

ENTE DEL TERZO SETTORE
"FONDAZIONE CASA DI RIPOSO SAN GIOVANNI ONLUS"

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE¹

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Casa di Riposo S. Giovanni è nata nel 1606 col nome di "Hospitale S. Giovanni" per un lascito testamentario del cittadino Bovegnese Giovanni Brentana. Lo sviluppo di attività di cura e non solo di assistenza in campo ospedaliero ha portato l'amministrazione dell'Ente a spostare la propria attività su quella di assistenza e ricovero degli anziani, per questo motivo nel 1973 è stata presa la decisione di effettuare una trasformazione in tale direzione assumendo la denominazione di "Casa di Riposo S. Giovanni" con l'adozione di un nuovo statuto, l'Ente è, così, divenuto una I.P.A.B.

In ottemperanza alla Legge Regionale 13 febbraio 2003 n. 10, il 01.03.2004 l'Ente si è trasformato in Fondazione di diritto privato senza scopo di lucro mantenendo immutati gli scopi e le finalità di attività sociale. La Casa di Riposo ha così assunto la nuova denominazione di Fondazione "CASA DI RIPOSO SAN GIOVANNI – ONLUS".

MISSIONE PERSEGUITA

La "missione" della Fondazione è contenuta nello Statuto e consiste nel perseguire la solidarietà sociale, in particolare nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria, a favore degli anziani anche in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche.

La Casa di Riposo S. Giovanni – Onlus si propone come centro di servizi integrati e come punto di riferimento per l'erogazione di servizi assistenziali socio sanitari.

La Fondazione, in ragione della propria storia e ubicazione, è impegnata ad operare principalmente a favore del comune di Bovegno e più in generale dai comuni dell'Alta Valle Trompia, sviluppando una costante collaborazione con i soggetti pubblici e privati del territorio.

Essa intende:

provvedere al ricovero di persone anziane parzialmente o totalmente non autosufficienti, garantendo, oltre una sistemazione di carattere alberghiero, un'assistenza materiale e sanitaria tale da assicurare loro una vita serena; assicurare i predetti servizi anche solo durante il giorno nel Centro Diurno Integrato; concedere in godimento i Minialloggi protetti.

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

La Fondazione persegue esclusivamente finalità di attività sociale, prioritariamente nei seguenti settori :

- a) Assistenza sociale nei confronti di soggetti svantaggiati sia dal punto di vista fisico che dal punto di vista psichico;
- b) Assistenza socio-sanitaria nei confronti di persone svantaggiate in quanto anziani inabili non autosufficienti;
- c) Assistenza sanitaria integrata con le attività svolte nei settori indicati alle lettere a) e b).

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

REGIME FISCALE APPLICATO

La Fondazione non è soggetta a tassazione se non per le attività connesse, ovvero per quelle attività che rivestono la caratteristica di attività commerciale. Sono inoltre esenti da imposte gli immobili utilizzati per l'attività istituzionale in quanto costituenti il patrimonio della fondazione. La Regione Lombardia ha esonerato le ONLUS anche dal pagamento dell'IRAP.

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE É ISCRITTO

Con la finalità dell'acquisizione della qualifica di Ente Terzo Settore (E.T.S.) e conseguente iscrizione al R.U.N.T.S, che permetterà di usufruire dei relativi benefici fiscali previsti, in conformità a quanto indicato dal D.Lgs n. 117 del 03.07.2017 "Codice del Terzo Settore", la Fondazione sta proseguendo con le relative azioni propedeutiche.

SEDI

Sede legale VIA TORRAZZO, 9 – 25061 BOVEGNO (BS)

ATTIVITÀ SVOLTE

Di seguito indichiamo le attività caratteristiche:

La gestione di due reparti R.S.A. costituiti da quaranta posti per Ospiti parzialmente o totalmente non autosufficienti per i quali la fondazione ha a suo tempo ottenuto l'autorizzazione definitiva al funzionamento da parte della Provincia di Brescia e l'accreditamento da parte di ATS per conto della Regione Lombardia. Questi posti sono permanentemente utilizzati poiché le sostituzioni sono effettuate con immediatezza dall'UCAM.

La gestione, senza contribuzione pubblica, di nove posti di "sollevio" : tali posti sono destinati ad Ospiti che necessitano di un periodo temporaneo di assistenza (mantenendo il proprio Medico di Medicina Generale). La loro occupazione è definita tenendo conto sia delle liste ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale) che dell'apposita lista d'attesa interna.

La gestione di un Centro Diurno Integrato (CDI) per la quale la Fondazione ha ottenuto l'autorizzazione definitiva dalla Provincia e l'accreditamento da ATS a ospitare fino ad un massimo di dodici utenti. Il CDI normalmente è aperto con servizio diurno di ampia durata tutti i giorni (festivi compresi) dalle ore 8 alle ore 19,00.

La gestione di mini-alloggi protetti (MAP), per un totale di 14 posti letto, concessi in uso ad Ospiti parzialmente non autosufficienti.

La gestione di un servizio di fisioterapia rivolto sia agli Ospiti interni alla struttura che alla popolazione esterna.

Consegna pasti a domicilio per anziani e per persone non anziane che ne abbiano necessità per motivi di salute, per motivi di carattere socio-assistenziale o perché in stato di disagio o necessità.

Prestito ausili all'esterno per persone del territorio.

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULL'EATTIVITA' SVOLTE NEI LORO CONFRONTI. INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE.

La Fondazione, sorta attraverso la trasformazione dell'I.P.A.B. "Casa di Riposo San Giovanni", ha come unico fondatore la Casa di Riposo che di fatto riveste la qualifica di unico associato.

La Fondazione, ai sensi dell'art. 5 dello Statuto vigente, è amministrata da un consiglio di amministrazione composto da sette membri, tra cui il presidente e il vice presidente. Non sussiste nessun vincolo di rappresentanza tra nominati e i nominanti. Sei membri sono nominati dall'Amministrazione del Comune di Bovegno e 1 dai discendenti diretti della famiglia Brentana, e se impossibilitati anche la nomina di quest'ultimo resta in capo all'Amministrazione Comunale in carica.

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

Il bilancio redatto in conformità alle raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Commercialisti nonché alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, D.Lgs. 460/97, risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal rendiconto gestionale al 31.12.2024 e dalla presente relazione di missione.

Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del rendiconto adottati nell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci del bilancio è stata fatta secondo prudenza, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente, gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'attivo e del passivo. L'applicazione del principio di prudenza comporta la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerali.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

| IMM.NI MATERIALI | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature | Altri beni | Immobilizzazioni in corso e acconti | TOTALE |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|--|--------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | € 4.367.713 | € 156.835 | € 26.171 | € 623.924 | € - | € 5.174.644 |
| Contributi ricevuti | € - | | € - | € - | € - | € - |
| Rivalutazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | € 620.954 | € 129.446 | € 25.193 | € 506.578 | € - | € 1.282.171 |
| Svalutazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente | € 3.746.759 | € 27.389 | € 978 | € 117.346 | € - | € 3.892.473 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizione | € - | € 11.256 | € - | € 14.030 | € - | € 25.286 |
| Contributi ricevuti | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Ammortamento dell'esercizio | € 35.958 | € 5.262 | € 325 | € 25.889 | € - | € 67.433 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Altre variazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totale variazioni | -€ 35.958 | € 5.994 | -€ 325 | -€ 11.859 | € - | -€ 42.148 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| TOTALE RIVALUTAZIONI | € 3.710.801 | € 33.384 | € 653 | € 105.487 | € - | € 3.850.325 |

Immobilizzazioni finanziarie

| | Partecipazioni | Crediti | Altri titoli | TOTALE |
|---|----------------|---------|--------------|---------|
| | | | | |
| € | - | € 2.249 | € - | € 2.249 |
| € | - | € - | € - | € - |
| € | - | € - | € - | € - |
| € | - | € - | € - | € - |
| € | - | € - | € - | € - |
| € | - | € 2.249 | € - | € 2.249 |
| | | | | |
| € | - | € - | € - | € - |
| € | - | € - | € - | € - |
| | | | | |
| € | - | € 2.249 | € - | € 2.249 |

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO

| COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO | Valore di INIZIO ESERCIZIO | INCREMENTI dell'esercizio | AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio | Valore di FINE ESERCIZIO |
|--|----------------------------|---------------------------|---|--------------------------|
| Licenze | € - | € - | € - | € - |
| Spese modifica statuto | € 1.137 | € 2.089 | € 1.075 | € 2.151 |
| Software | € - | € 8.540 | € 1.833 | € 6.707 |
| Altre immobilizzazioni finanziarie | € - | € 14.989 | € 2.998 | € 11.991 |
| | € - | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - | € - |
| TOTALE | € 1.137 | € 25.618 | € 5.906 | € 20.849 |
| Criteri di ammortamento applicato il coefficiente del 33,33% | | | | |

COSTI DI SVILUPPO

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

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

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

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

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

NATURA DELLE GARANZIE

Al 31.12.2024 dalle evidenze non risultano garanzie aperte a nome della Fondazione Casa di Riposo San Giovanni Onlus.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

| Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI | Valore di INIZIO ESERCIZIO | VARIAZIONE nell'esercizio | Valore di FINE ESERCIZIO |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | € - | € - | € - |
| Risconti attivi | € 9.266 | -€ 799 | € 8.467 |
| TOTALE | € 9.266 | -€ 799 | € 8.467 |

| Composizione RISCONTI ATTIVI | Importo |
|-----------------------------------|---------|
| Risconto su RCT | € 3.901 |
| Risconto su RCA AUTO | € 184 |
| Risconto su RC amministratori | € 3.477 |
| Risconto su assicurazione incendi | € 904 |
| TOTALE | € 8.467 |

RATEI E RISCONTI PASSIVI

| Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI | Valore di INIZIO ESERCIZIO | VARIAZIONE nell'esercizio | Valore di FINE ESERCIZIO |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | € 50.243 | -€ 14.062 | € 36.181 |
| Risconti passivi | € - | € - | € - |
| TOTALE | € 50.243 | -€ 14.062 | € 36.181 |

| Composizione RATEI PASSIVI | Importo |
|---------------------------------|----------|
| ratei c/ produttività personale | € 879 |
| ratei c/ferie personale | € 34.614 |
| tei c/stipendi personale | € 688 |
| | € - |
| TOTALE | € 36.181 |

ALTRI FONDI

| Composizione ALTRI FONDI | Importo |
|--------------------------|---------|
| | € - |
| | € - |
| TOTALE | € - |

PATRIMONIO NETTO

| Movimenti PATRIMONIO NETTO | Valore d'inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|------------|------------|--------------------------|
| FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE | € 3.403.578 | € 63.517 | € - | € 3.467.095 |
| PATRIMONIO VINCOLATO | | | | |
| Riserve statutarie | € - | € - | € - | € - |
| Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | € - | € - | € - | € - |
| Riserve vincolate destinate da terzi | € - | € - | € - | € - |
| Totale PATRIMONIO VINCOLATO | € - | € - | € - | € - |
| PATRIMONIO LIBERO | | | | |
| Riserve di utili o avanzi di gestione | € - | € - | € - | € - |
| Altre riserve | € - | € - | € - | € - |
| Totale PATRIMONIO LIBERO | € - | € - | € - | € - |
| AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO | € - | € 55.838 | € - | € 55.838 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | € 3.403.578 | € 119.355 | € - | € 3.522.933 |

| Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO | Importo | Origine Natura | Possibilità di utilizzazione | Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi |
|--|---------|----------------|------------------------------|--|
| FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE | € - | | | € - |
| PATRIMONIO VINCOLATO | | | | |
| Riserve statutarie | € - | | | € - |
| Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | € - | | | € - |
| Riserve vincolate destinate da terzi | € - | | | € - |
| Totale PATRIMONIO VINCOLATO | € - | | | € - |
| PATRIMONIO LIBERO | | | | |
| Riserve di utili o avanzi di gestione | € - | | | € - |
| Altre riserve | € - | | | € - |
| Totale PATRIMONIO LIBERO | € - | | | € - |
| TOTALE | € - | | | € - |

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

| PROVENTI E RICAVI | Valore ESERCIZIO PRECEDENTE | VARIAZIONE (+/-) | Valore ESERCIZIO CORRENTE |
|---|--------------------------------|------------------|------------------------------|
| Da attività di interesse generale | | | |
| Rette da ospiti RSA | € 849.037 | € 25.446 | € 874.483 |
| Rette da ospiti di sollievo | € 220.018 | € 6.207 | € 226.225 |
| Rette da ospiti CDI | € 99.498 | € 15.426 | € 114.924 |
| Rette e rimborsi minialloggi | € 233.418 | -€ 18.484 | € 214.934 |
| Proventi servizio fisioterapia | € 1.515 | -€ 792 | € 723 |
| Rette contributi da comuni | € 44.740 | -€ 6.286 | € 38.454 |
| Contributi regionali ATS per ospiti RSA | € 641.927 | € 65.960 | € 707.887 |
| Contributi regionali ATS per ospiti CDI | € 79.480 | € - | € 79.480 |
| Da attività diverse | | | |
| Oblazioni | € 5.689 | € 6.058 | € 11.747 |
| Contributi diversi | € 10.841 | € 3.784 | € 14.625 |
| Proventi per pasti esterni | € 50.844 | -€ 13.627 | € 37.217 |
| Rimborsi diversi | € 27.934 | -€ 24.581 | € 3.353 |
| | | | |
| Da attività di raccolta fondi | | | |
| Proventi per 5 per mille | € 3.868 | -€ 653 | € 3.215 |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Da attività finanziarie e patrimoniali | € - | € - | € - |
| Interessi attivi bancari | € - | € 0 | € 0 |
| | € - | € - | € - |
| Di supporto generale | | | |
| Rimanenze finali | € - | € - | € - |
| Sopravvenienze attive | € 889 | € 88.963 | € 89.851 |
| Arrotondamenti attivi | € 6 | -€ 5 | € 1 |
| | € - | € - | € - |
| Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali | | | |

| ONERI E COSTI | Valore ESERCIZIO PRECEDENTE | VARIAZIONE (+/-) | Valore ESERCIZIO CORRENTE |
|--|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Da attività di interesse generale | | | |
| Acquisto beni e materiali per assistenza | € 94.184 | -€ 24.803 | € 69.381 |
| Spese assistenza e personale | € 1.535.309 | € 89.447 | € 1.624.756 |
| Personale | € 169.416 | € 7.258 | € 176.674 |
| Ammortamenti | € 63.158 | € 10.181 | € 73.339 |
| Rimanenze iniziali | € 7.928 | -€ 7.928 | € - |
| | € - | € - | € - |
| Da attività diverse | | | |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Da attività di raccolta fondi | | | |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Da attività finanziarie e patrimoniali | | | |
| Oneri finanziari | € 1.130 | -€ 2 | € 1.128 |
| | € - | € - | € - |
| Di supporto generale | | | |
| Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci | € 16.211 | -€ 1.099 | € 15.112 |
| Servizi | € 179.044 | € 7.913 | € 186.957 |
| Personale | € 137.481 | € 22.593 | € 160.074 |
| Altri oneri | € 2.326 | € 51.535 | € 53.861 |
| Indicazione dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali | | | |

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

| DIPENDENTI | NUMERO MEDIO |
|---------------|--------------|
| Dirigenti | € - |
| Impiegati | € 3 |
| Altro | € 7 |
| TOTALE | € 10 |

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

Il Presidente e i componenti del Consiglio di Amministrazione della Fondazione svolgono le proprie attribuzioni a titolo gratuito.

| COMPENSI | Valore |
|---------------------------|---------|
| Amministratori | € - |
| Sindaci | € - |
| Revisori legali dei conti | € 3.120 |
| TOTALE | € 3.120 |

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

Non trovano collocazione in bilancio elementi patrimoniali e finanziari ne componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all' art.10 del D.Lgs 117/2017 e ss.mm.ii.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE²

Non sono presenti operazioni con parti correlate.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Come da previsione statutaria il Consiglio Direttivo propone di destinare l'avanzo conseguito a parziale copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

| Destinazione AVANZO Copertura DISAVANZO | Importo |
|--|-----------------|
| A capitale netto | € 55.838 |
| | € - |
| | € - |
| TOTALE | € 55.838 |
| Eventuali VINCOLI attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dell'avanzo | |
| | |

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'anno 2024 appena conclusosi è stato caratterizzato da importanti investimenti o esborsi finanziari.

A titolo puramente esplicativo e non esaustivo: l'acquisizione del software per la gestione informatizzata della cartella sanitaria degli ospiti, le verifiche relative alla vulnerabilità sismica della struttura, l'assunzione della caposala, la predisposizione del bando per la sostituzione del manutentore, l'assorbimento del rinnovo contrattuale delle cooperative, il pagamento dell'IMU dal 2014 al 2017.

Analizzando i dati di bilancio in particolare modo il rendiconto gestionale si nota che la gestione caratteristica ha subito un importante incremento (circa 74k pari al 3.96%): soprattutto la voce servizi che appunto raggruppa i servizi alla persona (appalto in essere con coop Salus, servizio cucina) di contro invece da rilevare una diminuzione significativa nell'acquisto delle materie prime: farmaci e parafarmaci (-25k pari a -2.63%) dovuta a una corretta gestione degli acquisti e del magazzino.

Un aumento è registrato altresì nella quota ammortamenti come conseguenza diretta degli investimenti sopra richiamati ed altresì all'acquisto di beni materiali dal valore significativo (p.e. la lavastoviglie per la cucina).

Per quanto riguarda i proventi e ricavi da evidenziare che come valore aggregato gli stessi hanno registrato un aumento pari a 147k ovvero il 6.50% portando così la GC in avanzo di 473k €.

I ricavi da rette hanno registrato un aumento (+2%) così come la contribuzione di ATS/ Regione Lombardia (+8%) mentre la compartecipazione al pagamento delle rette da parte dei comuni è diminuita (-14%).

La voce altri ricavi ha invece registrato un significativo aumento (+63%) grazie alla posta delle sopravvenienze attive dove è stato inserito quanto riconosciuto da ATS per la c.d. iperproduzione ovvero gli importi riconosciuti in più a quanto stabilito nel budget iniziale del 2023.

L'importo è stato registrato nel 2024 perché comunicato a bilancio 2023 già chiuso.

I costi e oneri di gestione di supporto generale per il 2024 hanno subito un aumento (+12%): la voce di maggior peso è rappresentata da altri oneri dove è stato registrato il costo dell'IMU.

Anche la voce servizi ha subito un incremento (+4%) soprattutto a causa delle tensioni sui mercati energetici e la voce personale (+16%).

Per lo stato patrimoniale le voci maggiormente significative:

totale crediti (+23%) legato all'aumento dell'importo della posta fatture da emettere;

per quanto riguarda i crediti verso clienti anche per il 2025 si è provveduto ad accantonare nel fondo rischi lo 0,5% sul totale dei clienti aperti, totale al netto dei crediti inesigibili, inoltre si è provveduto ad accantonare un importo extra pari al 50% del valore iscritto e relativo ad una posizione gestita per vie legali.

² E' necessario precisare anche ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'ente.

disponibilità liquide + 51%

debiti verso fornitori – 37%

altri debiti +42%: nella voce sono incluse le seguenti poste: fatture da ricevere, cauzioni da clienti e debiti diversi a medio lungo termine.

Alla luce di quanto sopra l'esercizio chiude con un avanzo di gestione pari a 55.838 € che verrà pertanto destinato alla copertura delle perdite degli anni precedenti.

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

L'obiettivo dell'Amministrazione è che la gestione economica della Fondazione si mantenga sostanzialmente in linea con quanto ottenuto nel 2024, tenuto conto dei risultati che saranno forniti dalle attività di assistenza e coerentemente agli esborsi prevedibili per il raggiungimento degli impegni istituzionali.

Come per l'anno appena trascorso massima attenzione verrà posta al mantenimento della piena occupazione della struttura, sia per i posti accreditati che per i minialloggi protetti così pure per quanto riguarda il centro diurno integrato.

L'anno 2025 tuttavia si presenta come un anno delicato in quanto ad aprile inizieranno i lavori di efficientamento energetico della struttura che riguarderanno il rifacimento del tetto, il posizionamento di pannelli fotovoltaici, l'isolamento verticale delle pareti esterne, la sostituzione dei serramenti e delle caldaie, l'installazione di un nuovo ascensore e l'adozione di nuove misure antisismiche e questo potrebbe portare a temporanee tensioni finanziarie.

Pertanto verranno messe in atto attività di analisi e controllo di gestione sull'attività.