
| Esistenza di un documento aziendale di natura ambientale | | X |
| Esistenza del modello organizzativo ex D.lgs. 231/01 | X | |
| Figure aziendali operanti nel contesto della tutela ambientale | | X |
| Spese ordinarie in conto economico in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale | | X |
| Spese per investimenti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale | | X |
| Nei piani di welfare aziendale sono previsti fringe benefit riguardanti l'ambiente | | X |
| Aree di impatto | | |
| Iniziative volte a ridurre i consumi di acqua | | X |
| Iniziative volte a ridurre i consumi di energia o a introdurre fonti di energia rinnovabile | X | |
| Iniziative volte a ridurre l'impatto dei trasporti | | X |
| Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti | | X |
| Prodotti e servizi | | |
| Iniziative intraprese dall'ente che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei servizi forniti | | X |

Consumi indicatori di Impatto ambientale

| Indicatore | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Consumo di energia elettrica | € 54.034 | € 78.428 |
| Consumo di acqua | € 13.351 | € 11.676 |
| Consumo di gas | € 176.742 | € 86.629 |
| Produzione di rifiuti speciali | € 2.269 | € 2.327 |

Impatto sociale dell'attività dell'ente

| RSA Indicatore | Esercizio 2022 | | Esercizio 2021 | |
|--|---|--|---|--|
| | Bacino di utenza Comune Giussano | Bacino di utenza Fuori Comune | Bacino di utenza Comune Giussano | Bacino di utenza Fuori Comune |
| Potenziali ospiti o utenti nel bacino (Lista d'attesa) | 50 | 131 | 47 | 82 |
| RSA e fornitori di offerta nel bacino | 26 | 110 | 22 | 106 |
| Ospiti complessivi della RSA al 31.12.22 | 50 | 34 | 48 | 31 |

| CDI Indicatore | Esercizio 2022 | | Esercizio 2021 | |
|--|---|--|---|--|
| | Bacino di utenza Comune Giussano | Bacino di utenza Fuori Comune | Bacino di utenza Comune Giussano | Bacino di utenza Fuori Comune |
| Potenziali ospiti o utenti nel bacino (Lista d'attesa) | 6 | 5 | 7 | 7 |
| CDI e fornitori di offerta nel bacino | 26 | 110 | 22 | 106 |
| Ospiti complessivi della CDI al 31.12.22 | 6 | 17 | 3 | 16 |

Informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio.

In relazione all'approvazione del Bilancio 2022, il Revisore ha svolto tutti gli incontri e/o riunioni ritenute idonee allo scopo.

[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO⁸

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

1. che la *Fondazione* ha svolto in via esclusiva o principale una o più attività tra quelle previste dall'articolo 5, comma 1, del D.Lgs.n.117/2017, nonché, eventualmente, di attività diverse purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal DM di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 117/2017;
2. che nell'attività di raccolta fondi, la *Fondazione* ha rispettato i principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori ed il pubblico, in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'articolo 7, comma 2, del D. Lgs. n.117/2017;
3. che la *Fondazione* non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:
 - a) il patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, quali ricavi, rendite, proventi ed entrate comunque denominate, è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria;
 - b) è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'art.8, comma 3, lettere da a) ad e) del D. Lgs. n.117/2017.

8 Monitoraggio svolto dall'organo di controllo (modalità di effettuazione ed esiti): l'art. 10, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 per le imprese sociali e l'art. 30, comma 7 del codice del Terzo settore per gli altri enti del Terzo settore prevedono che l'organo di controllo eserciti compiti di monitoraggio sui seguenti aspetti: a) per le imprese sociali, ad esclusione delle cooperative sociali alle quali non sono applicabili le disposizioni di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 112/2017, osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 112/2017 in materia di: svolgimento da parte dell'impresa, in via stabile e principale, delle attività di cui all'art. 2, comma 1, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio; per «via principale» deve intendersi che i relativi ricavi siano superiori al 70% dei ricavi complessivi dell'impresa sociale; oppure delle attività in cui siano occupati in misura non inferiore al trenta per cento dei lavoratori appartenenti ad una delle tipologie di cui all'art. 2, comma 4, lettere a) e secondo le modalità di calcolo di cui al comma 5, secondo periodo; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione di utili ed avanzi di gestione esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria o all'incremento del patrimonio e l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili (14), avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, soci, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 3, comma 2, lettere da a) a f) e fatta salva la possibilità di destinare parte degli utili ad aumenti gratuiti del capitale sociale o a erogazioni gratuite in favore di enti del Terzo settore ai sensi e con i limiti di cui all'art. 3, comma 3; struttura proprietaria e disciplina dei gruppi, con particolare riferimento alle attività di direzione e coordinamento di un'impresa sociale da parte di soggetti di cui all'art. 4, comma 3; coinvolgimento dei lavoratori degli utenti e di altri soggetti direttamente interessati alle attività (15), con riferimento sia alla presenza e al rispetto di eventuali disposizioni statutarie, sia alla esplicitazione delle forme e modalità di coinvolgimento in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 11, comma 3 (vedi anche punto 3, «Struttura, governo e amministrazione» del presente paragrafo) (16) adeguatezza del trattamento economico e normativo dei lavoratori, tenuto conto dei contratti collettivi vigenti e rispetto del parametro di differenza retributiva massima di cui all'art. 13, comma 1; rispetto delle prescrizioni relative ai volontari (tenuta di apposito registro, divieto di utilizzare un numero di volontari superiori a quello dei lavoratori, obblighi assicurativi); b) per gli enti diversi dalle imprese sociali osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 112/2017 in materia di: (art. 5, 6, 7 e 8); esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività di cui all'art. 5, comma 1 per finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, nonché, eventualmente, di attività diverse da quelle di cui al periodo precedente, purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità secondo criteri e limiti definiti dal decreto ministeriale di cui all'art. 6 del codice del Terzo settore; rispetto, nelle attività di raccolta fondi effettuate nel corso del periodo di riferimento, dei principi di verità trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori e il pubblico e in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7 comma 2 del codice del Terzo settore; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria; l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, comma 3, lettere da a) a e); il bilancio sociale dovrà pertanto dare conto del monitoraggio posto in essere per ciascuno dei punti sopra indicati e degli esiti dello stesso mediante la relazione dell'organo di controllo, costituente parte integrante del bilancio sociale stesso.

Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'ente in 27/06/2023 e verrà reso pubblico come previsto normativamente.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE



The image shows a handwritten signature in black ink over a blue circular stamp. The stamp contains the text: "PRESIDENZA C.A.P. FONDAZIONE REPUBBLICA LUNGA C.N. US. GIUSSANO".

Glancarlo Alfredo Slavich
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Piazza Roma, 18
20833 Giussano (MB)

C.F. SLVGCR65E02I690Y
P.I. 02636310969

FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS – GIUSSANO - MB

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

RELAZIONE DEL REVISORE

Al Consiglio di Amministrazione,

Relazione sul bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione Residenza Amica Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione di missione.

Responsabilità del direttore e degli amministratori per il bilancio d'esercizio.

Il direttore predispose il bilancio di esercizio da sottoporre all'approvazione degli amministratori, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010 e successive modifiche, tenendo altresì conto della particolare natura della "FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS". Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio della

Glancarlo Alfredo Slavich
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Plazza Roma, 18
20833 Giussano (MB)

C.F. SLVGCR65E02I690Y
P.I. 02636310969

Fondazione che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità dell'attività, non vi sono incertezze significative sulla continuità dell'attività tali da doverne dare informativa in bilancio (secondo il Principio di Revisione n. 570, par. 10), quest'ultimo, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della "FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS" al 31 dicembre 2022 e del rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione di missione, con il bilancio d'esercizio della "FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS" al 31 dicembre 2022.

A mio giudizio la relazione di missione è coerente con il bilancio d'esercizio della "FONDAZIONE RESIDENZA AMICA ONLUS" al 31 dicembre 2022.

Monitoraggio svolto sul bilancio sociale

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

1. che la *Fondazione* ha svolto in via esclusiva o principale una o più attività tra quelle previste dall'articolo 5, comma 1, del D.Lgs. n.117/2017, nonché, eventualmente, di attività diverse purché

Giancarlo Alfredo Slavich
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Piazza Roma, 18
20833 Giussano (MB)

C.F. SLVGCR65E02I690Y
P.I. 02636310969

nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal DM di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 117/2017;

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

Giussano, 23 giugno 2023

Dottor Giancarlo Alfredo Slavich

