
FONDAZIONE CASA DI RIPOSO BONGIONI - LAMBERTENGGHI ONLUS

VILLA DI TIRANO (SO) - Via Beltramelli, 39

C.F. e numero iscrizione 83000820148

Partita IVA: 00485220149

BILANCIO SOCIALE

2021

Integrato con la relazione del Revisore dei Conti



Sommario

PREMESSA.....	4
RIFERIMENTI NORMATIVI	5
FINALITA' E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE	5
BILANCIO SOCIALE 2021 DELLA FONDAZIONE	7
SEZIONE 1	7
<i>Standard di rendicontazione</i>	7
1.1 Parametri di assistenza	7
1.2 Criteri di determinazione delle rette e delle attività relative a prestazioni di servizi accessori	7
SEZIONE 2	8
<i>Informazioni generali sull'Ente</i>	8
2.1 Origini ed evoluzione nel tempo della Fondazione Casa di Riposo Bongioni Lambertenghi ONLUS.....	8
2.2 Trasformazione della Fondazione Casa di Riposo Bongioni Lambertenghi Onlus	8
2.3 Struttura dell'edificio e delle aree attrezzate di pertinenza	9
2.4 Immobilizzazioni Immateriali e materiali	10
2.5 Immobilizzazioni Finanziarie	13
2.6 Valori e finalità perseguite.....	14
2.7 Oggetto sociale	15
2.8 Perimetro di operatività.....	16
2.9 Collegamenti con altri enti del Terzo settore.....	16
SEZIONE 3	17
<i>Struttura, Governo e Organizzazione</i>	17
3.1 Organi della Fondazione	17
3.2 Consiglio di amministrazione	17
3.3 Organo di controllo.....	18
3.4 Revisore dei Conti	18
3.5 Mappatura dei principali stakeholder.....	18
SEZIONE 4	21
<i>Persone che operano nell'Ente</i>	21
4.1 Personale dipendente.....	21
4.2 Debiti previdenziali, erariali e per il personale al 31/12/2021	23
4.3 Trattamento di fine rapporto.....	23
4.4 Servizi resi in regime di convenzione con professionisti esterni	24
4.5 Contributi, oblazioni e concorsi diversi	24
4.6 Debiti verso Istituti mutuanti.....	25
SEZIONE 5	26
<i>Obiettivi e attività.....</i>	26
<i>Integrazione Covid.....</i>	26
SEZIONE 6	27
<i>Illustrazione dell'andamento economico e finanziario.....</i>	27
6.1 Attivo	27
6.2 Passivo	27
6.3 Situazione Economica	27
6.4 Rendiconto Gestionale.....	32
6.5 Informazioni ex art. 1, co. 125, L. 4 agosto 2017 n. 124	33

SEZIONE 7	34
<i>Altre Informazioni</i>	34
SEZIONE 8	37
<i>Monitoraggio svolto dall'Organo di Controllo (modalità di effettuazione ed esiti)</i>	37
CONSIDERAZIONI FINALI	39



BILANCIO SOCIALE 2021

INTEGRATO CON LA RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

PREMESSA

Il bilancio sociale può essere definito come uno strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte da un'organizzazione. Ciò al fine di offrire un'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 (portatori di interesse) un quadro complessivo delle attività, della loro natura e dei risultati dell'Ente e la possibilità di conoscere il valore generato dall'organizzazione ed effettuare comparazioni nel tempo dei risultati conseguiti. Così facendo, si possono esporre gli obiettivi di miglioramento che l'Ente si impegna a perseguire, fornendo indicazioni sulle interazioni con l'ambiente nel quale esso opera e rappresentando il "valore aggiunto" creato nell'esercizio e la sua ripartizione.

La Fondazione Casa di Riposo BONGIONI – LAMBERTENGGHI Onlus è sorta quale Ente Morale costituito con Decreto Regio del 6 dicembre 1933 sotto la denominazione "*Ricovero per inabili al lavoro Stefano Bongioni*" successivamente trasformatosi in Fondazione "*Casa di Riposo Stefano Bongioni, residenza sanitaria assistenziale per persone anziane ONLUS*", con lo scopo di fornire alla popolazione anziana gli strumenti necessari a superare le condizioni di disagio derivanti da precarie situazioni abitative, familiari e sanitarie, attraverso l'individuazione, incentivazione, attuazione e partecipazione a programmi ed iniziative tese alla realizzazione di una rete di servizi idonei a migliorare le condizioni di vita ed a promuovere la crescita sociale, culturale e civile della popolazione anziana, in concorrenza, appoggio ed integrazione ai servizi erogati dalle strutture già preposte operanti sul territorio.

La Fondazione è un Ente del Terzo Settore e persegue, senza scopo di lucro, scopi e finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale attraverso lo svolgimento delle seguenti attività di interesse generale definite dall'articolo 5, comma 1, del decreto legislativo n.117 del 2017:

- interventi e servizi sociali;
- interventi e prestazioni sanitarie;
- prestazioni socio-sanitarie;
- educazione, istruzione e formazione professionale,
- formazione universitaria e post-universitaria.
- ricerca scientifica di particolare interesse sociale, con particolare riguardo alla cura e assistenza delle persone anziane e fragili;
- alloggio sociale;
- riqualificazione di beni pubblici inutilizzati.

Le finalità della Fondazione sono esclusivamente di solidarietà sociale e sono perseguite senza distinzione di nazionalità, cultura, razza, religione, sesso, censo, condizione sociale e politica nei confronti di chiunque abbia bisogno.

Nel corso dell'anno corrente la Fondazione ha proceduto all'adozione del nuovo testo di Statuto, in adempimento alle prescrizioni obbligatorie previste dal D.Lgs. n. 117/2017 Codice del Terzo Settore, al fine del mantenimento della qualifica di Organizzazione di Volontariato mediante iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS).

I Decreti legislativi 112 (Imprese sociali) e 117 (Codice del Terzo Settore) del 2017 hanno individuato nel "*Bilancio Sociale*" un nuovo strumento di informazione e trasparenza al quale sono tenute le imprese sociali ed altri enti di terzo settore. Attraverso il Bilancio Sociale gli enti stessi possono dare attuazione ai principi di trasparenza, informazione e rendicontazione nei confronti degli associati, dei lavoratori e dei soggetti terzi.

RIFERIMENTI NORMATIVI

La legge 6 giugno 2016, n. 106, «*Delega al Governo per la riforma del Terzo settore, dell'impresa sociale e per la disciplina del servizio civile universale*», ha assoggettato gli enti del Terzo settore a obblighi di trasparenza e di informazione anche attraverso forme di pubblicità dei bilanci.

Il richiamato decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117 (codice del Terzo settore), attuativo della Legge n.106/2016, stabilisce che gli enti del Terzo settore con ricavi superiori a 1 milione di euro devono depositare presso il registro unico nazionale del Terzo settore, e pubblicare nel proprio sito internet, il bilancio sociale redatto secondo linee guida adottate con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, tenendo conto, tra gli altri elementi, della natura dell'attività esercitata e delle dimensioni dell'ente, anche ai fini della valutazione dell'impatto sociale delle attività svolte» e che, in ogni caso, gli enti del terzo settore, a prescindere dai limiti della dimensione, sono tenuti a rendere pubblico il Bilancio sociale.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con Decreto 4 luglio 2019 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale 9 agosto 2019, n. 186 ha adottato le Linee guida per la redazione del bilancio sociale, atto attraverso il quale gli enti del terzo settore devono rendicontare le loro attività dal punto di vista sociale.

FINALITA' E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Il Bilancio sociale, da redigersi in conformità delle linee guida del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali è lo strumento con il quale vengono:

- rendicontati i comportamenti e i risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dagli enti del terzo settore, al fine di offrire un'informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati che, diversamente, non sarebbe ottenibile a mezzo della sola informazione economica;
- comunicati gli esiti del monitoraggio svolto dagli organi di controllo sulla osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale;
- messi a disposizione degli associati, dei lavoratori e dei terzi, pubbliche amministrazioni comprese, elementi informativi in ordine all'operato degli enti del terzo settore, all'operato dei

loro amministratori, ai risultati conseguiti nel tempo.

Il Bilancio Sociale, che secondo lo schema disposto dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali deve essere suddiviso in 8 sezioni, deve contenere informazioni rilevanti ai fini della comprensione della situazione e dell'andamento dell'ente e dei relativi impatti economici, sociali e ambientali e deve:

- essere improntato a principi di trasparenza al fine di rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- rappresentare le informazioni in maniera completa e imparziale, indipendente da interessi di parte;
- riguardare le attività, i risultati sociali, gli aspetti positivi e negativi della gestione relativi all'anno di riferimento;
- rendere possibile il confronto nel tempo (dei cambiamenti intervenuti nell'ente) e nello spazio (tenendo conto della presenza di altre organizzazioni con caratteristiche simili o operanti in analogo settore);
- esporre le informazioni in maniera chiara e comprensibile;
- riportare i dati in maniera oggettiva, senza sovrastimare i dati positivi, sottostimare i dati negativi e i rischi connessi né dare prematuramente come certi gli effetti incerti;
- attestare la veridicità delle informazioni e dei dati utilizzati e dare atto della relativa conformità alle linee guida ministeriali;
- garantire la qualità del processo in completa autonomia e indipendenza di giudizio;
- esaminare e valutare, eventualmente con separato allegato, i giudizi e commenti di terzi interessati;
- contenere quale obiettivo minimo, le informazioni, suddivise in sezioni, in conformità delle linee guida ministeriali, illustrando in caso di omessa compilazione di una o più sezioni, i motivi di mancata esposizione delle relative informazioni.

BILANCIO SOCIALE 2021 DELLA FONDAZIONE

SEZIONE 1

STANDARD DI RENDICONTAZIONE

1.1 Parametri di assistenza

La Fondazione, nel rispetto degli standard regionali di accreditamento e appropriatezza vigenti ha sempre garantito, per ciascun ospite, un tempo settimanale di assistenza superiore ai parametri minimi di n. 901 minuti settimanali per paziente stabiliti dalla Regione Lombardia.

1.2 Criteri di determinazione delle rette e delle attività relative a prestazioni di servizi accessori

La Fondazione non è soggetta a tassazione ai fini IRES, eccezione fatta per le attività connesse che rivestono la caratteristica di attività commerciale ed è esente dalle imposte sugli immobili utilizzati per l'attività istituzionale.

La Regione Lombardia ha esonerato le ONLUS anche dal pagamento dell'IRAP.

La Fondazione Casa di Riposo Bongioni Lambertenghi - ONLUS, rientra, con decorrenza 2012, tra i soggetti esonerati ex art. 7, comma 1, Lett. i, del D.Lgs n. 504 del 1992, anche dall'IMU e della TASI, sia sotto il profilo soggettivo, per espresso riconoscimento del Ministero delle Finanze (cfr. paragrafo 4.2 istruzioni ministeriali per la presentazione delle Dichiarazioni IMU 2012 e seguenti: "le ex IPAB privatizzate (a seguito, da ultimo, al D.lgs. 4 maggio 2001, n.207)" e "gli enti che acquisiscono la qualifica fiscale di Onlus (D.lgs 4 dicembre 1997, n. 460)", sia sotto il profilo oggettivo (ente accreditato da Regione Lombardia allo svolgimento di attività sociosanitarie assistenziali).

L'attività istituzionale svolta dalla Fondazione ONLUS, al fine di beneficiare dell'esonero delle imposte, deve, ex lege, essere finanziata con proventi del patrimonio, lasciti, donazioni.

L'Agenzia delle Entrate, in deroga a quanto sopra, ha definito per le case di riposo con propria circolare la linea di demarcazione tra l'attività istituzionale e le attività connesse in base alla retta che rimane a carico degli ospiti.

L'attività ai sensi di tale circolare, viene considerata istituzionale se sull'ospite grava una retta inferiore al 50% del costo complessivo del servizio, dedotti la quota a carico del Servizio Sanitario, le eventuali integrazioni rette corrisposte da enti e l'assegno di accompagnamento.

Nel caso in cui dal predetto conteggio risulta che l'ospite ha corrisposto una retta superiore al 50% del costo del servizio, l'intera retta (comprese le integrazioni da Enti e la quota a carico del Servizio Sanitario) è considerata attività connessa e, come tale, è soggetta a tassazione.

La qualifica di ONLUS viene meno, sia quando le attività connesse superano il 66% dei costi, sia quando le medesime superano le attività istituzionali, presupposti entrambi che per la Fondazione Casa di Riposo Bongioni Lambertenghi – ONLUS non si sono mai verificati.

I costi 2021, ai fini della determinazione del reddito o perdita rilevanti ai fini delle imposte sui redditi, vengono ripartiti in percentuale tra costi afferenti all'attività istituzionale e costi deducibili ai fini

fiscali imputabili alle attività connesse.

Le rette di ricovero, al netto delle indennità di accompagnamento che costituiscono una loro rilevante componente sono di gran lunga inferiori al 50% dei costi. La Fondazione, da sempre, segue una politica finalizzata, a un tempo, a realizzare economie di gestione e a migliorare l'efficienza e l'efficacia dei servizi resi all'utenza.

In data 26 novembre 2021 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la seguente determinazione delle rette mensili di ospitalità con decorrenza 01.01.2022:

Posti letto Accreditati a contratto

- Camera doppia: Euro 1.500,00
- Camera singola: Euro 1.680,00

Posti letto Accreditati

- Camera doppia: Euro 1.880,00
- Camera singola: Euro 2.000,00

SEZIONE 2

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

2.1 Origini ed evoluzione nel tempo della Fondazione Casa di Riposo Bongioni Lambertenghi ONLUS

La Casa di Riposo "S. Bongioni" (ente morale non comunale) di Villa di Tirano è stata istituita grazie ai fondi ricavati dal lascito che il concittadino emigrante Stefano Bongioni, morto il 16/11/1922 a Gympie nel Queensland (Australia), assegnava con atto di ultima volontà del 10/03/1917. Il patrimonio del lascito è stato successivamente aumentato a seguito di una pubblica sottoscrizione tra i cittadini, consentendo la nascita della struttura sita nella villa già appartenuta al Dott. Luigi Nobile Lambertenghi, acquistata all'asta il 26/06/1926. La sede in via Stefano Bongioni n. 13 nel comune di Villa di Tirano era articolata su due corpi distinti, ristrutturati negli anni '70 e '90.

Il giorno 06 Febbraio 1933, a seguito domanda prodotta dal Podestà di Villa di Tirano, la Fondazione intitolata "Ricovero per inabili al lavoro Stefano Bongioni" viene eretta in ente morale con amministrazione autonoma con Regio Decreto n. 305 a firma del Re d'Italia Vittorio Emanuele III.

La Casa di Riposo soggiaceva alla disciplina delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (II.PP.A.B.) ed è stata fondata con lo scopo di dare ricovero alle persone più bisognose di assistenza.

2.2 Trasformazione della Fondazione Casa di Riposo Bongioni Lambertenghi Onlus

La Fondazione, codice fiscale 83000820148, partita IVA 00485220149, a seguito della legge della Regione Lombardia n. 1 del 13 febbraio 2003 "Riordino della disciplina delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza operanti in Lombardia", è stata trasformata dal 01/01/2004 in Fondazione di diritto privato senza scopo di lucro denominata "Casa di Riposo Stefano Bongioni, residenza sanitaria assistenziale per persone anziane ONLUS".

La trasformazione in Fondazione Onlus è stata autorizzata con deliberazione di Regione Lombardia regionale n. VII/15904 Seduta del 30/12/2003 con il quale l'ente è stato ricondotto al regime giuridico di diritto privato di cui agli articoli 14 e seguenti del codice civile, ai sensi della L.R. n. 1/2003; iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche Private n.1811 del 31/12/2003.

A seguito del suddetto provvedimento regionale di privatizzazione l'ente è una fondazione privata disciplinata dagli articoli 14 e seguenti del codice civile, a prevalente controllo privato essendo demandata al Comune di Villa di Tirano la nomina di 3 componenti su 7 del Consiglio di Amministrazione.

La trasformazione ha comportato il passaggio dal regime di contabilità finanziaria, tipico delle II.PP.A.B., alla contabilità economico-patrimoniale, con disaggregazione delle varie componenti dei singoli capitoli di entrata (accertamenti, riscossioni, residui attivi, ecc.) e di spesa (impegni, pagamenti e residui passivi) e conseguente catalogazione, a seconda della loro natura dei residui attivi in crediti verso clienti, per fatture da emettere, crediti diversi, ratei attivi e dei residui passivi in debiti verso fornitori, fatture da ricevere, debiti verso erario, verso istituti previdenziali assistenziali, debiti diversi, ratei passivi, ecc..

I residui di stanziamento, a suo tempo eliminati in quanto difformi dai principi informativi del bilancio civilistico, sono confluiti nel patrimonio netto iniziale di trasformazione.

L'attuale denominazione, attribuita con atto notarile del 15/12/2005, "**Fondazione Casa di Riposo Bongioni – Lambertenghi Onlus**" deve il suo nome ai due grandi benefattori: Stefano Bongioni, nostro concittadino, morto in Australia, e Vittorio Lambertenghi che nomina nel suo testamento erede universale la Casa di Riposo.

Oggi la Fondazione ha sede in via Beltramelli n. 39 nel comune di Villa di Tirano in un edificio inaugurato nel dicembre 2010, costruito grazie al ricavato della vendita della vecchia sede, ai contributi della Fondazione Cariplo, del Comune di Villa di Tirano, ai fondi propri e alle oblazioni di privati cittadini.

2.3 Struttura dell'edificio e delle aree attrezzate di pertinenza

La Casa di Riposo, dispone di n. 76 posti letto totali abilitati all'esercizio, di cui accreditati n. 51.

I posti attualmente occupati sono n. 71 e i restanti a disposizione per eventuali isolamenti legati alla Pandemia da COVID-19.

La struttura è distribuita su sei nuclei.

Al piano terra:

- Nucleo Norma 11 posti letto (colore azzurro)
- Nucleo Sergio 15 posti letto (colore blu)

Al primo piano:

- Nucleo Vittorio 11 posti letto (colore verde chiaro)
- Nucleo Lorenzo 14 posti letto (colore verde scuro)
- Nucleo Stefano 11 posti letto (colore arancio)
- Nucleo Guido 14 posti letto (colore giallo)

La struttura consta inoltre dei seguenti locali e spazi attrezzati:

Al Piano terra:

- Soggiorno comune
- Uffici amministrativi, coordinatore, educatori, caposala, fisioterapisti
- Hall
- Sala consigliare
- Studio medico
- Palestra
- Sala parrucchiera
- Sala polivalente
- Sala terapia occupazionale

Al Piano seminterrato

- Cucina attrezzata e celle frigorifere
- Spogliatoi personale
- Lavanderia
- Guardaroba/stireria
- Archivio
- Cappella
- Camera mortuaria

All'esterno della Struttura c'è un ampio giardino.

2.4 Immobilizzazioni Immateriali e materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio sono così rappresentate:

Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Software	46.800	-	-	-	46.800
Licenze	1.624	-	-	-	1.624
Manutenzioni straordinarie	-	6.100	-	-	6.100
Oneri pluriennali	30.726	-	-	-	30.726
Fondo amm. software	37.296-	-	-	3.053	40.349-
Fondo amm. licenze	1.624-	-	-	-	1.624-
Fondo amm. manutenzioni straordinarie	-	-	-	1.220	1.220-

Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Fondo amm. Oneri pluriennali	16.786-	-	-	6.145	22.931-
	23.444	6.100	-	10.418	19.125

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricato istituzionale	2%
Impianti ascensori	5%
Impianto elettrico	5%
Impianto fotovoltaico	5%
Impianto solare	10%
Impianto idrotermicosanitario	5%
Impianto di aspirazione	15%
Impianti e macchinari	15%
Impianti telefonici	20%
Impianto raffrescamento	12,5%
Attrezzatura Biancheria	40%
Attrezzatura Sanitaria	12,50%
Attrezzature e sistemi informatici	20%
Attrezzature specifiche	12,50%
Automezzi e veicoli da trasporto	20%
Mobili e arredi	10%

La struttura sita in Villa di Tirano, via Beltramelli 39, che ospita la casa di riposo, è stata completata a

dicembre 2010. Nell'esercizio in chiusura è stata imputata l'intera quota di ammortamento. Ai fini della determinazione del piano di ammortamento è stato ragionevolmente ipotizzato un periodo di anni cinquanta (con applicazione dell'aliquota del 2%).

La composizione della voce relativa alle immobilizzazioni materiali è evidenziata nella seguente tabella, ove vengono riportate le movimentazioni rispetto all'esercizio precedente:

Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni	51.380	-	46.600	-	4.780
Fabbricati non ist. Villa di Tirano	373.230	-	-	-	373.230
Terreni Villa di Tirano	243	-	-	-	243
Fabbricato in via Beltramelli	5.648.947	27.673	-	-	5.676.620
Fabbricati civili Pensini Alda	136.233	-	55.387	-	80.846
Impianti e macchinari	81.111	-	-	-	81.111
Impianto solare	40.529	-	-	-	40.529
Impianto fotovoltaico	100.000	-	-	-	100.000
Impianto elettrico	679.901	-	-	-	679.901
Impianto idrotermosanitario	767.192	-	-	-	767.192
Impianto di aspirazione	43.252	-	-	-	43.252
Impianto ascensori	65.624	-	-	-	65.624
Impianti specifici	9.729	-	-	-	9.729
Impianti telefonici	1.586	-	-	-	1.586
Impianto di raffrescamento	147.444	-	-	-	147.444
Attrezzatura sanitaria	116.878	3.020	-	-	119.898
Attrezzatura bianch. ed eff. letterecci	9.495	-	-	-	9.495
Attrezzature specifiche	241.283	9.130	-	-	250.413
Mobili ed arredi	188.082	3.475	-	-	191.557
Attrezzature e sistemi informatici	46.701	7.149	-	-	53.850
Mobili e arredi eredità Lambertenghi	9.832	-	-	-	9.832
Automezzi e veicoli da trasporto	44.586	-	-	-	44.586
Fondo amm. fabbricato in via Beltramelli	1.132.691-	-	-	113.532	1.246.223-
Fondo amm. impianti e macchinari	79.693-	-	-	532	80.225-
Fondo amm. attrez. e sistemi informatici	41.514-	-	-	2.899	44.413-
Fondo amm. impianto ascensori	32.983-	-	-	3.281	36.264-
Fondo amm. impianto di aspirazione	43.252-	-	-	-	43.252-
Fondo amm. impianto fotovoltaico	50.260-	-	-	5.000	55.260-
Fondo amm. impianto elettrico	324.201-	-	-	33.995	358.196-

Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Fondo amm. impianto idrotermosanitario	356.459-	-	-	38.360	394.819-
Fondo amm. impianto solare	39.614-	-	-	914	40.528-
Fondo amm. impianti telefonici	1.586-	-	-	8.143	9.729-
Fondo amm. impianti specifici	9.729-	-	8.143-	-	1.586-
Fondo amm. Impianto di raffrescamento	87.120-	-	-	18.431	105.551-
Fondo amm. attrezzatura sanitaria	81.857-	-	-	8.867	90.724-
Fondo amm. at. bianc. ed eff. letterecci	9.495-	-	-	-	9.495-
Fondo amm. attrezzature specifiche	224.719-	-	-	4.260	228.979-
Fondo amm. mobili ed arredi	155.988-	-	-	6.659	162.647-
Fondo amm. automezzi e veicoli	44.586-	-	-	-	44.586-
	6.087.512	50.447	93.844	244.872	5.799.243

Si precisa che per i beni immobili ricevuti in successione/donazione (immobili ad uso abitativo) non si è proceduto ad imputare a Conto Economico quote di ammortamento, in quanto le relative attività non rientrano nell'attività istituzionale dell'Ente.

Le variazioni incrementative intervenute durante l'esercizio sono connesse a nuovi beni strumentali necessari per l'attività istituzionale.

Le variazioni in diminuzione relative ai terreni ed ai fabbricati non istituzionali sono relative alla cessione dell'unità immobiliare sita in Villa di Tirano, via Tona Savino, facente parte del lascito Pensini Alda (deceduta il 08.04.2019).

A fine esercizio, in sede di assestamento e chiusura, sono state imputate a conto economico le quote di ammortamento relative ai beni utilizzati ai fini istituzionali.

2.5 Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni ed i titoli esposti tra le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al valore di mercato rilevato a fine esercizio, sulla base delle quotazioni ufficiali del mercato. La differenza di valore è stata imputata a Conto Economico.

La tabella che segue evidenzia le consistenze di fine esercizio e le valutazioni effettuate:

2021 - Valutazione 31/12/2021	n. azioni	valore unitario 31/12/2021	Valore totale
ARCA OBBL. EUROPA - Eredità Pensini	1847,958	12,9300	23.894,10
CREDITO VALT. - Eredità Pensini	2	0,07120	0,14
BANCA CREDITO VALTELLINESE	5	11,54400	57,72
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	25.075,00	3,698	92.727,35

Valore di bilancio 31/12/2021	116.679,31
Valore di bilancio 31/12/2020 ante valutazione	78.640,19
Differenza valutazione titoli a bilancio al 31/12/2021	38.039,12

La partecipazione nelle imprese sopra evidenziate non ha comportato incassi a titolo di dividendi.

2.6 Valori e finalità perseguite

L'Ente ha per finalità istituzionale la fornitura agli ospiti, persone anziane non completamente o non totalmente autosufficienti, di vitto e alloggio, assistenza sanitaria, infermieristica, socio assistenziale, fisioterapica, di animazione e, precisamente:

Servizio di Direttore Sanitario: è affidato a medico professionista esterno in regime di convenzione, responsabile in prima persona della gestione sanitaria della Casa di Riposo, preposto a fornire direttive e a coordinare l'attività dei medici, degli infermieri professionali, dei fisioterapisti operanti all'interno della struttura.

Servizio di assistenza medica: viene svolto in regime di convenzione con medici libero professionisti esterni preposti a erogare assistenza sanitaria agli ospiti e a prescrivere esami diagnostici, farmaci, presidi medico-chirurgici. Il servizio viene assicurato 24 ore su 24 mediante ricorso all'istituto della reperibilità.

Servizio socio-assistenziale: viene svolto da personale dipendente avente la qualifica di A.S.A. o O.S.S., per garantire agli anziani le necessità di vita quotidiana consistenti in: igiene personale; mobilizzazione (alzata e aiuto nella vestizione); sostegno nella deambulazione; assistenza e vigilanza; alimentazione/idratazione; pulizia e riordino delle camere dei servizi dell'unità di degenza; pulizia degli spazi comuni del nucleo e raccolta e smaltimento rifiuti;

Servizio infermieristico: viene svolto con personale infermieristico abilitato dipendente ed è finalizzato alla cura della corretta applicazione delle prescrizioni in materia infermieristica e assistenziale mediante la somministrazione delle terapie farmacologiche prescritte, effettuazione di medicazioni, prelievi e simili.

Servizio di fisioterapia: viene garantito da personale dipendente e in libera professione. Consiste in: deambulazione assistita in piano e nella salita e discesa delle scale; addestramento all'uso degli ausili; mobilizzazione articolare; terapie fisiche; massaggio; insegnamento alle posture corrette; ginnastica di gruppo; definizione di un programma riabilitativo individualizzato, rinforzo muscolatura, stesura in equipe dei piani di assistenza individualizzata.

Servizio di animazione: viene svolto da personale dipendente ed è finalizzato al mantenimento degli interessi specifici degli ospiti e alla prevenzione del decadimento cognitivo e psico-fisico.

Si articola attraverso: laboratori di terapia occupazionale di gruppo; iniziative ludico-ricreative (feste

a tema, gite, ecc.); iniziative di socializzazione anche attraverso il coinvolgimento di familiari, amici e volontari; attività, mantenimento e stimolazione cognitiva e delle autonomie residue in soggetti eventualmente affetti da demenza e/o Alzheimer; collaborazione con il servizio di riabilitazione fisioterapica.

Servizio di ristorazione: viene reso con personale dipendente della struttura e con impiego di personale con specifica formazione in materia di HACCP.

Consiste nella preparazione dei pasti agli ospiti, operando una distinzione, sulla base delle direttive del Direttore Sanitario, tra i pasti destinati a ospiti soggetti a prescrizioni dietetiche connesse a specifiche esigenze di salute e alle cure in corso e quelli destinati ai restanti ospiti.

2.7 Oggetto sociale

La Fondazione Casa di Riposo Bongioni Lambertenghi ONLUS, ai sensi dell'articolo 2 dello Statuto in vigore nel 2021 (sostituito con decorrenza 2021 dall' art. 2 dello statuto approvato per effetto della trasformazione ex art. 5 del decreto legislativo n. 117/2017 in ente del terzo settore) persegue esclusivamente finalità di utilità sociale, con esclusione di ogni scopo di lucro: ha per scopo l'assistenza sociale, socio sanitaria, sanitaria, riabilitativa educativa, in regime residenziale, con particolare riferimento alla tutela degli anziani che si trovino in condizioni di disagio; *potrà in relazione alla propria attività istituzionale:*

- a) *istituire e gestire servizi sociali, socio-sanitari e sanitari di natura residenziale, semi residenziale e/o domiciliare per la tutela delle persone svantaggiate in quanto anziane e/o fragili, sia in condizione di totale o parziale autosufficienza, che in condizioni di non autosufficienza, a cui fornire, oltre alle normali prestazioni di tipo alberghiero, anche servizi specifici di carattere culturale e ricreativo;*
- b) *sollecitare e ricercare la collaborazione attiva e il pieno coinvolgimento del Comune di Villa di Tirano, dei cittadini e delle forze sociali, politiche, economiche e culturali operanti nel territorio nell'elaborazione e nell'attuazione dei propri piani e programmi;*
- c) *partecipare ad associazioni, enti ed istituzioni, pubbliche e private, aventi, direttamente o indirettamente, analoghi scopi; la Fondazione potrà, ove lo ritenga opportuno, concorrere anche alla costituzione degli organismi anzidetti;*
- d) *cooperare con enti pubblici e privati, anche attraverso la sottoscrizione di convenzioni;*
- e) *promuovere e sostenere le attività di volontariato nel proprio campo;*
- f) *promuovere o partecipare ad attività di ricerca sui temi di particolare interesse nei settori di attività in cui opera la Fondazione, anche attraverso l'attuazione di iniziative sperimentali;*
- g) *cooperare con altri Enti del Terzo Settore, Imprese Sociali, Enti pubblici e privati, anche attraverso la sottoscrizione di convenzioni sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 117 del 2017;*
- h) *prendere tutte le iniziative atte a raggiungere gli scopi precisati quali ad esempio:*
 - *stipulare ogni opportuno atto o contratto, anche per il finanziamento delle operazioni deliberate, tra cui, senza l'esclusione di altri, l'assunzione di mutui, a breve o a lungo termine, l'acquisto, in proprietà o in diritto di superficie, di immobili, la stipula di convenzioni di qualsiasi genere, anche trascrivibili nei pubblici registri, con enti pubblici e privati che siano considerate*

opportune ed utili per il raggiungimento degli scopi della Fondazione;

- *stipulare convenzioni per l'affidamento in gestione di parte dell'attività.*

La Fondazione potrà inoltre, sulla base dei suoi scopi e per lo svolgimento delle attività di interesse generale sopradescritte cooperare con Enti Pubblici attraverso le forme di co-programmazione, co-progettazione, accreditamento e convenzione ai sensi del titolo VII del Decreto Legislativo 3 luglio 2017, n. 117.

Le finalità della Fondazione, che non ha scopo di lucro, sono esclusivamente di solidarietà sociale e sono perseguite senza distinzione di nazionalità, cultura, razza, religione, sesso, censo, condizione sociale e politica nei confronti di chiunque abbia bisogno.

La Fondazione può svolgere anche attività secondarie e strumentali rispetto alle attività di interesse generale sopra indicate, secondo i criteri e nei limiti di cui all'articolo 6 del decreto legislativo n. 117 del 2017 e dei decreti collegati.

2.8 Perimetro di operatività

La Fondazione opera nel Comune di Villa di Tirano (SO) e ospita anziani parzialmente/totalmente non autosufficienti provenienti anche da altri comuni ammessi sulla base di una graduatoria provinciale e del Regolamento interno per l'ammissione in RSA per gli ospiti accreditati a contratto.

Nel perimetro comunale di operatività della Fondazione non operano altre Case di Riposo né organismi con finalità analoghe.

Non sono intervenuti nel periodo corso del 2021 cambiamenti significativi nel perimetro e nei metodi di misurazione rispetto all'anno precedente.

2.9 Collegamenti con altri enti del Terzo settore

La Fondazione per lo svolgimento della propria attività ha interazione con i seguenti altri enti del Terzo settore:

- A.T.S. della Montagna;
- Altre Fondazioni Case di Riposo operanti nel territorio provinciale.

SEZIONE 3

STRUTTURA, GOVERNO E ORGANIZZAZIONE

3.1 Organi della Fondazione

Sono Organi della Fondazione, ai sensi dell'art. 8 dello Statuto:

- il Consiglio di Amministrazione;
- il Presidente della Fondazione;
- il Vicepresidente della Fondazione;
- l'Assemblea dei Partecipanti;
- L'Organo di Controllo;
- Il Revisore dei Conti, qualora dovessero sussistere le condizioni previste dalla normativa vigente per procedere alla sua nomina;
- Il Direttore, nel caso in cui il C.d.A. deliberasse a maggioranza assoluta dei componenti la sua presenza quale organo dell'Ente;
- Il Direttore Sanitario.

3.2 Consiglio di amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione, dura in carica 5 anni ed è composto da 7 membri, compreso il Presidente, di cui:

- 4 eletti dall'Assemblea dei Partecipanti, secondo le disposizioni previste dall'art. 18 del presente statuto;
- 3 nominati dal Sindaco del Comune di Villa di Tirano.

Ai sensi dell'art. 9 dello Statuto, *la nomina dei consiglieri da parte del Sindaco del Comune di Villa di Tirano si configura in ogni caso come mera designazione, intesa come espressione della rappresentanza della cittadinanza, e non si configura quindi mandato fiduciario con rappresentanza, sicché è sempre esclusa qualsiasi forma di controllo pubblico nei confronti dei singoli amministratori, del Consiglio di Amministrazione e nei confronti della Fondazione.*

Il Presidente ed il Vice Presidente sono nominati dal Consiglio di Amministrazione.

La carica di consigliere, come pure quelle di Presidente e di Vice Presidente, sono gratuite, salvo il diritto al rimborso delle spese sostenute per l'espletamento del mandato.

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica, avente scadenza 12/07/2024, consta dei seguenti componenti:

Cognome e Nome	Carica	Data prima nomina
Caniglia Sebastiano	Presidente	16/07/2014
Magro Fernando	Vice-Presidente	18/04/2016
Biancotti Maria	Consigliere	16/07/2014
Meleri Fabio	Consigliere	25/01/2022

Poletti Riz Dario	Consigliere	01/04/2016
Rivera Angelo	Consigliere	12/11/2012
Valente Anselmo Luigi	Consigliere	25/01/2022

3.3 Organo di controllo

Per il controllo interno, disposto obbligatoriamente per legge, non è stato ancora conferito specifico incarico, per cui le relative attribuzioni sono a carico del Revisore dei Conti.

3.4 Revisore dei Conti

Quale Revisore dei Conti, disposto obbligatoriamente per legge, è stato conferito incarico di al Dr. Bruno Garbellini, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Sondrio al n. 79/A.

3.5 Mappatura dei principali stakeholder

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

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

Distinguiamo in essi due grandi tipologie: "[1] stakeholders interni" e "[2] stakeholders esterni".

Stakeholders interni	Denominazione	Area di intervento
Beneficiari dei progetti (ospiti, utenti, ...)	OSPITI UTENTI UTENTI ANZIANI	RSA-CDI ADI- MISURA 4 PASTI A DOMICILIO
Donatori privati e enti di finanziamento	DONATORI	LASCITI
Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, ecc.)	COMUNE DI VILLA DI TIRANO	CDA CONTRIBUTI
Aziende, fornitori, banche e assicurazioni)	BANCA POPOLARE DI SONDRIO BANCA CREDITE AGRICOLE ASSICURAZIONE	FINANZIARIA FINANZIARIA ASSICURATIVA
Partner di progetto	COMUNITA' MONTANA PRO-VALTELLINA	CONTRIBUTI

Stakeholders interni	Denominazione	Area di intervento
Organizzazioni non lucrative e Coordinamenti	-	-
Parrocchie ed enti ecclesiastici	PARROCCHIA VILLA DI TIRANO	RELIGIOSA
Comunità territoriali e Ambiente	-	-
Stakeholders esterni		
Organi statutari (soci, consiglieri e revisori)	CONSIGLIERI REVISORE ORGANO DI VIGILANZA	POLITICA DIRETTIVA VERIFICHE CONTABILI VERIFICE 231/01
Volontari e Cooperanti	-	-
Lavoratori (dipendenti, collaboratori, consulenti, sacerdoti, tirocinanti)	DIPENDENTI LIBERO PROFESSIONISTI	ECONOMICA

3.4.1 Clienti, Crediti e natura dei ricavi

La Fondazione nel 2021 ha ospitato sia anziani parzialmente autosufficienti che anziani totalmente non autosufficienti.

I ricavi 2021 della Fondazione, connessi all'ospitalità, ammontano complessivamente a Euro 1.899.333, così rappresentati:

Dettaglio	2021	2020	Variaz.
Restituzione quote non dovute	(9.962)	(9.014)	(948)
Contributo della Regione assist. sanit.	734.125	707.932	26.193
Rette di ospitalità da privati	1.172.209	1.266.955	(94.746)
Rette di ospitalità da Comuni	2.960	-	2.960
Totale	1.899.333	1.965.873	(66.540)

Le somme rimaste da incassare al 31/12/2021 sono così configurate:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Clienti (ospiti per rette)	24.666	7.659	17.007-
Clienti c/fatture da emettere (vs. ATS)	67.647	61.585	6.062-
Crediti diversi	-	21.738	21.738
Erario c/IRES	422	-	422-
Erario c/imposta sostitutiva su TFR	49	-	49-
Totale	92.785	90.983	1.802-

3.4.2. Fornitori e natura dei costi per l'acquisto di beni e per le prestazioni di servizi

La Fondazione effettua gli approvvigionamenti necessari per la propria attività istituzionale individuando i fornitori che garantiscono ottima qualità dei prodotti e celerità di consegna.

Al 31/12/2021 residuano da pagare i seguenti debiti verso fornitori e terzi:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
Fornitori	104.749	68.172
Fornitori c/fatture da ricevere	52.888	56.622
Totale	157.640	124.794

3.4.2.1 Costi per l'acquisto di materiali/merci

I costi 2021 per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono articolati come segue:

Dettaglio	2021	2020
Acq. prodotti pulizia casa e persona	16.853	16.864
Acq. generi alimentari	111.259	119.991
Acq. medicinali	35.157	39.096
Acq. di ausili per incontinenti	20.829	21.579
Acq. di materiale sanitario monouso	31.296	54.179
Acq. beni strum. sanitari inf. 516,46 E	1.141	3.525
Acquisto beni strumentali inf. 516,46 E	2.311	3.530
Acq. di materiale consumo/minuterie	600	1.194
Totale	221.467	261.978

3.4.2.2 Costi per servizi

Nel 2021 sono stati sostenuti i seguenti costi per servizi:

Dettaglio	2021	2020
Manutenzione fabbricati e stabili	4.952	3.571
Manutenzione giardino e piante	5.093	3.215
Interventi alla struttura prescritti	16.940	20.276
Spese per attività di animazione	894	954
Spese per servizio di lavanderia	40.329	41.053
Telefono - Posta - Valori bollati	4.606	4.943
Spese per energia elettrica	82.253	62.086
Spese per acquisto comb. riscaldamento	48.311	39.729

Dettaglio	2021	2020
Spese per acqua	2.858	2.523
Manutenzione imp. elett./idra./termoid.	34.375	16.690
Manut. appar. di cucina e lavanderia	7.470	5.574
Manutenzione attrezzature varie	2.301	7.138
Manutenzione ascensori	1.846	2.951
Manutenzione impianto antincendio	3.347	5.243
Manut.attrezzature e sistemi informatici	366	220
Manutenzione automezzi	954	501
Stipendi personale medico convenzionato	87.722	87.541
Stipendi personale fisioterapico convenz	31.000	31.625
Corsi di formazione	10.919	1.958
Assicurazioni	8.151	8.185
Smaltimento rifiuti	1.597	1.446
Prestazioni professionali	20.689	16.752
Spese varie amministrative	2.391	3.549
Spese aggiornamento software	13.476	11.859
Oneri e spese bancarie	72	49
Spese non documentate	3.660	4.666
Totale	438.593	386.317

SEZIONE 4

PERSONE CHE OPERANO NELL'ENTE

4.1 Personale dipendente

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

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

L'organico è composto da n. 64 dipendenti ai quali vengono applicati il CCNL Funzioni Locali e Uneba, con le seguenti mansioni:

- n. 7 infermieri professionali,
- n. 38 Asa/Oss
- n. 3 personale amministrativo,
- n. 3 educatori
- n. 5 personale di cucina
- n. 1 manutentore
- n. 6 addetti pulizie e lavanderia
- n. 1 fisioterapista

Nel 2021 sono stati sostenuti costi per il personale per un totale complessivo di Euro 1.486.559, così composto:

Dettaglio	2021	2020
<i>Salari e stipendi</i>		
Stipendi personale infermieristico	184.936	188.529
IOT personale infermieristico	7.845	7.838
Stipendi personale ASA e OSS	620.565	652.822
IOT personale ASA e OSS	24.691	26.821
Stipendi personale servizi generali	161.656	148.217
IOT personale servizi generali	5.109	5.911
Stipendi personale amministrativo	76.443	69.997
Stipendi personale di animazione	53.285	45.741
Stipendi personale fisioterapico	12.037	11.153
Totale	1.146.567	1.157.030
<i>Oneri sociali</i>		
Contributi INPS pers. infermieristico	42.123	46.462
Contributi INPS pers. ASA e OSS	114.676	122.585
Contributi INPS pers. servizi generali	24.156	22.130
Contributi INPS pers. amministrativo	4.049	1.159
Contributi INPS pers. animazione	8.200	10.741
Contributi INAIL	9.063	9.281
Contributi CPDEL pers. ASA e OSS	8.556	8.972
Contributi CPDEL pers. servizi generali	16.379	16.510
Contributi CPDEL pers. amministrativo	12.587	13.007
Contributi INPS pers. fisioterapico	3.275	2.812
Fondo di produttività personale dipend.	1.033	1.033
Totale	244.097	254.692
<i>Trattamento di fine rapporto</i>		
Quota accantonamento TFR	93.881	78.553

Dettaglio	2021	2020
Totale	93.881	78.553
<i>Altri costi per il personale</i>		
Acquisto divise al personale	2.014	2.514
Totale	2.014	2.514

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero 3 nuovi dipendenti (di cui n. 1 tempo pieno e n. 2 part time); l'organico si è ridotto come segue:

- dimissioni n. 3
- pensionamento n. 1
- termine contratto n. 1

4.2 Debiti previdenziali, erariali e per il personale al 31/12/2021

Al 31/12/2021 residuano da pagare i seguenti debiti connessi alla gestione del personale:

Dettaglio	2021
Debiti v/INPS	44.155
Debiti v/INPDAP	7.576
Debiti v/sindacato CGIL	59
Debiti v/sindacato FIST-CISL	52
Debiti v/personale	1.033
Debiti v/personale infermieristico	12.872
Debiti v/personale ASA e OSS	50.103
Debiti v/personale servizi generali	11.069
Debiti v/personale amministrativo	4.936
Debiti v/personale di animazione	4.808
Erario c/ritenute operate	11.643
Erario c/imposta sostitutiva su TFR	2.345
Debiti v/sindacato UILTuCS	27
Debiti v/sindacato FISASCAT - CISL	30
Debiti v/sindacato UIL FPL	46
Debiti v/sindacato CSA	11
Debiti v/personale fisioterapico	587
Totale	153.373

4.3 Trattamento di fine rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e

comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

La variazione intervenuta nell'esercizio viene evidenziata nella seguente tabella:

<i>Trattamento di Fine Rapporto</i>	TOTALE
Importi al 31/12/2020	472.074
Accantonamenti dell'esercizio e rival.	99.054
- Destinazione a fondi complementari	-7.762
- Liquidazioni e anticipazione	-33.206
- Imposta sost. TFR. e trattenute prev.	-8.487
IMPORTI AL 31/12/2021	521.674

4.4 Servizi resi in regime di convenzione con professionisti esterni

La Fondazione nel corso del 2021 ha conferito i seguenti incarichi:

- Direttore sanitario, per un compenso annuo comprensivo della reperibilità di Euro 46.550,00 esente IVA ai sensi dell'art. 10, n. 18 del D.P.R. 633/1972;
- n. 2 medici a cui è demandata l'assistenza sanitaria, per un compenso annuo di Euro 23.148,00, esente IVA ai sensi dell'art. 10, n. 18 del D.P.R. 633/1972;
- n. 1 medico a cui è affidata il servizio di continuità assistenziale, per un compenso annuo di Euro 18.024,00, esente IVA ai sensi dell'art. 10, n. 18 del D.P.R. 633/1972;
- n. 1 fisioterapista esterno al quale è stato affidato il servizio di fisioterapia in collaborazione con il personale dipendente, per un compenso annuo di Euro 31.000,00, non soggetto IVA ai sensi dell'art. 1 Legge 190/2014;
- n. 1 Revisore dei Conti per un compenso annuo di Euro 3.500, oltre a IVA ed oneri accessori;

Nel corso del 2021 non hanno collaborato con la Fondazione volontari.

4.5 Contributi, oblazioni e concorsi diversi

Nel 2021 sono stati introitati ricavi diversi per un importo complessivo di Euro 253.375, fra cui:

- quote di competenza relative ai contributi ricevuti negli anni passati e nell'anno appena chiuso, per € 61.653,
- quote di partecipazioni dei soci per Euro 1.860,
- introiti diversi fra i quali i proventi relativi all'impianto fotovoltaico per Euro 10.954,
- le oblazioni ricevute nel corso dell'esercizio per Euro 16.100,

- il 5 per mille relativo all'anno 2020 per Euro 6.529,
- il contributo della Banca Popolare di Sondrio per Euro 9.000,
- il contributo della Comunità Montana per Euro 4.297,
- altre sopravvenienze attive ed introiti diversi per Euro 118.725 (di cui Euro 62.086 per rimborso spese di energia elettrica relative all'anno 2020),
- affitti attivi (relativi all'appartamento facente parte dell'eredità Pensini Alda) per Euro 4.200,
- plusvalenze patrimoniali (relative alla cessione dell'unità immobiliare facente parte del lascito Pensini Alda) per Euro 19.435.

I contributi in conto immobilizzazioni incassati dal 2008 ad oggi, opportunamente imputati fra i ricavi per le rispettive quote di competenza (mediante utilizzo della tecnica dei risconti passivi e dei piani di ammortamento dei beni cui si riferiscono) sono i seguenti:

Contributo Comunità Montana	2008	12.911,42
Contributo Comunità Montana	2009	12.911,42
Contributo Comunità Montana	2010	11.000,00
Contributo Comune di Villa	2010	100.000,00
Fondazione CARIPLO	2010	1.000.000,00
Contributo Comunità Montana	2011	12.911,42
Contributo Comunità Montana	2012	12.500,00
Contributo Comune di Villa	2012	50.000,00
Contributo Banca Popolare Sondrio	2013	36.000,00
Contributo Comunità Montana	2013	12.500,00
Contributo Comunità Montana	2014	12.900,00
Contributo Comunità Montana	2014	12.811,10
Contributo Pensa Silvia	2016	10.461,50
Contributo Comunità Montana	2016	12.911,42
Contributo Comunità Montana	2017	12.900,00
Contributo Comunità Montana	2018	12.366,94
Contributo Comunità Montana	2019	12.884,31
Contributo Comunità Montana	2020	12.911,42
Contributo ProValtellina	2021	20.000,00
TOTALE		1.380.880,95
Importi di competenza		37.756,80
Competenza totale maturata		428.755,08
Importi riscontati		952.125,87

4.6 Debiti verso Istituti mutuanti

Nel 2021 l'Ente non aveva in corso Mutui con Istituti di Credito o altri enti finanziatori.

SEZIONE 5

OBIETTIVI E ATTIVITÀ

La Fondazione, compatibilmente con le difficoltà connesse all'emergenza da Covid 19, ha raggiunto, in coerenza con le proprie finalità, gli obiettivi di erogazione di assistenza in regime di ricovero e cura a favore di anziani non autosufficienti.

INTEGRAZIONE COVID

1. La Fondazione ha redatto il Piano organizzativo gestionale, con le relative procedure/istruzioni operative, trasmesso all'ATS della Montagna;
2. Il Referente COVID-19, Dott. Catalano Andrea, è responsabile dell'effettiva applicazione del Piano;
3. Per ridurre i rischi da contagio la Fondazione a inizio pandemia ha rivalutato e aggiornato il Documento di Valutazione dei Rischi;
4. L'intera organizzazione dell'ente è impegnata ad attivare ogni possibile misura di sicurezza atta a prevenire o ridurre il rischio da contagio sia per gli operatori che per gli ospiti.

SEZIONE 6**ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO****6.1 Attivo**

Descrizione Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020
Immobilizzazioni	5.935.047	6.189.596
Immobilizzazioni immateriali	19.125	23.444
Immobilizzazioni materiali	5.799.243	6.087.512
Immobilizzazioni finanziarie	116.679	78.640
<i>Totale immobilizzazioni</i>	<i>5.935.047</i>	<i>6.189.596</i>
Attivo circolante	134.541	170.799
Rimanenze	35.706	32.646
Crediti	90.983	92.785
Disponibilita' liquide	7.852	45.368
<i>Totale attivo circolant</i>	<i>134.541</i>	<i>170.799</i>
Ratei e risconti	3.619	23.666
<i>Totale attivo</i>	<i>6.073.207</i>	<i>6.384.061</i>

6.2 Passivo

Descrizione Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020
Patrimonio netto	4.179.535	4.403.591
Patrimonio netto	773.093	773.093
Riserve isituzionali	2.540.791	2.540.793
Utili (perdite) portati a nuovo	1.089.705	1.389.835
Utile (perdita) dell'esercizio	224.054-	300.130-
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>4.179.535</i>	<i>4.403.591</i>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	521.674	472.074
Debiti	334.115	453.281
Debiti	334.115	453.281
Ratei e risconti	1.037.883	1.055.115
<i>Totale passivo</i>	<i>6.073.207</i>	<i>6.384.061</i>

6.3 Situazione Economica

La situazione economica della Fondazione è rappresentata come segue:

Descrizione	Dettaglio	2021	2020
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>			
	Restituzione quote non dovute	(9.962)	(9.014)
	Contributo della Regione assist. sanit.	734.125	707.932
	Rette di ospitalità da privati	1.172.209	1.266.955
	Rette di ospitalità da Comuni	2.960	-
	Affitti attivi	-	4.200
	Totale	1.899.333	1.970.073
<i>Ricavi e proventi diversi</i>			
	Introiti diversi	11.576	2.774
	Contributo della Comunità Montana	4.297	-
	Quote di partecipazione	1.860	1.460
	Contributo della Banca Popolare di Sondrio	9.000	9.000
	Affitti attivi	4.200	-
	Contributi ricevuti	61.653	59.137
	Sopravvenienze attive	118.725	25.910
	Plusvalenze patrimoniali	19.435	-
	Oblazioni di carattere straordinario	16.100	22.184
	5 PER MILLE	6.529	14.133
	Totale	253.375	134.600
<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>			
	Acq. prodotti pulizia casa e persona	16.853	16.864
	Acq. generi alimentari	111.259	119.991
	Acq. medicinali	35.157	39.096
	Acq. di ausili per incontinenti	20.829	21.579
	Acq. di materiale sanitario monouso	31.296	54.179
	Acq. beni strum. sanitari inf. 516,46 E	1.141	3.525
	Acquisto beni strumentali inf. 516,46 E	2.311	3.530
	Acq. di materiale consumo/minuterie	600	1.194
	Manutenzione fabbricati e stabili	4.952	3.571
	Manutenzione giardino e piante	5.093	3.215
	Interventi alla struttura prescritti	16.940	20.276
	Totale	246.429	287.020
<i>Costi per servizi</i>			
	Spese per attività di animazione	894	954
	Spese per servizio di lavanderia	40.329	41.053
	Telefono - Posta - Valori bollati	4.606	4.943
	Spese per energia elettrica	82.253	62.086
	Spese per acquisto comb. riscaldamento	48.311	39.729

Descrizione	Dettaglio	2021	2020
	Spese per acqua	2.858	2.523
	Manutenzione imp. elett./idra./termoid.	34.375	16.690
	Manut. appar. di cucina e lavanderia	7.470	5.574
	Manutenzione attrezzature varie	2.301	7.138
	Manutenzione ascensori	1.846	2.951
	Manutenzione impianto antincendio	3.347	5.243
	Manut.attrezzature e sistemi informatici	366	220
	Manutenzione automezzi	954	501
	Stipendi personale medico convenzionato	87.722	87.541
	Stipendi personale fisioterapico convenz	31.000	31.625
	Corsi di formazione	10.919	1.958
	Assicurazioni	8.151	8.185
	Smaltimento rifiuti	1.597	1.446
	Prestazioni professionali	20.689	16.752
	Spese varie amministrative	2.391	3.549
	Spese aggiornamento software	13.476	11.859
	Oneri e spese bancarie	72	49
	Spese non documentate	3.660	4.666
	Totale	409.588	357.235
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>			
	Spese per noleggio	3.827	2.943
	Totale	3.827	2.943
<i>Salari e stipendi</i>			
	Stipendi personale infermieristico	184.936	188.529
	IOT personale infermieristico	7.845	7.838
	Stipendi personale ASA e OSS	620.565	652.822
	IOT personale ASA e OSS	24.691	26.821
	Stipendi personale servizi generali	161.656	148.217
	IOT personale servizi generali	5.109	5.911
	Stipendi personale amministrativo	76.443	69.997
	Stipendi personale di animazione	53.285	45.741
	Stipendi personale fisioterapico	12.037	11.153
	Totale	1.146.567	1.157.030
<i>Oneri sociali</i>			
	Contributi INPS pers. infermieristico	42.123	46.462
	Contributi INPS pers. ASA e OSS	114.676	122.585
	Contributi INPS pers. servizi generali	24.156	22.130
	Contributi INPS pers. amministrativo	4.049	1.159

Descrizione	Dettaglio	2021	2020
	Contributi INPS pers. animazione	8.200	10.741
	Contributi INAIL	9.063	9.281
	Contributi CPDEL pers. ASA e OSS	8.556	8.972
	Contributi CPDEL pers. servizi generali	16.379	16.510
	Contributi CPDEL pers. amministrativo	12.587	13.007
	Contributi INPS pers. fisioterapico	3.275	2.812
	Fondo di produttività personale dipend.	1.033	1.033
	Totale	244.097	254.692
<i>Trattamento di fine rapporto</i>			
	Quota accantonamento TFR	93.881	78.553
	Totale	93.881	78.553
<i>Altri costi per il personale</i>			
	Acquisto divise al personale	2.014	2.514
	Totale	2.014	2.514
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			
	Amm.to software	3.053	6.213
	Amm.to manutenzioni straordinarie	1.220	-
	Amm.to oneri pluriennali	6.145	6.145
	Totale	10.418	12.358
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			
	Amm.to impianti e macchinari	532	532
	Amm.to attrezzatura sanitaria	8.867	8.873
	Amm.to mobili ed arredi	6.659	14.884
	Amm.to attrezzature specifiche	4.260	4.329
	Amm.to attrezzatura e sistemi informat.	2.899	1.621
	Amm.to impianto ascensori	3.281	3.281
	Amm.to impianto elettrico	33.995	33.995
	Amm.to impianto fotovoltaico	5.000	5.000
	Amm.to impianto idrotermosanitario	38.360	38.360
	Amm.to impianto solare	914	3.889
	Amm.to fabbricato in via Beltramelli	113.532	112.979
	Amm.to impianto di raffrescamento	18.431	18.431
	Totale	236.729	246.173
<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>			
	Rim. iniz. prod. pulizia casa e pers. CE	1.342	1.342
	Rim. iniz. generi alimentari CE	1.829	2.774
	Rim. iniz. medicinali CE	9.556	10.292
	Rim. iniz. ausili per incontinenti CE	1.239	2.615

Descrizione	Dettaglio	2021	2020
	Rim. iniz. mat. sanitario monouso CE	10.809	3.992
	Rim. iniz. cancelleria CE	421	596
	Rim. iniz. gasolio per riscaldamento CE	7.450	2.125
	Rim. finali prod. pulizia casa e pers CE	(1.342)	(1.342)
	Rim. finali generi alimentari CE	(1.745)	(1.829)
	Rim. finali medicinali CE	(8.980)	(9.556)
	Rim. finali ausili per incontinenti CE	(2.153)	(1.239)
	Rim. fin. cancelleria CE	(150)	(421)
	Rim. fin. gasolio per riscaldamento CE	(8.342)	(7.450)
	Rim. finali mat sanitario monouso CE	(12.994)	(10.809)
	Totale	(3.060)	(8.910)
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
	Imposte e tasse diverse	11.121	10.288
	Acquisti cancelleria e materiale d'uff.	1.582	877
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	-	647
	I.M.U.	2.949	2.858
	Sopravvenienze passive	6.144	1.341
	Minusvalenze	922	-
	Totale	22.718	16.011
<i>Proventi da partecipazioni da altre imprese</i>			
	Dividendi	1.506	-
	Totale	1.506	-
<i>Altri proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecip.</i>			
	Proventi da investimento	61	-
	Totale	61	-
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>			
	Interessi passivi linea di credito BPS	922	498
	Totale	922	498
<i>Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>			
	Ripristino valore titoli	38.039	3.407
	Totale	38.039	3.407
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>			
	Imposta IRES	2.238	2.093
	Totale	2.238	2.093

Il bilancio al 31/12/2021 così rappresentato chiude con un risultato (negativo) di Euro **224.054**.

6.4 Rendiconto Gestionale

La Fondazione non ha svolto attività commerciale, ma solo istituzionale, così come definita dal proprio statuto.

La gestione caratteristica dell'esercizio ha prodotto sinteticamente i seguenti risultati, in termini di liquidità generata (con evidenza dei risultati degli esercizi precedenti):

	2021	2020	2019	2018
Proventi e ricavi per rette	1.165.207,00	1.257.941,22	1.249.407,98	1.068.506,00
Contributo Regionale	734.125,00	707.932,00	690.665,00	695.335,00
	1.899.332,00	1.965.873,22	1.940.072,98	1.763.841,00
Oblazioni	16.100,11	22.183,82	44.661,34	12.571,36
Contributi ricevuti	20.000,00	12.911,42	12.884,00	12.367,00
Donazioni testamentarie	-	-	343.068,00	-
Quote di partecipazione	1.860,00	1.460,00	3.125,00	2.060,00
5 per mille	6.528,54	14.133,43	8.577,00	10.281,00
GSE	10.994,00	2.284,00	3.761,00	7.698,00
Entrate diverse e sopravvenienze	18.899,43	35.399,90	13.194,00	20.776,63
	74.382,08	88.372,57	429.270,34	65.753,99
Totale Introiti	1.973.764,08	2.054.245,79	2.369.343,32	1.829.594,99
Costi della produzione	2.413.208,00	2.405.619,00	2.247.401,00	2.226.947,00
- Ammortamenti ed accantonamenti	- 247.147,00	- 258.531,00	- 256.709,00	- 256.173,00
- Differenza TFR	-49.600,00	- 22.055,98	- 16.434,00	- 44.086,00
Totale spese	2.116.461,00	2.125.032,02	1.974.258,00	1.926.688,00
Differenza gestione caratteristica dell'esercizio	-142.697,00	- 70.786,23	395.085,32	- 97.093,01
Banca (saldo iniziale)	- 108.932,29	- 15.816,12	- 84.638,00	1.395,62
Banca (saldo finale)	- 48.853,13	- 108.932,29	- 15.816,12	- 84.638,63
Differenza	60.079,16	- 93.116,17	68.821,88	- 86.034,25

Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.152.708	2.104.673
- Consumi di materie prime	243.369	278.110
- Spese generali	413.415	360.178
VALORE AGGIUNTO	1.495.924	1.466.385
- Altri ricavi	253.375	134.600
- Costo del personale	1.486.559	1.492.789

Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020
MARGINE OPERATIVO LORDO	(244.010)	(161.004)
- Ammortamenti e svalutazioni	247.147	258.531
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(491.157)	(419.535)
+ Altri ricavi	253.375	134.600
- Oneri diversi di gestione	22.718	16.011
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(260.500)	(300.946)
+ Proventi finanziari	1.567	
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(258.933)	(300.946)
+ Oneri finanziari	(922)	(498)
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(259.855)	(301.444)
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	38.039	3.407
+ Quota ex area straordinaria		
REDDITO ANTE IMPOSTE	(221.816)	(298.037)
- Imposte sul reddito dell'esercizio	2.238	2.093
REDDITO NETTO	(224.054)	(300.130)

6.5 Informazioni ex art. 1, co. 125, L. 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della L. 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) assegnate, ancorché non ricevute, dalle pubbliche amministrazioni:

Soggetto erogante	2021
Contributo ATS MONTAGNA - Regione Lombardia	734.125
Contributo ATS MONTAGNA - Regione Lombardia – prestazioni integrate 2020	50.940
Agenzia Entrate – 5x1000 anno 2020	6.529
Contributo Comunità Montana	4.297
Contributo Pro-Valtellina	20.000
Contributo Provincia di Sondrio - Energia Elettrica	62.086
Contributo GSE	10.994
Totale	890.992

SEZIONE 7

ALTRE INFORMAZIONI

Nel corso del 2021 si sono tenuti n. 7 Consigli di amministrazione nei quali sono stati discussi i seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

Consiglio del 04/02/2021

- Approvazione verbale della seduta precedente.
- Presa d'atto disciplinare di incarico per "Concessione di derivazione di acqua da pozzo ad uso scambio termico in impianti a pompa di calore – Pratica autorizzativa".
- Richiesta erogazione secondo anticipo Trattamento di fine rapporto Sig.ra Marantelli Colombin Laura. Provvedimenti conseguenti.
- Valutazione vendita immobili provenienti da lasciti diversi. Provvedimenti conseguenti.
- Comunicazioni del Presidente.
- Adempimenti riguardanti la trasformazione in Ente del Terzo Settore. Provvedimenti conseguenti.
- Varie ed eventuali.

Consiglio del 28/04/2021

- Approvazione verbale della seduta precedente.
- Approvazione bilancio 2020.
- Presa d'atto temporaneo aumento part-time dipendente Sig.ra De Piaz Sara da 15 ore settimanali a 25 ore settimanali. Provvedimenti conseguenti.
- Richiesta diminuzione part-time dipendente Sig.ra Grosso Marisa da 30 ore settimanali a 25 ore settimanali. Provvedimenti conseguenti.
- Presa d'atto convenzione con GM Sas di Della Briotta Michela & C. per tirocinio delle Sig.re Piatta Dell'Abbondio Michela e Castelanelli Valentina con qualifica di O.S.S. Provvedimenti conseguenti.
- Varie ed eventuali.

Consiglio del 17/05/2021

- Approvazione revisione dello Statuto della Fondazione per adeguamento alla disciplina del D.Lgs.117/2017 (Codice del Terzo Settore). Provvedimenti conseguenti.
- Varie ed eventuali.

Consiglio del 21/07/2021

- Approvazione verbale della seduta precedente.
- Affidamento incarico Responsabile della Protezione dei dati (RPD/DPO). Provvedimenti conseguenti.

- Presa d'atto adeguamento retribuzione dipendente Sig.ra Tognola Chiara. Provvedimenti conseguenti.
- Trasformazione rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato dipendente Pistolesi Marco. Provvedimenti conseguenti.
- Trasformazione rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato dipendente Moratti Laura. Provvedimenti conseguenti.
- Trasformazione rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato dipendente Tampalini Federica. Provvedimenti conseguenti.
- Trasformazione rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato dipendente Grosso Marisa. Provvedimenti conseguenti.
- Presa d'atto trasformazione rapporto di lavoro da tempo parziale a tempo pieno dipendente in ruolo Sig.ra Fumagalli Alegria Cynthia Marienelli. Provvedimenti conseguenti.
- Presa d'atto aumento part-time da 28 ore settimanali a 31 ore settimanali dipendente in ruolo Sig.ra Gusmeroli Sonia. Provvedimenti conseguenti.
- Aumento part-time da 21 ore settimanali a 28 ore settimanali dipendente in ruolo Sig.ra Sala Veni Cristina dal 01/08/2021 al 31/12/2021. Provvedimenti conseguenti
- Presa d'atto mancata concessione aspettativa non retribuita dipendente in ruolo Sig.ra Maffi Emilia. Provvedimenti conseguenti.
- Presa d'atto concessione aspettativa non retribuita dipendente in ruolo Sig.ra Ferrari Paola. Provvedimenti conseguenti.
- Presa d'atto convenzione con GM Sas di Della Briotta Michela & C. per tirocinio delle Sig.re Chercheja Ecaterina, Diaconu Galina e Segura Candelo Ceidi Yulie con qualifica di ASA. Provvedimenti conseguenti.
- Presa d'atto convenzione con Immaginazione e Lavoro Soc. Coop. per tirocinio della Sig.ra Fendoni Alessia con qualifica di OSS. Provvedimenti conseguenti.
- Presa d'atto convenzione con Istituto di Istruzione superiore B. Pinchetti per tirocinio curricolare Alternanza scuola/lavoro Sig.ra Vitalini Denise. Provvedimenti conseguenti
- Eredità Sig.ra Pensini Alda. Comunicazione vendita beni immobili. Provvedimenti conseguenti.
- Varie ed eventuali.

Consiglio del 01/09/2021

- Approvazione verbale della seduta precedente.
- Richiesta proroga tempo parziale verticale 86,85% (33 ore settimanali) dipendente in ruolo Sig. Atanay Wilson Alain Orestes. Provvedimenti conseguenti.
- Convenzione con Istituto di Istruzione superiore B. Pinchetti per tirocinio curricolare Alternanza scuola/lavoro Sig.ra Andreoli Camilla. Provvedimenti conseguenti
- Convenzione con Immaginazione e Lavoro Soc. Coop. per tirocinio delle Sig.re De Luis Tiziana e Nikolovska Gabriela con qualifica di ASA. Provvedimenti conseguenti.
- Problematiche relative alla gestione del servizio infermieristico. Valutazioni inerenti e conseguenti.
- Varie ed eventuali.

Consiglio del 26/11/2021

- Approvazione verbale della seduta precedente.
- Presa d'atto trasformazione a tempo indeterminato dipendente con qualifica di OSS Sig.ra Colombera Catia. Provvedimenti conseguenti.
- Trasformazione a tempo indeterminato dipendente con qualifica di ASA Sig.ra Spica Francesca. Provvedimenti conseguenti.
- Richiesta aumento part-time dipendente con qualifica di educatrice Sig.ra De Piaz Sara. Provvedimenti conseguenti.
- Decreto Legge n. 122/2021 "Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza da Covid-19 in ambito socio sanitario-assistenziale" convertito in Legge 133/2021. Provvedimenti conseguenti.
- Valutazione inquadramento salariale del personale infermieristico. Provvedimenti conseguenti.
- Determinazione Rette di Ospitalità anno 2022. Provvedimenti conseguenti.
- Determinazione Quota di Partecipazione anno 2022. Provvedimenti conseguenti.
- Contratto di Tesoreria con la Banca Popolare di Sondrio in scadenza al 31/12/2021. Provvedimenti conseguenti.
- Rinnovo forniture e servizi anno 2022. Provvedimenti conseguenti.
- Varie ed eventuali.

Consiglio del 22/12/2021

- Approvazione verbale della seduta precedente.
- Affidamento servizio Medico per l'anno 2022. Provvedimenti conseguenti.
- Affidamento servizio Continuità Assistenziale per l'anno 2022. Provvedimenti conseguenti.
- Affidamento servizio di Fisioterapia per l'anno 2022. Provvedimenti conseguenti.
- Affidamento servizio di Fisiatria per l'anno 2022. Provvedimenti conseguenti.
- Affidamento attività di sorveglianza sanitaria in materia di tutela della salute della sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del D.LGS. N.81/08 e successive modifiche e integrazioni per l'anno 2022. Provvedimenti conseguenti.
- Proroga stato di emergenza Covid-19. Provvedimenti conseguenti.
- Richiesta trasformazione rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale dipendente Sig.ra Senini Sara. Provvedimenti conseguenti.
- Richiesta trasformazione rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale dipendente Sig.ra Zamora De Jesus Enedina. Provvedimenti conseguenti.
- Richiesta periodo di aspettativa non retribuita dipendente Sig.ra Grazioli Stefania. Provvedimenti conseguenti.
- Richiesta periodo di aspettativa non retribuita dipendente Sig.ra Maffi Emilia. Provvedimenti conseguenti.
- Eredità Sig. Pensa Pietro. Provvedimenti conseguenti.
- Varie ed eventuali.

SEZIONE 8

MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO (MODALITÀ DI EFFETTUAZIONE ED ESITI)

Il Bilancio Sociale viene integrato con la seguente relazione predisposta e sottoscritta dal Revisore dei Conti, al quale compete anche la funzione dell'Organo di Controllo:

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività dell'Organo di Controllo è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi porto a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto all'esame dell'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio della FONDAZIONE BONGIONI LAMBERTENGHI – ONLUS al 31.12.2021, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione.

Il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di Euro 224.054- ed è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti (per la quale è stata redatta separata relazione da parte del Revisore). L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

L'organo di controllo ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; ha inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- l'ente persegue in via prevalente l'attività di interesse generale costituita dall'assistenza sociale, socio sanitaria, sanitaria, riabilitativa ed educativa, in regime residenziale, semi-residenziale e diurno, con particolare riferimento alla tutela degli anziani che si trovino in condizioni di disagio;*
- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti*

previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;

- l'ente ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione;

- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;

- ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

L'organo di controllo ha acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. Inoltre, l'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

Per quanto a conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da svolta dall'organo di controllo, lo stesso invita ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione della perdita di esercizio formulata

dall'organo di amministrazione.

Il Revisore dei Conti

CONSIDERAZIONI FINALI

Il risultato dell'esercizio al 31/12/2021, evidenziato in bilancio per complessive l'importo negativo di Euro 224.054-, risulta influenzato sia dai consistenti ammortamenti della nuova struttura sanitaria, fra l'altro integralmente pagata, sia dall'incremento dei costi sostenuti per far fronte all'emergenza sanitaria da COVID-19.

Ciò ha comportato un maggiore assorbimento di liquidità, rispetto all'esercizio precedente.

E' necessario, in futuro, mantenere e migliorare, ove possibile, le politiche gestionali volte al contenimento della spesa ed alla massimizzazione delle entrate, compatibilmente con le finalità istituzionali e con l'emergenza sanitaria ancora in corso.

La Fondazione, oltre all'approfondimento del possibile potenziamento dei servizi in essere, ha posto attenzione alla qualità dell'azione di cura e assistenza con modifiche organizzative, aumento e formazione del personale, nuovi ausili, interventi di manutenzione straordinaria per rendere più gradevoli gli ambienti.

Esistono oggi nello scenario complessivo fattori di incertezza sul piano legislativo (legge del Terzo settore), sul piano economico (andamento mercato del lavoro e conseguente difficoltà delle famiglie a pagare le rette), sul piano sociale e sul piano sanitario.

L'epidemia di coronavirus sviluppatasi nel corso del 2020 e protrattasi per tutto il 2021 ha cambiato rapidamente le condizioni sanitarie, abitudini di vita, relazioni sociali e attività economiche, con importanti effetti sulle entrate istituzionali a causa della impossibilità e difficoltà di sfruttare completamente la capacità ricettiva.

E' comunque certo che i bisogni degli anziani sono destinati ad aumentare. La domanda di servizi sarà sempre più variegata, e ad essa dovrà corrispondere un'offerta adeguata.

Tra gli effetti dell'emergenza c'è l'esigenza di ripensare produzioni e consumi alla luce delle esigenze della salute e della sostenibilità ambientale.

Non esistono altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti. Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente relazione sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Il sottoscritto legale rappresentante della Fondazione Bongioni Lambertenghi ONLUS dichiara sotto la propria responsabilità che le risultanze economiche e patrimoniali di cui al sopra esteso Bilancio Sociale sono conformi alle scritture contabili e che le informazioni in esso contenute sono veritiere.

Villa di Tirano, 29/04/2022

Il Presidente
Sebastiano Caniglia

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO BONGIONI - LAMBERTENGHI ONLUS

Sede Legale: Via Beltramelli, 39 - VILLA DI TIRANO (SO)
C.F. e numero iscrizione: 83000820148
Partita IVA: 00485220149

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 39/2010 BILANCIO AL 31/12/2021

Premessa

Il quadro normativo rispetto al quale la Fondazione Casa di Riposo FONDAZIONE CASA DI RIPOSO BONGIONI - LAMBERTENGHI ONLUS agisce si riassume nei disposti della Legge 6 giugno 2016 n. 106 *“Delega al Governo per la riforma del Terzo settore, dell’impresa sociale e per la disciplina del servizio civile universale”*, che ha introdotto per gli enti del Terzo settore, all’art. 3 comma 1 lett. a) gli *“obblighi di trasparenza e di informazione, anche verso i terzi, attraverso forme di pubblicità dei Bilanci e degli altri atti fondamentali dell’ente”* e la sua successiva attuazione, tramite il Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117, *“Codice del Terzo settore”*, ha disposto all’articolo 14 comma 1 che *“Gli enti del Terzo settore con ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate superiori ad 1 milione di euro devono annualmente depositare presso il registro unico nazionale del Terzo settore, e pubblicare nel proprio sito internet, il Bilancio sociale redatto secondo linee guida adottate con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, (...) anche ai fini della valutazione dell’impatto sociale delle attività svolte”*.

Il sottoscritto Revisore ha svolto la revisione legale dell’allegato bilancio della FONDAZIONE CASA DI RIPOSO BONGIONI - LAMBERTENGHI ONLUS, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, e dal rendiconto gestionale per l’esercizio chiuso a tale data e dalle sezioni *“Parte generale”* e *“Illustrazione delle poste di bilancio”* incluse nella relazione di missione.

Responsabilità degli amministratori

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio Direttivo è altresì responsabile per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'Organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.

Responsabilità del revisore

E' responsabilità del sottoscritto di esprimere un giudizio sul bilancio 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, del D.Lgs. 39/2010. 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 non contenga errori significativi.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

A tal fine:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali eventuali rischi; ho elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Ente;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio Direttivo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio Direttivo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in riferimento a tale esercizio.

Il Bilancio presenta, in sintesi, le seguenti risultanze, con importi espressi in unità di Euro:

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	5.935.047	6.189.596	254.549-
ATTIVO CIRCOLANTE	134.541	170.799	36.258-
RATEI E RISCONTI	3.619	23.666	20.047-
TOTALE ATTIVO	6.073.207	6.384.061	310.854-

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	4.179.535	4.403.591	224.056-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	521.674	472.074	49.600
DEBITI	334.115	453.281	119.166-
RATEI E RISCONTI	1.037.883	1.055.115	17.232-

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
TOTALE PASSIVO	6.073.207	6.384.061	310.854-

Il risultato trova riscontro nel CONTO ECONOMICO che presenta in sintesi:

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.152.708	2.104.673	48.035
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.899.333	1.970.073	70.740-
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.413.208	2.405.619	7.589
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE)	260.500-	300.946-	40.446
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	221.816-	298.037-	76.221
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	2.238	2.093	145
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	224.054-	300.130-	76.076

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità dell'Ente e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'organo amministrativo.

Nel rilevare che l'Ente, durante il periodo di diffusione del virus COVID-19 ha saputo far fronte all'emergenza sanitaria adottando tutti gli opportuni provvedimenti in conformità alle norme via via emanate, a solo scopo di informativa e quale suggerimento, si invita a continuare a valutare e monitorare attentamente e costantemente l'assetto finanziario dell'Ente, alla luce degli ingenti impegni attuali e futuri, nonché della riduzione degli introiti causata dalla situazione attuale.

Il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e non vi sono delle incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Il Consiglio Direttivo della FONDAZIONE CASA DI RIPOSO BONGIONI - LAMBERTENGHI ONLUS è responsabile per la predisposizione della sezione "Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle

finalità statutarie” inclusa nella relazione di missione al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d’esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della sezione “*Illustrazione dell’andamento economico e finanziario dell’ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie*” inclusa nella relazione di missione con il bilancio d’esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la sezione “*Illustrazione dell’andamento economico e finanziario dell’ente*”, unitamente alle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, incluse nella relazione di missione, sono coerenti con il bilancio d’esercizio della FONDAZIONE CASA DI RIPOSO BONGIONI - LAMBERTENGGHI ONLUS al 31/12/2021.

Villa di Tirano, 11 aprile 2022

Il Revisore

(Dr. Bruno Garbellini).

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bruno Garbellini', with a long horizontal flourish extending to the left.