

ISTITUTO BASSANO CREMONESINI per DISABILI PSICHICHE - ONLUS

Via Roma n. 1 - 25026 Pontevico (BS) - C.F. 88002090178 P.IVA 00727290983

Iscritto al R.E.A. con il n. 456089 - Iscritto al Registro delle persone giuridiche private della Regione

Lombardia al n. 2006

BILANCIO AL 31/12/2020

	2020	2019
1) ATTIVITA'	€ 68.475.424	€ 67.642.014
A) CREDITI VERSO SOCI per VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 43.732.542	€ 44.114.598
I) Immobilizzazioni immateriali	€ 3.323	€ 819
1) costi di impianto e di ampliamento	€ -	€ -
2) costi sviluppo	€ -	€ -
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	€ -	€ -
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 3.323	€ 819
5) avviamento	€ -	€ -
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
7) altre	€ -	€ -
II) Immobilizzazioni materiali	€ 3.629.452	€ 3.989.626
1) terreni e fabbricati	€ 3.127.295	€ 3.376.604
2) impianti e macchinario	€ 259.155	€ 311.699
3) attrezzature industriali e commerciali	€ 150.872	€ 200.743
4) altri beni	€ 92.130	€ 100.580
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
III) Immobilizzazioni finanziarie	€ 40.099.767	€ 40.124.153
1) partecipazioni in	€ -	€ -
a) imprese controllate	€ -	€ -
b) imprese collegate	€ -	€ -
c) imprese controllanti	€ -	€ -
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€ -	€ -
d bis) altre imprese	€ -	€ -
2) crediti	€ -	€ -
a) verso imprese controllate	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
b) verso imprese collegate	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
c) verso controllanti	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
d bis) verso altri	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
3) altri titoli	€ 40.099.767	€ 40.124.153
4) strumenti finanziari derivati attivi	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 24.021.387	€ 22.759.043
I) Rimanenze	€ 269.835	€ 80.561

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€ -	€ -
2) prodotti in corso lavorazione e semilavorati	€ -	€ -
3) lavori in corso su ordinazione	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci	€ 269.835	€ 80.561
5) acconti	€ -	€ -
II) Crediti	€ 1.450.544	€ 1.066.221
1) verso clienti	€ 1.372.038	€ 1.013.847
inferiori a 12 mesi	€ 1.372.038	€ 1.013.847
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
2) verso imprese controllate	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
3) verso imprese collegate	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
4) verso imprese controllanti	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
5 -bis) crediti tributari	€ 25.514	€ 651
inferiori a 12 mesi	€ 25.514	€ 651
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
5 -ter) imposte anticipate	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
5 quarter) verso altri	€ 52.992	€ 51.723
inferiori a 12 mesi	€ 52.922	€ 51.653
superiori a 12 mesi	€ 70	€ 70
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 15.332.101	€ 15.332.101
1) partecipazioni in imprese controllate	€ -	€ -
2) partecipazioni in imprese collegate	€ -	€ -
3) partecipazioni imprese controllanti	€ -	€ -
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€ -	€ -
4) altre partecipazioni	€ -	€ -
5) strumenti finanziari derivati attivi	€ -	€ -
6) altri titoli	€ 15.332.101	€ 15.332.101
IV) Disponibilità liquide	€ 6.968.907	€ 6.280.160
1) depositi bancari e postali	€ 6.965.296	€ 6.278.559
2) assegni	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ 3.611	€ 1.601
D) RATEI e RISCONTI	€ 721.495	€ 768.373
2) PASSIVITA'	€ 68.475.424	€ 67.642.014
A) PATRIMONIO NETTO	€ 65.298.788	€ 64.295.659
I) Patrimonio libero	€ 51.823.054	€ 50.819.925
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 1.003.129	€ 285.571
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	€ 50.819.925	€ 50.534.354
3) Riserve statutarie	€ -	€ -
4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili	€ -	€ -
II) Fondo di dotazione	€ 13.475.734	€ 13.475.734

III) Patrimonio vincolato	€	-	€	-
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€	-	€	-
2) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	€	-	€	-
3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi	€	-	€	-
4) Contributi in conto capitale vincolati organi istituzionali	€	-	€	-
5) Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	€	-	€	-
VI) Altre riserve	€	-	€	-
1) Fondo arrotondamento euro	€	-	€	-
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	€	-	€	-
B) FONDI per RISCHI ed ONERI	€	327.092	€	320.297
1) per trattamento di quiescenza, ecc.	€	-	€	-
2) per imposte, anche differite	€	-	€	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	€	-	€	-
4) altri	€	327.092	€	320.297
C) T.F.R.	€	426.942	€	476.956
D) DEBITI	€	2.239.537	€	2.361.023
1) obbligazioni	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
2) obbligazioni convertibili	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
4) debiti verso banche	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
5) debiti verso altri finanziatori	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
6) acconti	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
7) debiti verso fornitori	€	599.587	€	726.031
inferiori a 12 mesi	€	599.587	€	726.031
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
8) debiti rappresentati da titoli di credito	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
9) debiti verso imprese controllate	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
10) debiti verso imprese collegate	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
11) debiti verso controllanti	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€	-	€	-
inferiori a 12 mesi	€	-	€	-

superiori a 12 mesi	€	-	€	-
12) debiti tributari	€	209.009	€	214.525
inferiori a 12 mesi	€	209.009	€	214.525
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
13) debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	€	321.238	€	308.177
inferiori a 12 mesi	€	321.238	€	308.177
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
14) altri debiti	€	1.109.703	€	1.112.290
inferiori a 12 mesi	€	918.113	€	919.396
superiori a 12 mesi	€	191.590	€	192.894
E) RATEI e RISCOINTI	€	183.065	€	188.079
3) CONTO ECONOMICO				
A) VALORE della PRODUZIONE	€	12.913.492	€	12.643.435
1) proventi delle vendite e delle prestazioni	€	4.908.719	€	5.086.500
a) proventi delle vendite e delle prestazioni da attività istituzionale	€	4.901.959	€	5.073.769
b) proventi delle vendite e delle prestazioni da attività connesse	€	6.760	€	12.731
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€	189.274	€	9.430
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€	-	€	-
5) altri ricavi e proventi	€	7.815.499	€	7.547.505
B) COSTI di PRODUZIONE	€	14.124.162	€	13.954.288
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	1.368.950	€	990.523
7) per servizi	€	3.196.895	€	3.282.742
8) per godimento di beni di terzi	€	-	€	-
a) affitti passivi	€	-	€	-
b) canoni leasing	€	-	€	-
c) diritti di licenza e brevetti	€	-	€	-
9) per personale	€	8.468.334	€	8.584.658
a) salari e stipendi	€	7.067.808	€	6.969.595
b) oneri sociali	€	1.047.952	€	1.258.455
c) trattamento di fine rapporto	€	352.574	€	356.608
d) trattamento di quiescenza e simili	€	-	€	-
e) altri costi	€	-	€	-
10) ammortamenti e svalutazioni	€	393.002	€	401.967
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	1.156	€	843
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	391.846	€	401.124
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-	€	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€	-	€	-
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	-	€	-
12) accantonamento per rischi	€	-	€	-
13) altri accantonamenti	€	6.794	€	16.051
14) oneri diversi di gestione	€	690.187	€	678.347
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE	€	1.210.670	€	1.310.853
C) PROVENTI e ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni	€	-	€	-
16) altri proventi finanziari	€	2.304.114	€	2.313.017
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni	€	1.867.343	€	2.279.463
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni	€	433.412	€	30.701

d) proventi diversi	€	3.359	€	2.853
17) interessi e altri oneri finanziari	€	82.431	€	708.709
17-bis) utile e perdite su cambi	€	-	€	-
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI		€	2.221.683	€ 1.604.308
D) RETTIFICHE VALORE di ATTIVITA e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni	€	-	€	-
a) di partecipazioni	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-
19) svalutazioni	€	-	€	-
a) di partecipazioni	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€	-	€	-
d) di strumenti finanziari derivati	€	-	€	-
TOTALE RETTIFICHE		€	-	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		€	1.011.013	€ 293.455
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€	7.884	€	7.884
23) Utile (perdita) dell'esercizio	€	1.003.129	€	285.571

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE
Mons. Federico Pellegrini

Federico Pellegrini

22 MAG. 2021



ISTITUTO BASSANO CREMONESINI per DISABILI PSICHICHE - ONLUS
Via Roma n. 1 – 25026 Pontevico (BS)
C.F. 88002090178 – P.IVA 00727290983
Iscritto al Repertorio Economico Amministrativo con il n. 456089
Iscritto al Registro delle persone giuridiche private della Regione Lombardia con il n.
2006

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL **31.12.2020**

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile pari a Euro 1.003.129.= rispetto ad un utile netto di Euro 285.571.= dell'esercizio precedente.

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità a quanto previsto dal D.Lgs. 139 del 18 agosto 2015, pubblicato in G.U. 04.09.2015 n. 205, con il quale è stata data definitiva attuazione della Direttiva n. 2013/34/UE in materia di bilancio d'esercizio e bilancio consolidato ed alle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di Enti Non Commerciali. Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla presente nota integrativa e dal rendiconto finanziario (introdotto dal nuovo art. 2425 ter del c.c.), corredato infine dalla relazione morale.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. come modificato dalla normativa succitata, da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia. Il rendiconto finanziario fornisce informazioni per valutare la situazione finanziaria dell'Ente (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio 2020.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Sono stati inoltre predisposti i seguenti prospetti supplementari che costituiscono parte integrante del presente bilancio di esercizio:

- Prospetto delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto.
- Prospetto delle variazioni avvenute nei conti delle immobilizzazioni.
- Situazione contabile dettagliata al 31.12.2020.

Tali prospetti sono allegati al bilancio d'esercizio.

La nota integrativa ed il rendiconto finanziario, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile.

Il presente bilancio è sottoposto al controllo da parte dell'Organo di Revisione Contabile di tipo individuale.

L'Istituto Cremonesini - ONLUS si è avvalso della facoltà, prevista dal Decreto Legge 44 in data 01.04.2021 e pubblicato in G.U. n. 79 il 01.04.2021, di fruire della proroga del termine di approvazione del bilancio al 29.06.2021, considerata l'attuale straordinaria fase di emergenza sanitaria ed economica.

PRINCIPI DI REDAZIONE E VALUTAZIONE

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 tengono conto di quanto previsto dall'art. 2423 bis c.c., così come modificato dal succitato D. Lgs. 139/2015. Gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico sono stati adeguati a quanto previsto dalle nuove disposizioni. Ai fini d'omogeneità, ai sensi dell'art. 2423 ter del c.c., sono state riclassificate anche le corrispondenti voci dei periodi precedenti.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, di competenza, di rilevanza e della "prevalenza della sostanza sulla forma" nella prospettiva di continuità e perseguimento della propria missione istituzionale ex art. 2423 bis, e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 c. c, in considerazione della stima prospettica effettuata sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'Istituto di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione ed erogazione di servizi socio assistenziali. Tutto questo nonostante l'emergenza sanitaria da COVID - 19 tuttora in corso e le sfavorevoli conseguenze sull'economia nazionale.

Il nostro Istituto è stato particolarmente colpito dalla pandemia nel corso dell'anno 2020 che ha generato, da un punto di vista economico, una contrazione dei ricavi (minori ricavi rette per posti letto liberi non coperti da nuovi ingressi vietati dalla normativa regionale) ed un aumento delle spese (personale sostitutivo al posto di quello assente per malattia, infortunio o quarantena, acquisto DPI e materiale di sanificazione, spese di sistemazione ed

adeguamento dei locali per l'isolamento preventivo delle Ospiti) rispetto all'anno precedente. Tuttavia gli interventi economici regionali (incrementi tariffari ordinari e straordinari per le prestazioni rese dalle unità d'offerta R.S.A. ed R.S.D.) e nazionali (rimborso percentuale come credito d'imposta delle spese sostenute per l'acquisto di DPI e sanificazione) hanno mitigato gli aspetti negativi succitati senza compromissioni su esercizi futuri, confermando di essere riusciti comunque a svolgere comunque gran parte della nostra attività socio assistenziale. Pur tenendo conto dell'incertezza dovuta alla attuale fase di emergenza sanitaria e delle conseguenti ricadute per quanto riguarda gli sviluppi normativi, economici e sociali che rendono non semplici future valutazioni, si ritiene che l'attività dell'Istituto possa continuare e proseguire anche nel prossimo futuro, nella permanenza quindi del presupposto della continuità aziendale.

.

VALUTAZIONI SULLA CONTINUITA' AZIENDALE

Premesso quanto sopra, gli Amministratori, nel redigere il bilancio, hanno posto quindi particolare attenzione nell'analisi dei fattori che possono e che potrebbero influenzare la continuità aziendale tenendo conto:

- dell'andamento della gestione;
- dei risultati attesi per l'anno 2021;
- della situazione finanziaria della Fondazione;

e ritengono che la Fondazione potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile. Pertanto ritengono appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio al 31.12.2020.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute e le consistenze finali.

Art. 2427, nr. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I- Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base della prevista utilità futura. Ammontano ad Euro 3.323.= e riguardano software e licenze d'uso.

- **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'ente.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

- Attrezzature generica: 25%
- Attrezzature specifica: 12,5%
- Impianti: 10%
- Mobili ed arredi: 10%
- Macchine uff. elettroniche: 20%
- mobili e macchine ordinarie ufficio: 12 %
- Autovetture: 12,50 %
- Automezzi: 10%
- Fabbricati: 3%

I cespiti sotto elencati sono stati valutati come segue:

- il fabbricato preesistente a ristrutturazioni ed ampliamenti successivamente avvenuti è stato valutato in seguito a perizia giurata di stima.

Tra i beni inventariati non sono presenti beni di interesse storico - artistico.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

I contributi ricevuti da Enti pubblici riferibili alle immobilizzazioni materiali sono iscritti nelle passività alla voce "Debiti verso altri finanziatori".

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente.

3 - Fabbricati

I fabbricati (Euro 3.127.295) sono inseriti al costo di costruzione e di ogni altro onere

accessorio.

Con lo scopo di avvicinare le disposizioni fiscali ai principi contabili, il decreto legge 223/2006, convertito con modificazioni in Legge 248/2006, ha introdotto il principio della non ammortizzabilità, ai fini fiscali, delle aree occupate dai fabbricati strumentali (per destinazione e per natura) con il conseguente obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto i fabbricati sono soggetti ad ammortamento (come previsto dal principio contabile n. 16, relativo alle immobilizzazioni materiali che prevede lo scorporo in base a stime, dei terreni sui quali insistono fabbricati). Tale separazione è stata puntualmente effettuata dall'Istituto nell'esercizio 2006 in quanto agli atti è depositata una relazione tecnica di stima dell'area sede dell'Istituzione, redatta in data 28/11/1989 dal Geom. Albino Bonaglia, da cui risulta che l'area sulla quale insiste il fabbricato sede dell'Istituto Cremonesini – ONLUS – è stimata nel valore complessivo di Lire 889.600.000, oggi pari ad Euro 459.440.=.

4 - Impianti e macchinario

Gli impianti sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti. Ammontano ad Euro 259.155.=.

5 - Attrezzature generiche e specifiche

Le attrezzature generiche e specifiche sono iscritti in base al costo di acquisto, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti. Ammontano complessivamente ad Euro 150.872.=.

6 - Altri beni

Gli altri beni (mobili e arredi, macchine elettroniche ufficio, autovetture,) sono iscritti in base al costo di acquisto, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti. Ammontano ad Euro 92.130.=

7 - Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie a fine esercizio ammontano ad Euro 40.099.767.=. In conformità a quanto previsto dal D.Lgs. 139 del 18 agosto 2015, pubblicato in G.U. 04.09.2015 n. 205 la contabilizzazione dei titoli acquistati dal 01.01 2016 è stata fatta applicando il metodo del costo ammortizzato. Con riferimento alla norma transitoria contenuta nell'art. 12 del D.Lgs. n. 139/2015 succitato che consente di non applicare il metodo del costo ammortizzato per le operazioni "che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio" si è ritenuto di non applicare lo stesso metodo per i titoli acquistati negli anni precedenti.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- titoli del debito pubblico dello stato italiano (BTP) per complessivi Euro 38.099.767.=,
- gestione patrimoniale GPM PRIVATE PORTFOLIO OPEN per Euro 2.000.000.= di Pramerica SGR S.p.a. di Milano .

Al 31.12.2020 la durata media ponderata del suddetto portafoglio Titoli è di anni 9 e mesi 11, ed il tasso nominale medio ponderato è del 3,95%.

8 - Rimanenze finali di beni

Le rimanenze comprendono le giacenze di beni (alimentari, detersivi, farmaceutici, presidi sanitari, ausili per incontinenti) destinate al consumo interno, raggruppati per categorie omogenee e valutati al costo d'acquisto. Le rimanenze finali ammontano ad Euro 269.835.= . Il notevole incremento delle rimanenze finali di beni (+ Euro 189.274.=) rispetto all'esercizio precedente è dovuto prevalentemente alle scorte di "presidi sanitari" (+ Euro 167.981.=) in seguito all'obbligo normativo in materia sanitaria che prevede debbano essere sempre tenute scorte di tali beni per la copertura di almeno tre mesi.

9 - Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presunto valore di realizzo che coincide peraltro con il valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato utilizzato come criterio di valutazione in quanto gli effetti della sua adozione sono irrilevanti, avendo quasi tutti i crediti un durata inferiore a 12 mesi, non ci sono né costi di transazione né commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore finale è di scarso rilievo. I crediti ammontano ad Euro 1.450.544.=

10 - Immobilizzazioni Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al prezzo di costo (Euro 15.332.101.=). Esse sono costituite dal deposito di gestione patrimonio mobiliare linea GPM PRIVATE PORTFOLIO OPEN n° 440/000000028 NDG 121377 di Pramerica SGR S.p.a. di Milano.

11 - Disponibilità ' liquide

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 6.968.907.=. Esse sono rappresentate dal saldo attivo del conto corrente vantato dalla Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 6.965.296.=, dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per Euro 649.= iscritte al valore nominale e dal saldo attivo della carta prepagata Enjoy Business di Ubi Banca n. 5376398440295635 per Euro 2.962.=.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

12 - Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

13 - Fondi rischi ed oneri

L'importo dei Fondi per rischi ed oneri ammonta complessivamente ad Euro 327.092.=. Tale somma evidenzia: 1) le risorse necessarie a coprire il costo previsto per gli incrementi contrattuali del C.C.N.L. Enti Locali dovuti al personale dipendente ed a quello cessato dell'Istituto (Euro 147.389.=), 2) le risorse necessarie a coprire il costo previsto per contenziosi e controversie in corso o che dovessero sorgere, ivi comprese le spese legali e tecniche necessarie e collegate (Euro 101.828.=), 3) le risorse necessarie a coprire il costo previsto per eventuali insolvenze non recuperabili su crediti verso clienti (Euro 77.875.=).

14 - Fiscalità

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

15 - Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a Euro 426.942.= ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data del 31.12.2006. Tale cifra è comprensiva della rivalutazione T.F.R. anno 2020 (+Euro 6.618.=), dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione T.F.R. anno 2020 (- Euro 1.125.=), al netto sia degli importi liquidati ai dipendenti cessati nell'anno (-Euro 49.778.=), che delle anticipazioni T.F.R. erogate nell'anno secondo quanto previsto dal "Regolamento per l'anticipazione del trattamento di fine rapporto di lavoro" di cui all'articolo 2120 del codice civile, come modificato dalla Legge 29 maggio 1982 n. 297 e dall'articolo 7 della Legge 08 marzo 2000 n. 53, approvato dall'Ente con delibera 84/2012 in data 01.09.2012 (- Euro 5.778. =).

In applicazione della normativa vigente dall'anno 2007, occupando l'Ente più di 50 dipendenti, è stata versata mensilmente al Fondo Tesoreria INPS la quota T.F.R. maturata nell'anno 2020 dai dipendenti che hanno optato per lasciare il T.F.R. in azienda (Euro 323.304.=) mentre sono state direttamente versate ai Fondi Pensione Complementari le quote di coloro che hanno optato per la destinazione del maturato ai Fondi Pensione (Euro

22.404.=).

Per opportuna conoscenza si evidenzia che la quota Fondo Tesoreria INPS maturata al 31.12.2020, comprensiva della rivalutazione anno 2020 (+ Euro 43.884.=), dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione 2020 (- Euro 7.460.=) ed al netto sia degli importi liquidati ai dipendenti cessati nell'anno (- Euro 315.332.=) che delle anticipazioni sul Fondo erogate nell'anno secondo quanto previsto dal "Regolamento per l'anticipazione del trattamento di fine rapporto di lavoro" di cui all'articolo 2120 del codice civile, come modificato dalla Legge 29 maggio 1982 n. 297 e dall'articolo 7 della Legge 08 marzo 2000 n. 53, approvato dall'Ente con delibera 84/2012 in data 01.09.2012 (- Euro 15.017.=) ammonta complessivamente ad Euro 3.156.142.=.

16 - Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Nel rispetto della competenza economica figurano, tra i debiti, le somme ragionevolmente stimate relative all'adeguamento retributivo contrattuale relativo all'esercizio. Il criterio del costo ammortizzato non è stato utilizzato come criterio di valutazione in quanto gli effetti della sua adozione sono irrilevanti, avendo quasi tutti i debiti una durata inferiore a 12 mesi, non ci sono né costi di transazione né commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore finale è di scarso rilievo.

17 - Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile tenuto conto anche della rendita catastale dell'immobile.

18 - Iscrizione dei proventi

I proventi rappresentano le risorse acquisite dall'Ente nello svolgimento della propria missione/attività e sono riconosciuti al compimento della prestazione o servizio reso e alla riconoscibilità e definitività del contributo.

I proventi sono rilevati secondo il principio della competenza economica ed in un'ottica di prudenza.

I proventi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

L'ente è in possesso di:

- autorizzazione definitiva al funzionamento rilasciata dall'A.S.L. di Brescia (ora A.T.S. BRESCIA), con accreditamento della Regione Lombardia, per quanto riguarda l'unità d'offerta R.S.A.;
- autorizzazione definitiva al funzionamento rilasciata dall'A.S.L. di Brescia (ora A.T.S.

BRESCIA) , con accreditamento della Regione Lombardia , per quanto riguarda l'unità d'offerta R.S.D.

Viste le clausole delle convenzioni in essere e le disposizioni regionali emesse nel presente periodo emergenziale (in particolare la L.R. 24 in data 14/12/2020, la D.G.R XI/3782 del 03/11/2020 e la D.G.R. 4354 del 24/02/2021) i contributi della Regione Lombardia e quelli extraregionali, finalizzati all'integrazione delle rette per le unità d'offerta R.S.A ed R.S.D. sono stati inseriti all'interno della voce "altri ricavi e proventi " ed ammontano ad Euro 7.733.792.=.

Art. 2427, nr. 2) - MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 risultano pari a Euro 3.323.= mentre le immobilizzazioni materiali a Euro 3.629.452.=.

Si veda il prospetto variazioni subite dalle immobilizzazioni.

Art. 2427, nr. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito vengono esposte tutte le voci dell'attivo e del passivo del bilancio, con indicazione delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente. Si precisa che le voci di patrimonio netto sono state riclassificate per meglio rispecchiare la natura delle stesse in conformità alle finalità dell'ente. Le componenti del patrimonio netto sono pertanto state distinte in:

- Fondo di dotazione;
- Patrimonio libero costituito da:
 - Risultato gestionale esercizio in corso;
 - Risultato gestionale esercizi precedenti;

PROSPETTO VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ART. 2427 N. 4 C.C.)

	31.12.2020	31.12.2019	Scostamento
A) CREDITI V/SOCI VERS. ANCORA DOVUTI	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	43.732.542	44.114.598	- 382.056
I) Immobilizzazioni immateriali	3.323	819	+ 2.504
II) Immobilizzazioni materiali	3.629.452	3.989.626	- 360.174
III) Immobilizzazioni Finanziarie	40.099.767	40.124.153	- 24.386
C) ATTIVO CIRCOLANTE	24.021.387	22.759.043	+ 1.262.344

I) Rimanenze	269.835	80.561	+	189.274
4) prodotti finiti e merci	269.835	80.561	+	189.274
II) Crediti	1.450.544	1.066.221	+	384.323
1) verso clienti inferiori a 12 mesi	1.372.038	1.013.847	+	358.191
4 bis) crediti tributari:	25.514	651	+	24.863
inferiori a 12 mesi	25.514	651	+	24.863
superiori a 12 mesi	0	0		0
5) crediti verso altri	52.992	51.723	+	1.269
inferiori a 12 mesi	52.922	51.653	+	1.269
superiori a 12 mesi	70	70	=	0
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizza.	15.332.101	15.332.101	=	0
IV) Disponibilità liquide	6.968.907	6.280.160	+	688.747
1) depositi bancari e postali	6.965.296	6.278.559	+	686.737
2) denaro e valori in cassa	3.611	1.601	+	2.010
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	721.495	768.373	-	46.878
A) PATRIMONIO NETTO	65.298.788	64.295.659	+	1.003.129
I) Patrimonio libero	51.823.054	50.819.925	+	1.003.129
1) risultato gestionale esercizio in corso	1.003.129	285.571	+	717.558
2) risultato gestionale esercizi precedenti	50.819.925	50.534.354	+	285.571
II) Fondo di dotazione	13.475.734	13.475.734	=	
VII) Altre riserve	=	=	=	
1) Fondo arrotondamento euro	=	=	=	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	327.092	320.297	+	6.795
2) per imposte	0	0	=	
3) altri	327.092	320.297	+	6.795
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	426.942	476.956	-	50.014
D) DEBITI	2.239.537	2.361.023	-	121.486
5) Debiti v/altri finanziatori superiori a 12 mesi	0	0	-	0
7) Debiti v/fornitori inferiori a 12 mesi	599.587	726.031	-	126.444
12) Debiti tributari inferiori a 12 mesi	209.009	214.525	-	5.516
13) debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	321.238	308.177	+	13.061
inferiori a 12 mesi	321.238	308.177	+	13.061
14) altri debiti:	1.109.703	1.112.290	-	2.587
inferiori a 12 mesi	918.113	919.396	-	1.283
superiori a 12 mesi	191.590	192.894	-	1.304
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	183.065	188.079	-	5.014

Art. 2427, nr. 5) - ELENCO PARTECIPAZIONI

L'Ente non possiede la titolarità di alcuna partecipazione, pertanto in bilancio non risulta iscritta alcun valore.

Art. 2427, nr. 6) - ANALISI DEI CREDITI E DEI DEBITI

- Crediti

I Crediti, ammontanti complessivamente a Euro 1.450.544.= sono iscritti secondo il presunto valore di realizzo che coincide, peraltro, con il valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato utilizzato come criterio di valutazione in quanto gli effetti della sua adozione sono irrilevanti, avendo quasi tutti i crediti un durata inferiore a 12 mesi, non ci sono né costi di transazione né commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore finale è di scarso rilievo.

Tale voce comprende:

1) **verso clienti:** Euro 1.372.038= tutti esigibili entro 12 mesi e costituiti da:

a) crediti v/clienti: Euro 647.617.=,

b) fatture da emettere: Euro 712.435.=

c) note accredito da ricevere: Euro 11.986.=

2) **crediti tributari:** Euro 25.514.= costituiti da:

- crediti v/Erario (Euro 6.602.=) inferiori a 12 mesi, da utilizzare a compensazione dei futuri versamenti d'imposta;

- crediti compensabili v/Erario (Euro 18.912.=) inferiori a 12 mesi. Tali somme, già compensate nei primi mesi dell'anno 2021, rappresentano il credito d'imposta residuo ottenuto per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione di cui agli articoli 120 e 125 del decreto legge 19 maggio 2020 n. 34.

3) **crediti verso altri:** Euro 52.992.= costituiti da:

- crediti v/ENTI per imposta sostitutiva rivalutazione Fondo Tesoreria INPS versata in più (Euro 654.=) e già recuperata nei primi mesi dell'anno 2021;

- credito per bonus fiscale (Euro 52.268.=), inferiori a 12 mesi;

- cauzioni (Euro 70.=), superiori a 12 mesi.

- **Crediti di durata residua superiore a cinque anni**

In bilancio non risultano iscritti crediti di durata residua superiore a 5 anni.

- Debiti

I debiti, ammontanti complessivamente ad Euro 2.239.537 sono esposti al valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato utilizzato come criterio di valutazione in quanto gli effetti della sua adozione sono irrilevanti, avendo quasi tutti i debiti una durata inferiore a 12 mesi, non ci sono né costi di transazione né commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore finale è di scarso rilievo.

Tale voce risulta così composta:

1) **debiti v/Fornitori:** Euro 599.587.= (Fornitori: Euro 225.145.=, Fatture da ricevere: Euro 373.289.=, Note accredito da emettere: Euro 1.153.=);

3) **debiti Tributarî:** Euro 209.009.= (IRPEF dipendenti/assimilati: Euro 196.216.=; IRPEF lavoro autonomo: Euro 11.261.=; addizionale regionale: Euro 1.281.=, addizionale comunale: Euro 251.=.

4) **debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:** Euro 321.238.= (INPS contributi: Euro 158.216.=, CPDEL contributi: Euro 109.494.=, Fondo previdenza e credito: Euro 1.172.=, Cessione Quinto: Euro 2.822.=, INAIL Contributi: Euro 345.=, INPS T.F.R.: Euro 49.189.=).

5) **altri debiti:** Euro 1.109.703 (debiti v/dipendenti c/ferie e permessi: Euro 82.576.=, dipendenti c/stipendi e salari: Euro 804.637.=, debiti vari: Euro € 34.379.=, cauzioni ospiti: Euro 157.210.=, Trattenute Organizzazioni Sindacali: Euro: 918.=, Clienti c/anticipi: Euro 29.983.=).

Tali debiti sono tutti esigibili entro 12 mesi ad eccezione della voce: 1) “debiti vari”, che rappresenta il debito della Fondazione nei confronti dell' ex A.S.L. di Leno/Manerbio (Euro 32.307.=) per somme erroneamente versate e non richieste in restituzione ed il debito nei confronti del comune di Rivarolo Mantovano (MN) (Euro 2.072.=) per somme erroneamente versate e non richieste in restituzione, 2) delle cauzioni ospiti per contratti di ingresso (Euro 157.210.=).

- **Debiti verso Istituti di credito assistiti da garanzie reali**

Non sussistono garanzie reali in riferimento ai debiti verso istituti di credito.

Art. 2427, nr. 7) - RATEI E RISCOINTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

- **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti attivi (Euro 721.495.=) sono computati su base temporale in modo da incidere per competenza sull'esercizio di riferimento. I ratei attivi (Euro 510.920.=) sono costituiti da:

- quote di proventi maturati sulle cedole titoli nel corso dell'esercizio 2020 in proporzione

al tempo trascorso ma che saranno incassati nell'esercizio 2021 (Euro 502.322=);

- quota Pramerica SGR (Euro 8.598.=)

I risconti attivi (Euro 210.575.=) sono quote di costi già sostenuti su polizze assicurative (Euro 12.190.=), abbonamenti a giornali, riviste e posta elettronica (Euro 2.204.=), acquisto titoli (Euro 191.893.=), consulenze (Euro 2.206.=), controlli, verifiche e canoni biennali (Euro 2.082.=), ma di competenza di esercizi futuri.

Le suindicate voci vengono dettagliate negli allegati prospetti. Vedasi ALLEGATO A e ALLEGATO B.

- Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi (Euro 183.065.=) sono computati su base temporale in modo da incidere per competenza sull'esercizio di riferimento.

I ratei passivi (Euro 144.324.=) sono costituiti da quote di costo maturate nell'esercizio 2020 che avranno la loro manifestazione numeraria nell'anno 2021 su: polizze assicurative (polizza responsabilità civile verso terzi e prestatori di lavoro: Euro 3.118.=), rimborso spese amministratori mese di dicembre 2020 (Euro 156.=), imposte su cedole titoli di competenza 2020 (Euro 109.709.=), quota Pramerica SGR (Euro 7.047.=), tassa smaltimento rifiuti solidi urbani saldo 2020 (Euro 24.259 .=), Tosap (Euro 35.=).

I risconti passivi (Euro 38.741.=) sono quote di ricavi già incassati su acquisto titoli ma di competenza di esercizi futuri (Euro 22.852.=) e quote di ricavi già incassati su donazioni in natura ma di competenza di esercizi futuri (Euro 15.889.=).

Le suddette voci vengono dettagliate nei prospetti allegati. Vedasi ALLEGATO A e ALLEGATO B.

Art. 2427, nr. 8) - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati costi all'attivo patrimoniale.

Art. 2427, nr. 9) - CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine si riferiscono a disponibilità finanziarie delle ospiti, ammontanti complessivamente ad Euro 3.319.=, per l'incasso diretto delle pensioni ed il pagamento delle rette.

Art. 2427, nr. 10) - RIPARTIZIONE DEI RICAVI DI VENDITA SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA'

I proventi dell'attività istituzionale e connessa sono iscritti nella voce del rendiconto gestionale "Proventi delle vendite e delle prestazioni" (Euro 4.908.719.=) e nella voce "Altri ricavi e proventi" (Euro 7.815.499.=) e rappresentano la quasi totalità dei proventi dell'esercizio.

Essi sono costituiti essenzialmente da proventi per rette incassate da privati, Enti e Comuni in seguito allo svolgimento della attività istituzionale della Fondazione (Euro 4.901.959.=), da contributi ricevuti dalla Regione Lombardia ed extraregionali per le unità d'offerta R.S.A. (Euro 2.705.129.=) ed R.S.D. (Euro 5.028.663.=), da corrispettivi mensa (Euro 4.281.=) incassati per l'accesso al servizio mensa da parte del personale dipendente, da contributi ricevuti dal Tesoriere UBI Banca-Banco di Brescia S.p.a. per l'anno 2020 (Euro 10.800.=), da lasciti e donazioni da terzi (Euro 20.751.=), da proventi uso locali (Euro 1.033.=), da rimborsi INAIL su infortuni (Euro 21.822.=), da contributi ricevuti per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione di cui agli articoli 120 e 125 del decreto legge 19 maggio 2020 n. 34. (Euro 28.297.=), da proventi diversi (Euro 1.446.=) ed arrotondamenti (Euro 37.=).

Il Valore della Produzione è aumentato rispetto all'esercizio 2019 soprattutto per :

- maggiori introiti per contributi regionali RSA (+ Euro 52.291.=) ed RSD (+ Euro 167.545.=) in seguito agli interventi economici regionali (incrementi tariffari ordinari e straordinari per le prestazioni resa dalle unità d'offerta R.S.A. ed R.S.D.), di cui alla L.R. 24 in data 14/12/2020, alla D.G.R. XI/3782 del 03/11/2020 ed alla D.G.R. 4354 del 24/02/2021);

- contributi ricevuti per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione di cui agli articoli 120 e 125 del decreto legge 19 maggio 2020 n. 34. (Euro 28.297.=),

- variazione rimanenze (+ Euro 189.274.=);

- lasciti e donazioni da terzi (+ Euro 11.372.=);

- maggiori introiti per rimborsi INAIL (+ 8.677.=);

il tutto hanno mitigato da minori introiti per ricavi rette (- Euro 171.810.=) conseguenti a posti letto liberi non coperti da nuovi ingressi vietati dalla normativa regionale

Art. 2427, nr. 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non sussistono in bilancio proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Art. 2427, nr. 12) - INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari ammontanti complessivamente al Euro 2.304.114.= sono costituiti da

a) proventi finanziari su titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni per Euro 1.867.343.= (interessi attivi su titoli per Euro 1.311.986.= e proventi vari acquisto titoli per Euro 555.357.=); b) proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante diverso dalle partecipazioni (Euro 433.412.=, c) proventi diversi costituiti da interessi attivi su depositi bancari (Euro 3.359.=).

I proventi finanziari dell'anno 2020 sono restati sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente, con una diminuzione minima pari ad Euro 8.903.=.

Nel dettaglio: 1) diminuzione dei proventi vari acquisto titoli (- 327.189.=), 2) diminuzione interessi attivi su titoli (- 84.931.=), 3) aumento degli interessi attivi su depositi bancari (+ 506.=), 4) aumento degli altri proventi finanziari (+ 402.711.=) soprattutto per il prelievo di Euro 400.000.= dalla gestione GPM PRIVATE PORTFOLIO OPEN n° 440/000000028 NDG 121377 di Pramerica SGR S.p.a. di Milano.

Gli oneri finanziari (Euro 82.431.=) sono costituiti da oneri per acquisto e reinvestimento titoli costituenti il patrimonio della Fondazione (Euro 54.873.=), da oneri finanziari tenuta titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni (Euro 27.386.=), e per la tenuta c/c bancario (Euro 172.=).

Art. 2427, nr. 13) - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

In conformità a quanto previsto dal D.Lgs. 139 del 18 agosto 2015, pubblicato in G.U. 04.09.2015 n. 205, con il quale è stata data definitiva attuazione della Direttiva n. 2013/34/UE in materia di bilancio d'esercizio e bilancio consolidato è stata eliminata la macroclasse E) relativa ai proventi ed oneri straordinari.

Come previsto dalla normativa succitata tali proventi/oneri straordinari sono stati ripartiti nel bilancio nelle corrispondenti voci per natura. Analoga riclassificazione è stata effettuata per l'esercizio 2020.

Art. 2427, nr. 15) - DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Alla data di chiusura dell'esercizio il personale dipendente della Fondazione è costituito da n. 273 operatori, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e determinato ed orario di lavoro a tempo pieno o part-time. Hanno operato nell'anno 2020 all'interno della Fondazione, suddivisi fra Reparti di assistenza/sanità, anche numerosi lavoratori con contratto di somministrazione lavoro a tempo determinato, soprattutto per coprire le numerose assenze del personale dipendente nei primi mesi dell'emergenza Covid 19. Attualmente in servizio sono restati solamente n. 2 lavoratori con contratti di

somministrazione lavoro a tempo determinato. Prestano infine servizio presso il Reparto 3 A dell'Ente per l'assistenza a n. 51 ospiti, relativamente alla categoria professionale B (qualifica di personale ASA) n. 36 ASA a tempo parziale della Cooperativa "IL GABBIANO " Coop. sociale a r.l. di Pontevico (BS).

Art. 2427, nr. 16) - DATI RELATIVI AGLI AMMINISTRATORI

L'incarico di amministratore dell'Ente non prevede alcuna remunerazione.

Art. 2427, nr. 18) - TITOLI EMESSI

L'Ente non ha provveduto ad emettere titoli di qualsivoglia genere.

Art. 2427, nr. 22 bis) – PARTI CORRELATE

Per lo svolgimento dell'assistenza religiosa alle Ospiti, attività prevista dal punto 8 dell'articolo 2 dello Statuto dell'Ente e raccomandata da disposizioni regionali, nel corso dell'anno 2020 l'Ente ha versato mensilmente alla Parrocchia dei Santi Tommaso ed Andrea di Pontevico (BS) l'importo di Euro 1.500.= (per un totale annuo pari ad Euro 18.000.=).

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti al revisore essendo la Fondazione soggetta a revisione contabile obbligatoria.

Revisore: Dottor Morello Giovanni - via XX settembre n. 97 Pontevico (BS)

Compenso annuo 2020 Euro 8.320.=.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

L'emergenza sanitaria da COVID 19, che ha inciso sull'attività del nostro Istituto nell'anno 2020, ha continuato ad incidere anche nei primi mesi dell'esercizio 2021. La diffusione in aumento dei contagi e dei decessi dovuti alla pandemia rispetto alla fine dell'anno 2020 ha costretto il Governo e le Regioni ad emettere ulteriori provvedimenti restrittivi non solo delle attività commerciali e produttive ma anche della libera circolazione delle persone. Tali disposizioni hanno inciso sullo svolgimento dell'attività dell' Istituto. Pur avendo avuto la possibilità di provvedere al ricovero di nuovi ospiti, anche nei primi mesi dell'anno 2021 non si riuscì ad ottenere la copertura al 100% dei posti letto della unità d'offerta R.S.A.

Questo perchè:

- il numero di posti letto da coprire era elevato (n° 17 posti letto liberi ad agosto 2020, ridotti a n. 9 a fine esercizio ulteriormente ridotti a n. 3 alla data odierna);
- il rispetto delle procedure di sicurezza previste dalle normative anti Covid 19 per il ricovero di nuove ospiti (quarantena domiciliare, isolamento in ingresso, zona gialla per ospiti in rientro da ricoveri esterni, tamponi, ecc.) ha notevolmente allungato i tempi per l'ingresso definitivo presso la struttura.

Ciò ovviamente causerà una contrazione dei ricavi per: a) minori contributi regionali relativi alla unità d'offerta RSA; b) minore fatturazione per rette a privati e ad enti per posti non occupati.

Al fine di evitare il diffondersi del contagio tra le ospiti e tra gli operatori dell'Istituto e mantenere l'Istituto "Covid free" sono stati tenuti comunque alti i livelli di assistenza socio sanitaria prevista dalla normativa; sono state sostenute spese per la ricerca e l'assunzione temporanea di personale sostitutivo nelle qualifiche di Infermiere professionale e di ASA; si provveduto a dotarsi di una scorta permanente (copertura per almeno tre mesi) di dispositivi di protezione individuale (DPI) e di sanificazione. Tali minori entrate e maggiori costi incideranno sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria ma tuttavia in misura sopportabile senza compromissioni su esercizi futuri.

Ai fini di una completa ed adeguata informativa di bilancio, si ritiene opportuno fornire le ulteriori seguenti informazioni.

Dal momento che l'attività è proseguita senza interruzioni o sospensioni, in ottemperanza ai decreti governativi ed alle ordinanze regionali, si segnala che è stato adottato e di volta in volta adeguato un protocollo aziendale (P.O.G.) per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e tutela della salute dei lavoratori e degli utenti, con particolare attenzione alla gestione delle informazioni al personale, alle modalità di ingresso e di accesso di terzi alla struttura, all'organizzazione del lavoro, alla pulizia e sanificazione dei locali aziendali, all'adozione ed utilizzo dei dispositivi di protezione individuale. Con lo scopo di prevenire il più possibile qualsivoglia futuro rischio di difficoltà economica o finanziaria, si evidenzia che la situazione è costantemente monitorata al fine di attivare, se necessario, qualsiasi forma di supporto all'attività dell'Istituto.

INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

In ordine alle disposizioni normative in materia di privacy, si informa che la Fondazione ha provveduto alla applicazione del Sistema di Gestione Privacy conformemente al nuovo

"Regolamento europeo per la protezione dei dati personali" num. 2016/679 (cosiddetto GDPR, "General Data Protection Regulation"), entrato in vigore nel maggio 2016 e che si è reso applicabile dal 25 maggio 2018.

ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI DI TRASPARENZA E DI PUBBLICITA'

In applicazione delle Legge 04 agosto 2017 n. 124 e s.m. che prevede l'obbligo, per le associazioni, le fondazioni e tutti i soggetti che hanno assunto la qualifica di ONLUS, di pubblicare nei propri siti o portali digitali le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti superiori ad Euro 10.000.=, sono stati pubblicati sul sito dell'Istituto Cremonesini - ONLUS (www.istitutocremonesini.it), in forma schematica e di immediata comprensibilità per il pubblico, i proventi ricevuti nell'anno 2019 dalla Pubblica Amministrazione (comprensivi del 5 per mille) ed ammontanti ad Euro 8.722.814.=.

ATTIVITÀ DELL'ENTE

L'attività dell'Ente consiste nella gestione di una Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) per n. 180 posti letto e di una Residenza Sanitaria Assistenziale per persone con disabilità (R.S.D.) per n. 140 posti letto. Ricordiamo che:

- con la seguente normativa nazionale e regionale

- 1) Legge 328/2000 "Legge quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali";
- 2) Decreto Legislativo 207/2001 "Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza, a norma dell'art. 10 della Legge 8 novembre 2000 n. 328";
- 3) Legge Regionale n. 1/2003 "Riordino della disciplina delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza operanti in Lombardia";
- 4) Regolamento Regionale 4 giugno 2003 n. 11 "Regolamento di attuazione delle legge regionale 13 febbraio 2003, n. 1 – riordino della disciplina delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza operanti in Lombardia "; abrogando formalmente la Legge 17 Luglio 1890 n. 6972,

è stato disciplinato un nuovo soggetto giuridico nascente dalla integrale soppressione delle IPAB. (Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza).

Con deliberazione Giunta Regionale n. VII/16974 in data 31/03/2004, pubblicata sul B.U.R.L. il giorno 13/04/2004 la Regione Lombardia ha approvato, ai sensi dell'art. 3

comma 2 L.R. 1/2003, la trasformazione dell'I.P.A.B. Istituto Neuropsichiatrico Cremonesini in Fondazione senza scopo di lucro denominata "Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche – ONLUS", ha approvato il nuovo Statuto dell'Ente ed ha disposto l'iscrizione della Fondazione nel registro regionale delle persone giuridiche private, con decorrenza 01/04/2004 al n. 2006.

Con deliberazione in forma di atto pubblico, in data 13 ottobre 2020 alla presenza del notaio Elena Cairolì, applicando le disposizioni di cui alla Legge 106/2016 ed al D.Lgs. 117/2017 - Riforma del Terzo Settore - si è provveduto all'adeguamento dello Statuto dell'Ente facendo assumere alla Fondazione la qualifica di Ente del Terzo Settore, e ciò a decorrere dal termine indicato dall'art. 104, 2° comma, del succitato D.Lgs. 117/2017.

La Fondazione opera tramite i propri Organi:

- 1) il Presidente, che ha la rappresentanza legale della stessa di fronte a terzi ed in giudizio;
- 2) il Consiglio di Amministrazione composto da sette membri, ossia dal Presidente e da sei Consiglieri, a cui sono conferiti i più ampi poteri per l'ordinaria e la straordinaria amministrazione;
- 3) l'Organo di Revisione Contabile di tipo individuale, in quanto si sono rese applicabili le disposizioni previste dall'articolo 25 comma 5 del D.Lgs. 04/12/1997 n. 460;
- 4) l'Organo di Controllo di tipo monocratico a cui si applica l'art. 2399 del codice civile, scelto tra le categorie di soggetti di cui all'art. 2397, comma secondo, del codice civile stesso.

Dal 01 aprile 2004 l'Istituto Cremonesini ha operato come una persona giuridica di diritto privato senza scopo di lucro e da tale data ha usufruito delle agevolazioni fiscali previste per le ONLUS, che risultano destinatarie di un regime tributario favorevole in materia di imposte sui redditi, IVA ed altre imposte indirette e specifici tributi.

Decorso il termine indicato dall'art. 104, 2° comma, del succitato D.Lgs. 117/2017, entrerà in vigore a tutti gli effetti il nuovo Statuto e l'Istituto Cremonesini opererà come Ente del Terzo Settore (non commerciale) e, conseguentemente, verranno applicate le agevolazioni fiscali previste per tali Enti.

SITUAZIONE FISCALE

La Fondazione, alla data odierna, è un ente non commerciale e riveste la qualifica di ONLUS, così come previsto dall'art. 111-ter del DPR 917/86 e successive modificazioni e integrazioni.

L'imposta corrente (Euro 7.884.=) riguarda l'IRES, calcolata sui redditi da fabbricati con

l'aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria secondo quanto previsto dall'articolo 66 comma 8 del D.L. 331/1993 per gli enti di assistenza sociale. In quanto ONLUS, l'attività svolta dalla Fondazione non è produttiva di reddito d'impresa. Più precisamente l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale e le attività connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

Le donazioni ricevute da terzi, sia persone fisiche che persone giuridiche, sono soggette alla deduzione fiscale per il donante prevista per la particolare fattispecie di liberalità nei confronti di ONLUS. Deduzione che varia a seconda del soggetto donante e dell'ammontare dell'erogazione.

L'Ente rilascia regolare ricevuta per le liberalità ricevute.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

La differenza tra costi e ricavi evidenzia un utile d'esercizio di Euro 1.003.129,= che sarà destinato esclusivamente alla realizzazione delle attività istituzionali e di quelle direttamente connesse, ai sensi dell'articolo 17, punto 5 dello Statuto della Fondazione e imputato alla voce di Patrimonio netto "Risultato gestionale esercizi precedenti".

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico d'esercizio.

Ponteveco, li.....

Il Presidente dell'Amministrazione

IL PRESIDENTE
Mons. Federico Pellegrini

Mons. Federico Pellegrini

22 MAG. 2021



ISTITUTO BASSANO CREMONESINI per DISABILI PSICHICHE - ONLUS

Via Roma n. 1 – 25026 Pontevecchio (BS)

C.F. 88002090178 – P. IVA 00727290983

Iscritto al Repertorio Economico Amministrativo con il n. 456089

Iscritto al Registro delle persone giuridiche private della Regione Lombardia con il n. 2006

RELAZIONE MORALE AL 31.12.2020

L'Istituto Cremonesini - ONLUS si è avvalso della facoltà, prevista dal Decreto Legge 44 in data 01.04.2021 e pubblicato in G.U. n. 79 il 01.04.2021, di fruire della proroga del termine di approvazione del bilancio al 29.06.2021, considerata l'attuale straordinaria fase di emergenza sanitaria ed economica.

Di seguito elenchiamo i fatti rilevanti che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2020 ed i criteri seguiti nella gestione per il conseguimento degli scopi statutari.

Con la normativa nazionale e regionale:

- 1) Legge 328/2000 “Legge quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali”;
- 2) Decreto Legislativo 207/2001 “Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza, a norma dell’art. 10 della Legge 8 novembre 2000 n. 328”;
- 3) Legge Regionale n. 1/2003 “Riordino della disciplina delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza operanti in Lombardia”;
- 4) Regolamento Regionale 4 giugno 2003 n. 11 “Regolamento di attuazione delle legge regionale 13 febbraio 2003, n. 1 – riordino della disciplina delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza operanti in Lombardia “; abrogando formalmente la Legge 17 Luglio 1890 n. 6972,

è stato disciplinato un nuovo soggetto giuridico nascente dalla integrale soppressione delle IPAB. (Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza).

Con deliberazione Giunta Regionale n. VII/16974 in data 31/03/2004, pubblicata sul B.U.R.L. il giorno 13/04/2004 la Regione Lombardia ha approvato, ai sensi dell’art. 3 comma 2 L.R. 1/2003, la trasformazione dell’I.P.A.B. Istituto Neuropsichiatrico Cremonesini in Fondazione senza scopo di lucro denominata “Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche – ONLUS”, ha approvato il nuovo Statuto dell’Ente ed ha disposto l’iscrizione della Fondazione nel registro regionale delle persone giuridiche private, con decorrenza 01/04/2004 al n. 2006.

Con deliberazione in forma di atto pubblico, in data 13 ottobre 2020, alla presenza del notaio Elena Cairoli, applicando le disposizioni di cui alla Legge 106/2016 ed al D.Lgs. 117/2017 - Riforma del Terzo Settore - si è provveduto all'adeguamento dello Statuto dell'Ente facendo assumere alla Fondazione la qualifica di Ente del Terzo Settore, e ciò a decorrere dal termine indicato dall'art. 104, 2° comma, del succitato D.Lgs. 117/2017.

La Fondazione opera tramite i propri Organi:

- 1) il Presidente, che ha la rappresentanza legale della stessa di fronte a terzi ed in giudizio;
- 2) il Consiglio di Amministrazione composto da sette membri, ossia dal Presidente e da sei Consiglieri, a cui sono conferiti i più ampi poteri per l’ordinaria e la straordinaria amministrazione.
- 3) l’Organo di Revisione Contabile di tipo individuale, nominato in data 12.11.2005 (e successivamente confermato), in quanto si sono rese applicabili le disposizioni previste dall’articolo 25 comma 5 del D.Lgs. 04/12/1997 n. 460.

4) l'Organo di Controllo di tipo monocratico a cui si applica l'art. 2399 del codice civile, scelto tra le categorie di soggetti di cui all'art. 2397, comma secondo, del codice civile stesso.

Dal 01 aprile 2004 l'Istituto Cremonesini - ONLUS ha operato come una persona giuridica di diritto privato senza scopo di lucro e da tale data ha usufruito delle agevolazioni fiscali previste per le ONLUS, che risultano destinatarie di un regime tributario favorevole in materia di imposte sui redditi, IVA ed altre imposte indirette e specifici tributi.

In applicazione dei principi statutari, la Fondazione persegue esclusivamente finalità di beneficenza e solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria integrata ed ha per scopo di provvedere all'assistenza, alla tutela della salute, alla cura e recupero funzionale di persone svantaggiate, di sesso femminile, di qualunque età e condizione, affette da disabilità neuro-psichiche o sensoriali, in condizione di non autosufficienza.

In conformità a tali finalità si è svolta l'attività della Fondazione nell'esercizio 2020, all'interno di una realtà, anche normativa, in continua evoluzione sia per la necessità di adeguarsi ai nuovi standard strutturali, gestionali, di esercizio ed accreditamento previsti dalla Regione Lombardia per i 180 posti della R.S.A. e per i 140 posti della R.S.D. sia per lo sviluppo di nuove procedure terapeutico – riabilitative nei confronti delle ospiti.

L'emergenza sanitaria da COVID 19 ha notevolmente inciso sull'attività del nostro Istituto dal momento che si è dovuto affrontare una situazione mai vista prima per:

- mancanza del personale (assenze fino a 100 operatori al giorno);
- stato di salute delle Ospiti;
- difficoltà a reperire presidi sanitari, D.P.I. e farmaci di base (fisiologiche, siringhe, ossigeno, ecc.);
- infinite richieste burocratiche da parte delle Istituzioni nazionali, regionali e della A.T.S.;
- problemi conseguenti alla diffusione di notizie palesemente errate o non corrette da parte degli organi di stampa e della televisione.

Tale grave situazione è stata affrontata grazie all'impegno ed alla costante dedizione di quella parte del personale che, rendendosi conto della gravità del momento, ha comunque garantito la propria presenza in servizio (anche rientrando dalle ferie o dai riposi settimanali). Si sono inoltre utilizzati operatori esterni con contratti di libera professione o con contratti di somministrazione lavoro. Tutto ciò ha permesso di erogare comunque un'assistenza adeguata alle ospiti e la continuità assistenziale e terapeutica è sempre stata mantenuta.

Nonostante l'oggettiva impossibilità a ricoverare le nostre ospiti presso gli ospedali in seguito alla saturazione dei posti letto e l'impossibilità di identificare i casi di Covid 19 tramite tamponi (riservati agli ospedali nella fase critica), gli esiti drammatici della "prima ondata" sono stati, per quanto possibile, contenuti; le morti nel periodo critico sono state n. 23 di cui n. 12 per infezione da Covid, molto inferiori percentualmente a quanto accaduto in altre strutture analoghe alla nostra. La completa negatività ai tamponi delle ospiti, riscontrata quando ad aprile 2020 abbiamo avuto la disponibilità di questi preziosi strumenti diagnostici, ha dimostrato che la strategia utilizzata dell'isolamento per coorte ha dato i migliori risultati. L'Istituto da parecchio tempo è "Covid free".

Pur avendo avuto l'autorizzazione regionale al ricovero di nuovi ospiti, non si è riusciti ad ottenere la copertura del 100% dei posti letto nella unità d'offerta R.S.A. Questo perchè:

- il numero di posti letto da coprire era elevato (n° 17 posti letto liberi ad agosto 2020, ridotti a n. 9 a fine esercizio ulteriormente ridotti a n. 3 alla data odierna);
- il rispetto delle procedure di sicurezza previste dalle normative anti Covid 19 per il ricovero di nuove ospiti (quarantena domiciliare, isolamento in ingresso, zona gialla per ospiti in rientro da ricoveri esterni, tamponi, ecc.) ha notevolmente allungato i tempi per l'ingresso definitivo presso la struttura.

Ciò ovviamente causerà una contrazione dei ricavi per: a) minori contributi regionali relativi alla unità d'offerta RSA;

b) minore fatturazione per rette a privati e ad enti per posti non occupati.

Sono state sostenute spese per la ricerca e l'assunzione temporanea di personale sostitutivo nelle qualifiche di Infermiere professionale, di O.S.S. e di ASA; si provveduto a dotarsi di una scorta permanente (copertura per almeno tre mesi) di dispositivi di protezione individuale (DPI) e di sanificazione. Tali minori entrate e maggiori costi ovviamente incideranno sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria ma tuttavia in misura sopportabile senza compromissioni su esercizi futuri.

Dal momento che l'attività è proseguita senza interruzioni o sospensioni, in ottemperanza ai decreti governativi ed alle ordinanze regionali, si segnala che è stato adottato e di volta in volta adeguato un protocollo aziendale (P.O.G.) per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e tutela della salute dei lavoratori e degli utenti, con particolare attenzione alla gestione delle informazioni al personale, alle modalità di ingresso e di accesso di terzi alla struttura, all'organizzazione del lavoro, alla pulizia e sanificazione dei locali aziendali, all'adozione ed utilizzo dei dispositivi di protezione individuale. .

L'Istituzione accoglie esclusivamente persone di sesso femminile affette da patologie caratterizzate da: 1)ritardo mentale lieve, medio, grave con conseguenti disturbi caratteriali; 2) sindrome schizofreniche residuali; 3)sindromi psicorganiche tipo: epilessia, cerebropatie, etilismo cronico; 4)sindrome amnesia con comorbilità di epilessia secondaria ad uso da stupefacenti.

Le ospiti presenti nella R.S.A. (area assistenziale) al 01/01/2020 erano 180. Nel corso dell'anno sono:

- entrate n. 18 ospiti;
- decedute n. 26 ospiti;
- dimesse n. 1 ospiti;

per un totale di n. 171 ospiti presenti al 31/12/2020.

Le ospiti presenti nella R.S.D. (area sanitaria) al 01/01/2020 erano 140. Nel corso dell'anno sono:

- entrate n. 6 ospiti;
- decedute n. 6 ospiti;
- dimesse n. 0 ospiti;

per un totale di n. 140 ospiti presenti al 31/12/2020.

Nell'anno 2020 le attività terapeutiche, assistenziali e riabilitative sono state fortemente influenzate dalle difficoltà incontrate per affrontare la pandemia da Covid 19, costringendo gli operatori a cambiare le modalità e le caratteristiche del proprio lavoro, pur sempre concentrando l'attenzione su "ciascuna ospite" con i propri bisogni individuali e specifici e sempre nel pieno rispetto dei cambiamenti previsti dalle disposizioni normative ed applicative nazionali e regionali, tese anche al miglioramento di tecniche e procedure assistenziali in corso. E' ulteriormente maturata la consapevolezza che il deficit di una funzione (fisica, psichica o sensoriale) è un dato oggettivo ed oggettivamente qualificabile mentre l'entità dell'handicap, inteso come svantaggio che ne deriva, è in relazione alla realtà di vita (sociale, ambientale, ecc.) in cui l'individuo si trova.

Nell'anno 2020, nonostante l'emergenza da Covid 19, l'aver fornito adeguate risposte ai bisogni sanitari, assistenziali ed educativi delle persone ricoverate presso l'Istituto ci permette di affermare che gli obiettivi e le finalità statutarie di assistenza e beneficenza sono state raggiunte in modo soddisfacente. Ne è conferma l'apprezzamento che ci viene rivolto dagli Enti invianti, dagli Organi di Vigilanza per l'attività socio assistenziale e socio sanitaria nonché dall'elevato numero di richieste di inserimento nelle unità d'offerta R.S.A. e R.S.D da parte delle ATS regionali, delle ASST provinciali e regionali, da strutture pubbliche extraregionali e dalle famiglie. Le richieste succitate riguardano

spesso situazioni gravi, difficili ed impegnative in costante aumento per le quali l'Istituto viene individuato come importante punto di riferimento.

Nel corso dell'anno 2020 sono stati effettuati i seguenti controlli presso la nostra sede:

- in data 27.07.2020 visita ispettiva dell'A.T.S. Brescia per la "verifica organizzativa in emergenza Covid 19 ed adozione specifiche procedure e riorganizzazione delle attività: avvio fase due" relativamente alla unità d'offerta R.S.A. La A.T.S. Brescia ha controllato come l'Istituto ha gestito la fase emergenziale da un punto di vista sanitario, organizzativo e di sicurezza sul lavoro. A conclusione della visita è stato richiesto l'invio di una relazione in merito alla gestione della R.S.A. nel periodo febbraio/luglio 2020. Tale ulteriore documentazione integrativa è stata tempestivamente inviata all'U.O. Qualità e appropriatezza della A.T.S. Brescia.
- vigilanza on-line della A.T.S. di Brescia, ai sensi dell'art. 25 del codice civile. La A.T.S. ha richiesto all'Istituto il bilancio relativo all'anno 2019 che è stato prontamente inviato. A seguito di tale iter non è pervenuta all'Istituto nessuna comunicazione.

Nel corso dell'anno 2020 l'Organismo di Vigilanza previsto dal D.Lgs. 231 e s.m., nominato dall'Ente con atto n. 192/2019 in data 21.12.2019, si è riunito tre volte nelle seguenti date: 27 aprile, 05 giugno e 29 ottobre al fine di verificare, tramite audit e supervisione di verifiche effettuate da parti terze specializzate, l'adeguatezza dell'organizzazione interna a prevenire reati 231 nonché a verificare le potenziali situazioni critiche. In occasione degli incontri sono stati redatti appositi verbali ed è stata altresì redatta una relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza al Consiglio di Amministrazione in cui, oltre alla descrizione delle linee d'azione principali seguite nei controlli, è stata descritta dettagliatamente l'attività svolta nelle varie aree d'intervento interessate. La relazione annuale in data 29 ottobre 2020 si conclude con la conferma che l'attività di vigilanza svolta nel corso dell'anno non ha evidenziato problematiche 231.

Le prestazioni sanitarie assistenziali e riabilitative sono comunque sempre state giudicate idonee ed appropriate ed il collocamento delle ospiti nelle classi rispettivamente previste per la R.S.A. e la R.S.D. è risultato regolare. La documentazione regionale (SIDI e SOSIA) delle ospiti sottoposte al controllo è stata rivalutata ed aggiornata in uno spirito di collaborazione e condivisione dei dati tra controllanti e controllati.

L'integrazione della documentazione socio-sanitaria dei fascicoli delle ospiti, così come previsto dalla normativa emanata dalla Regione Lombardia e come indicato dalla ATS BRESCIA nelle note applicative, è stata completamente realizzata nel corso dell'anno 2020.

Come per gli anni scorsi anche per il 2020 l'attività è proseguita avendo come principale obiettivo il miglioramento della qualità della vita delle ospiti all'interno dell'Istituto attraverso la cura, l'assistenza e la relazione professionale ed umana.

Le situazioni clinico - psicopatologiche delle ospiti dell'Istituto sono sempre complesse, con associazione di ritardo mentale, patologia psichiatrica, patologia neurologica, problematiche di tipo fisico. La complessità della popolazione assistita, oltre ai progressi delle tecnologie diagnostiche e terapeutiche, determinano inevitabilmente un aumento delle necessità clinico - assistenziali, un aumento di procedure diagnostiche e di terapie farmacologiche. I nuovi ingressi presso la struttura pur nel periodo di emergenza da Covid 19 (complessivamente n. 24 nuove ospiti tra R.S.A ed R.S.D. nell'anno 2020) rispecchiano quanto detto sopra. I nuovi inserimenti hanno trovato adeguata collocazione: in ambito RSD le nuove ospiti si caratterizzano per essere affette da disabilità grave spesso in comorbilità con aspetti psicopatologici importanti; in ambito RSA l'aspetto preminente è quello della malattia psichiatrica grave e cronicizzata. Le richieste di ricovero nel corso dell'anno 2020 sono state numerose ma il rispetto delle procedure di sicurezza previste dalle normative anti Covid 19 per l'entrata di nuove ospiti (quarantena domiciliare, isolamento in ingresso, zona gialla

per ospiti in rientro da ricoveri esterni, tamponi, ecc.) hanno notevolmente allungato i tempi per l'ingresso definitivo presso la struttura. Il tasso di occupazione dei posti letto alla data odierna è comunque molto alto: 100% nella unità d'offerta RSD mentre la situazione della RSA si è evoluta nel seguente modo: n° 17 posti letto liberi ad agosto 2020, ridotti a n. 9 a fine esercizio ed ulteriormente ridotti a n. 3 alla data odierna .

E' quasi completamente terminato il percorso di attivazione del necessario provvedimento di Tutela Legale (Amministratore di sostegno).

L'età media delle ospiti presenti si mantiene elevata sia in seguito al contenuto turn over delle ospiti stesse sia per la tendenza delle famiglie a gestire direttamente situazioni di disabilità anche grave fino a che risulta loro possibile, ricorrendo all'inserimento in strutture protette in fasi di età più avanzata. Inoltre la realizzazione sul territorio della Regione Lombardia di strutture comunitarie psichiatriche per pazienti di fascia di età 18 – 65 anni a totale carico del Servizio Sanitario Nazionale accentua questo fenomeno. Questi fattori determinano inevitabilmente un aumento delle necessità clinico - assistenziali, un aumento di procedure diagnostiche e di terapie farmacologiche. Quanto avviene nella popolazione generale è giocoforza presumibile avvenga nelle ospiti dell'Istituto, che partono già da una situazione di svantaggio più o meno grave sul piano della salute psico – fisica.

Una serie di variazioni, sia di alcune caratteristiche del contesto socio – ambientale di provenienza delle ospiti, sia del mutato rapporto tra operatori sanitari e soggetti fruitori del servizio ha spinto tutti gli operatori sanitari verso una sempre maggiore focalizzazione dell'intervento sul complesso rapporto interattivo “operatori – ospite – famiglia”. Tale interazione un tempo vedeva sia l'ospite che la famiglia porsi con atteggiamento di fruitori passivi, mentre ora sempre più si assiste ad un atteggiamento proattivo degli interlocutori. Questo elemento è per tutti fonte di arricchimento professionale ed umano, ma è anche elemento di complessità che nel tempo l'Istituto dovrà gestire in modo sempre più attivo.

L'attività, fortemente condizionata dalle difficoltà succitate causate dalla pandemia da Covid 19, è stata indirizzata comunque verso i seguenti punti:

- Supervisione e controllo delle attività terapeutiche , assistenziali, riabilitative

Nell'anno 2020, come per gli anni precedenti, è ormai prassi consolidata per ogni ospite, l'attività di presa in carico, programmazione e verifica nei vari reparti e nuclei, con incontri a frequenza diversificata da parte delle équipe multidisciplinari. Si ribadisce la validità ed utilità del Piano di Assistenza Individuale, strumento idoneo a rilevare i bisogni, stabilire gli obiettivi, programmare gli interventi e verificare i risultati in tempo reale.

- Continuità assistenziale del personale medico ed infermieristico

E' stata garantita attraverso la consueta turnazione del personale medico ed infermieristico.

Come per gli anni precedenti, per quanto concerne il personale medico dell'Istituto, con un'apposita programmazione mensile consultabile presso i locali della Direzione Sanitaria, è stata assicurata la presenza diurna dalle ore 08.00 alle 20.00 dal lunedì al venerdì e dalle ore 08.00 alle 14.00 il sabato. Negli altri orari e giorni è in funzione un servizio di reperibilità medica notturna, festiva e prefestiva in accordo convenzionale con le R.S.A. dei comuni di Pontevico, Verolanuova e Quinzano.

- Igiene della struttura e delle ospiti

Sotto il profilo dell'igiene personale delle ospiti e della struttura il giudizio è positivo ed è stato sempre confermato da controlli personali effettuati dal Direttore Sanitario. Anche i medici e le caposala hanno sempre espresso lo stesso giudizio.

- Carico e scarico stupefacenti

Le operazioni di carico/scarico si sono sempre svolte correttamente nel rispetto delle normative vigenti.

- Farmacia

Nella nuova farmacia dell'Ente l'informatizzazione dell'intera gestione ha reso più efficiente, veloce e sicura l'attività di carico, scarico, distribuzione dei farmaci e controllo delle scadenze.

La spesa globale anno 2020 è stata di Euro 623.811.= così suddivisa:

- 1) medicinali: Euro 186.476.=
- 2) presidi sanitari: Euro 323.064.=
- 3) ausili per incontinenti: Euro 86.303.=
- 4) ossigeno: Euro 27.968

La spesa complessiva per medicinali/presidi sanitari/ossigeno ed ausili per incontinenti è notevolmente aumentata rispetto all'anno precedente (+ Euro 296.724.=). La maggior spesa è dovuta essenzialmente ai presidi sanitari (+ Euro 282.320.=), ai medicinali (+ Euro 6.574.=), all'ossigeno (+ Euro 13.143.=) in parte compensata dalla minore spesa per ausili per incontinenti (- Euro 5.313.=). Il tutto conferma la notevole incidenza che l'emergenza pandemica ha avuto sui costi per l'acquisto di prodotti sanitari evidenziando l'aumentata complessità della gestione sanitaria e socio sanitaria delle ospiti dell'Istituto in questo periodo.

Il protocollo della farmacia è stato applicato nei reparti e sono stati effettuati controlli sulla corretta conservazione dei farmaci nei reparti, sul controllo delle scorte e sulle scadenze degli stessi.

- Completezza, rilascio e tenuta della documentazione sanitaria

Nel corso del 2020 la documentazione socio sanitaria dei fascicoli delle ospiti è ormai completa ed aggiornata. Le disposizioni regionali, con i successivi aggiornamenti ed integrazioni, sono state pienamente applicate e la documentazione viene regolarmente utilizzata, integrata ed aggiornata giornalmente dagli operatori. Il nuovo "fascicolo personale dell'ospite", completo in ogni sua parte comprende: a) cartella clinica medica; b) fascicolo sociale; c) consenso informato al trattamento dei dati personali sensibili; d) consenso informato alla cura ed alla gestione dell'ospite; e) schede SIDI/SOSIA; f) Piano di Assistenza Individuale; g) Mini Mental Test; h) Barthel Index; i) consenso all'eventuale uso di mezzi di protezione e tutela e relativo modulo di prescrizione, controllo e valutazione; l) scheda monitoraggio delle cadute; m) scheda monitoraggio delle piaghe da decubito; n) documentazione relativa ad un eventuale Provvedimento di Tutela.

Tenuta e rilascio della documentazione sanitaria sono avvenute nel rispetto della normativa vigente.

Con l'introduzione della "cartella informatizzata", possibile grazie alla messa in rete di tutti i reparti dell'Istituto, si è ormai conclusa la ricostruzione della storia clinica di ogni ospite dell'Ente.

- Veridicità dei flussi informativi

Le schede regionali SIDI – SOSIA - Piano di Assistenza Individuale vengono aggiornate secondo le indicazioni e le scadenze stabilite.

- Formazione

L'impegno dell'Ente nel corso dell'anno 2020 è stato quello di informare, seguire costantemente e tenere aggiornato il personale soprattutto per quanto riguarda la gestione dell'emergenza Covid 19, dando applicazione a tutte le numerose disposizioni normative e regolamentari che sono state emesse e pubblicate in corso d'anno e che hanno seguito l'andamento della pandemia.

I corsi di formazione programmati sono stati effettuati in modalità FAD. Per l'anno 2020, così come per gli anni precedenti, è proseguita la formazione ECM del personale obbligato, assicurando anche quest'anno la raccolta dei crediti richiesti per la formazione continua. E' proseguita anche la formazione obbligatoria del personale ausiliario che ha partecipato in modo attivo e propositivo. In applicazione della nuova normativa nazionale e regionale sono stati

redatti, trasmessi al personale ed inviati alla A.T.S. Brescia i nuovi protocolli (soprattutto quelli relativi alla gestione dell'emergenza COVID e quelli inerenti la prevenzione e sicurezza sul lavoro): i protocolli sono strumenti condivisi a utilizzo del gruppo multiprofessionale che permettono di focalizzare una situazione, aumentano l'efficacia dell'intervento perchè orientano le azioni da attuare in maniera univoca e perchè sono costruiti sulla base di ricerche scientifiche.

La Cooperativa "IL GABBIANO Cooperativa Sociale ONLUS" di Pontevico (BS) nell'anno 2020 ha programmato e realizzato per il proprio personale in servizio presso l'Istituto degli specifici corsi di formazione.

- Monouso

L'utilizzo del materiale monouso è ormai definitivamente adottato nei reparti e nei servizi dell'Istituto: bavaglie, manopole, lavasciuga, spugne saponate e detergenti, panni per lavare ed asciugare, accessori igienici, tovagliette, traverse monouso e grembiuli monouso per la dispensa degli alimenti.

I risultati definitivi molto positivi, dopo la fase di sperimentazione dell'utilizzo del materiale monouso all'interno dell'Istituto, hanno permesso all'Ente di adottare definitivamente nei reparti questi nuovi tipi di prodotti, con risparmi di spesa non indifferenti pur mantenendo elevato la qualità del servizio erogato.

- Medicina del Lavoro

Nell'anno 2020 è stato nominato un nuovo Medico Competente nella persona del Dott. Gaetano Golia in sostituzione del dott. Ugo Macchiarola, dimissionario. Con la diffusione del Covid-19 sono inevitabilmente cambiate alcune delle misure che definiscono l'attività di sorveglianza sanitaria nei luoghi di lavoro e nella circolare del 29 aprile 2020, il Ministero della Salute ha ridefinito compiti e funzioni del medico competente nella collaborazione con il datore di lavoro e con le R.L.S. per l'attuazione delle misure di contrasto e contenimento della diffusione del Coronavirus. Il medico competente è stato coinvolto preliminarmente nelle attività di informazione ai lavoratori sui sintomi da Covid 19 ed ha inoltre fornito informazioni circa l'adozione delle misure cautelative per accedere in Istituto, e in particolare: il mantenimento della distanza di sicurezza; il divieto di assembramento; le regole d'igiene delle mani e l'uso di adeguati dispositivi di protezione individuale. Il medico competente ha collaborato con il datore di lavoro e con il servizio di prevenzione e protezione nella valutazione del rischio, che riguarda tutti i rischi per la sicurezza e la salute dei lavoratori, inclusi quelli riguardanti gruppi di lavoratori esposti a rischi particolari. Sono state adottate azioni per l'integrazione del Documento di valutazione del rischio (DVR), al fine di prevenire il rischio di infezione da SARS-CoV-2 nei luoghi di lavoro, contribuendo altresì alla prevenzione della diffusione dell'epidemia.

- Progetto alimentazione MEDEAT ospiti con disfagia

Anche nell'anno 2020 è proseguito il "progetto alimentare ospiti con disfagia" con lo scopo di aiutare quelle ospiti che per anzianità o per patologie specifiche diventano disfagiche. Il progetto ha lo scopo di: aumentare la sicurezza igienico sanitaria, la sicurezza nutrizionale ed il controllo della somministrazione, di rispettare i regimi dietetici speciali, di evitare la somministrazione di pasti "frullati", di eliminare sondini, nutrizione parenterale o l'inserimento della PEG. Il progetto, iniziato per alcune ospiti del 1° reparto, è stato poi ulteriormente esteso ed applicato anche ad ospiti di altri reparti con risultati molto positivi (miglioramento delle condizioni cliniche, miglioramento dei valori ematici, ripresa dell'alimentazione.) I risultati conseguiti nell'anno sono stati ottimi. Il progetto alimentazione MEDEAT ospiti con disfagia sta proseguendo anche nell'anno 2021.

- Progetto itinerari alimentari

Ai fini dell'adozione di un sistema di screening alimentare rivolto alla popolazione fragile presente nell'Istituto, nell'anno 2020 sono stati eseguiti screening per ogni ospite, sia all'ingresso che al bisogno per la

valutazione/monitoraggio dello stato nutrizionale ed idratazione. Dopo la classificazione di ogni ospite si pianificherà l'intervento nutrizionale.

Prestazioni rivolte alle ospiti nell'anno 2020

- Esami di laboratorio	n.	1434
- Radiografie	n.	28
- Ecografie	n.	49
- Visite specialistiche varie	n.	14
- Sostituzione PEG	n.	11
- Posizionamento PEG	n.	1
- Pap-test	n.	12
- Nefrologia	n.	1
- Oculistica	n.	9
- Oncologia	n.	6
- Ortopedia	n.	7
- Cardiologia	n.	6
- Ginecologia	n.	12
- Orl	n.	4
- Chirurgia	n.	4
- Dermatologica	n.	1
- Ematologia	n.	9
- Chemio/radioterapia	n.	9
- TAC/rmn	n.	12
- Mammografie	n.	50
- Endoscopie	n.	4
- Vaccini anti-influenzali	n.	307
- Visite card. Dott.Lanzini	n.	114
- Ricoveri ospedalieri	n.	28
- 112	n.	21
- Servizi Croce Bianca	n.	335

E'opportuno sottolineare come i servizi invianti (servizi sociali dei comuni, unità operative di psichiatria delle ASST, servizi handicap delle ATS) abbiano espresso apprezzamento per le caratteristiche e l'operatività dell'Istituto idonee a fornire la giusta tutela delle ospiti e assistenza adeguata alle loro esigenze.

Visto l'andamento della pandemia Covid 19, l'apertura dell'Istituto all'esterno non ha potuto realizzarsi nell'anno 2020. Dal 24 febbraio 2020 l'Istituto è stato completamente isolato, con divieto di ingresso a parenti ed esterni. Solo per periodi di breve durata si è riusciti a garantire, in sicurezza, le visite dei parenti e dei famigliari delle Ospiti e l'accesso degli esterni.

Le iniziative "sportive" aperte all'esterno riguardanti il nuoto e la pallavolo programmate per l'anno 2020 sono state completamente sospese. Per ognuna di queste attività "sportiva" esiste un apposito progetto gestito dal servizio di Fisioterapia dell'Ente, che si spera possa essere almeno parzialmente ripreso nell'anno 2021.

Le Ospiti risiedono in sette reparti composti da vari nuclei abitativi: n. 4 reparti costituiscono la R.S.A per complessivi 180 posti letto e n. 3 reparti costituiscono la R.S.D. per complessivi 140 posti letto. L'assegnazione delle Ospiti ai vari reparti viene fatta tenendo conto sia dei quadri morbosi sia dell'età.

Alla data del 31/12/2020, il personale dipendente dell'Istituto era costituito da 273 operatori con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e determinato ed orario di lavoro a tempo pieno o part-time. Hanno operato nell'anno 2020 all'interno della Fondazione, suddivisi fra Reparti di assistenza/sanità, anche alcuni lavoratori con contratto di somministrazione lavoro a tempo determinato, soprattutto per coprire le numerose assenze del personale dipendente nei primi mesi dell'emergenza Covid 19. Attualmente sono restati in servizio solamente n. 2 lavoratori con contratti di somministrazione lavoro a tempo determinato.

Il personale è così suddiviso per qualifica:

- n. 151 ausiliari soci assistenziali;
- n. 6 Operatori Socio Sanitari
- n. 11 ausiliari dei servizi di cucina;
- n. 4 portinai;
- n. 1 assistente sanitaria;
- n. 46 infermieri professionali;
- n. 7 capo sala;
- n. 17 animatori/educatori;
- n. 1 direttore generale;
- n. 5 impiegati amministrativi;
- n. 1 Coordinatrice Ispettrice;
- n. 1 Responsabile Cucina;
- n. 3 cuochi;
- n. 1 coordinatrice animatori;
- n. 1 coordinatrice tecnici della riabilitazione;
- n. 8 Tecnici della riabilitazione
- n. 4 operai lavanderia/guardaroba/servizi;
- n. 1 responsabile piscina
- n. 4 personale religioso.

Gli oneri per il personale dipendente e somministrato (Euro 8.468.334.=) hanno inciso sul totale complessivo dei costi in una percentuale pari a circa il 59,23%.

Prestano infine servizio presso il Reparto 3 A dell'Ente per l'assistenza a n. 51 ospiti, relativamente alla categoria professionale B (qualifica di personale ASA) n. 36 ASA a tempo parziale della Cooperativa "IL GABBIANO " Coop. sociale a r.l. di Pontevedo (BS). Il costo sostenuto per lo svolgimento di tale servizio socio-assistenziale ammonta ad euro 860.503.= ed incide sul totale complessivo dei costi in una percentuale pari a circa il 6,01%.

Nell'esercizio trascorso erano operative le seguenti convenzioni :

- con l'ASST GARDA di Desenzano del Garda (BS) per l'attività medico specialistica di fisiatria e cardiologia;
- con l'ASST CREMONA di Cremona per l'attività medico specialistica di chirurgia (fino al mese di febbraio 2020);
- con professionisti per: a) attività medico specialistica libero professionale, b) consulenza tecnica in materia di manutenzioni, sicurezza ed antincendio, igiene ambientale, igiene degli alimenti, gestione e smaltimento rifiuti, approvvigionamento energetico (gas ed energia elettrica), privacy.

Nel corso dell'anno 2020, essendosi conclusi i lavori di a) installazione e messa in opera del nuovo impianto rilevazione fumi e gas metano, in sostituzione dell'esistente ormai obsoleto; b) adeguamento alla normativa vigente dell'impianto di distribuzione gas medicali Ossigeno e Vuoto; c) sostituzione delle porte antincendio non più conformi alla normativa vigente, si è provveduto alla preparazione di tutta la documentazione tecnica ed amministrativa da presentare ai Vigili del Fuoco di Brescia per la richiesta del Certificato Prevenzione Incendi.

E' stato inoltre:

- a) conferito l'incarico di consulenza professionale per servizio assistenza tecnica specialistica in merito agli adempimenti richiesti dalla Legge 37/08 relativamente ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici.
- b) programmata la creazione di una zona di quarantena (zona gialla) all'interno dell'Istituto, al 2° piano del quadrilatero della struttura, nella zona adiacente gli alloggi delle suore, costituita da n. 3 camere con bagno completamente isolate.

In merito **all'attività amministrativa e socio sanitaria** è opportuno ricordare che:

- 1) in applicazione della D.G.R. 31 ottobre 2014 x. X/2569 "Revisione del sistema di esercizio e accreditamento delle unità d'offerta sociosanitarie e linee operative per le attività di vigilanza e controllo" è stato redatto un DOCUMENTO ORGANIZZATIVO E GESTIONALE per l'unità d'offerta RSA anno 2020 ed un DOCUMENTO ORGANIZZATIVO E GESTIONALE per l'unità d'offerta RSD anno 2020. In entrambi sono descritti: a) la missione dell'organizzazione ed i valori a cui si ispira, b) i campi prioritari d'azione ed i metodi adottati per raggiungere gli obiettivi, c) i servizi erogati per unità d'offerta, d) l'organizzazione interna di ogni singola unità d'offerta;
- 2) è stato adottato e successivamente integrato il "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus COVID 19 negli ambienti di lavoro" secondo quanto previsto dalla normativa vigente;
- 3) è stato costituito il Comitato per l'applicazione e la verifica del "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus COVID 19 negli ambienti di lavoro"
- 4) è stato nominato il "Referente per la prevenzione ed il controllo delle ICA e specificatamente per COVID 19" secondo quanto previsto dalla Deliberazione della Regione Lombardia n. XI/3018 del 30.03.2020;
- 5) è stato nominato un legale nella persona dell'Avv.to Stefano Kron Morelli con studio a Verolanuova (BS) per l'assistenza nelle varie controversie sorte in relazione alla pandemia da Covid 19;
- 6) è stato conferito l'incarico di Medico Competente al dott. Gaetano Golia in sostituzione del dott. Ugo Macchiarola, dimissionario;
- 7) è stata approvata la proposta di collaborazione infettivologica con il dott. Roberto Stellini, medico specialista in infettivologia;
- 8) è stato nominato il Referente aziendale Covid 19 secondo quanto previsto dalla D.G.R. N. XI/3226 DEL 09.06.2020;
- 9) è stato approvato (e successivamente aggiornato) il Piano Organizzativo Gestionale (POG) delle unità d'offerta R.S.A. ed R.S.D. secondo quanto previsto dalla D.G.R. N. XI/3226 DEL 09.06.2020;
- 10) si è provveduto alla modifica ed integrazione della Dotazione Organica dell'Ente al fine di renderla compatibile con le richieste di standard assistenziali previsti dalla Regione Lombardia;

- 11) sono stati riconfermati quali componenti il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto i sigg. dott. Sigalini Agostino e Mons. Tomasoni Antonio ed è stato nominato come nuovo componente il sig. Mons. Filippini Gabriele in sostituzione di don Funazzi Maurizio.
- 12) è stato approvato il Regolamento per l'esercizio del diritto di accesso civico e documentale ai sensi della L. 241/1990 e del D.Lgs. 33/2013 e s.m.
- 13) dalla gestione GPM PRIVATE PORTFOLIO OPEN n. 440/000000028 NDG 121377 di Pramerica SGR S.p.a. di Milano è stato prelevato l'importo di Euro 400.000,00.= al fine di garantire, in via prudenziale, la copertura delle spese previste e degli investimenti programmati entro la fine dell'anno 2020.
- 14) si è provveduto, con atto pubblico, all'adeguamento dello Statuto dell'Ente alle disposizioni di cui alla L. n. 106/2016 ed al D.Lgs. 117/2017- Riforma Terzo Settore.
- 15) è stato rivisto ed approvato il "Codice Etico" dell'Istituto.
- 16) è stato riconfermato l'attuale Organo di Revisione Contabile nella persona del dott. Giovanni Morello;
- 17) è stato nominato l'Organo di Controllo dell'Istituto Cremonesini - ai sensi dell'art. 30 comma 1 e art. 31 comma 1 del D.Lgs. n. 117/2017 - nella persona del dott. Giovanni Morello.
- 18) nella seduta di Consiglio del 05.12.2020 è stato approvato il Bilancio di Previsione – Conto Previsionale per l'anno 2021 e contestualmente sono stati confermati gli importi delle rette giornaliere per le due unità d'offerta dell'Istituto: - retta R.S.A. Euro 51,00.= - retta R.S.D. Euro 54,00.= .
- 19) le verifiche contabili da parte dell'Organo di Revisione Contabile di tipo individuale, nella persona del Dottor Giovanni Morello di Pontevico (BS), sono avvenute in data 28.01.2020; 25.02.2020; 22.05.2020; 04.08.2020; 22.10.2020. Non si segnalano osservazioni né rilievi in merito.
- 20) si è continuato nell'adeguamento previsto dalle norme contenute nel Testo Unico in materia di Sicurezza (D.Lgs. 81/2008 in vigore dal 15 maggio 2008- D.Lgs. 03 agosto 2009 n. 106) provvedendo a tutti quegli interventi e riorganizzazioni previste dalla norma.
- 21) in materia di sicurezza e prevenzione degli infortuni sui luoghi di lavoro, si è continuato nella formazione ed aggiornamento del personale dipendente e degli operatori dell'Istituto.

Come risulta dal bilancio dell'esercizio 2020, le principali fonti di finanziamento all'attività dell'Ente sono costituite dalle seguenti voci:

- 1) **ricavi rette** (Euro 4.901.959.=). Tale voce comprende sia i ricavi per rette riferite all'area sanitaria R.S.D. il cui importo giornaliero per ospite, stabilito dalla Regione Lombardia a carico del Servizio Sanitario Nazionale, ammonta ad Euro 102,00.= mentre la compartecipazione al costo da parte degli utenti presenti alla data del 01.07.2007 ammonta ad Euro 17,00.= o ad Euro 54,00 (utenti presenti successivamente alla data del 01.07.2007), sia i ricavi per rette dell'area assistenziale R.S.A. il cui importo giornaliero per ospite, stabilito dal Consiglio di Amministrazione ed a carico di Enti, Comuni e privati, ammonta ad Euro 51,00=.
- L'importo delle succitate rette giornaliere per le unità d'offerta RSA ed RSD è stato mantenuto invariato rispetto all'esercizio 2019. L'incidenza di tali proventi sull'importo totale dei ricavi è stato di circa il 32,04 %.
- 2) **contributi regionali** (Euro 7.733.792.=). Tale voce individua sia il contributo per l'area assistenziale che la Regione Lombardia eroga alle R.S.A. in base alle classi nelle quali vengono collocate le ospiti con la procedura SOSIA ed a cui corrispondono remunerazioni diverse (Euro 2.705.129.=) sia il contributo per l'area sanitaria che la Regione Lombardia eroga alle R.S.D. in base alle classi nelle quali vengono collocate le ospiti con la procedura SIDI ed a cui corrispondono remunerazioni diverse (Euro 5.028.663.=). L'incidenza di tali proventi sull'importo totale dei ricavi è stato di circa il 50,55%.

2) **Interessi attivi e proventi finanziari** (complessivamente Euro 2.304.114.=). Tale voce comprende tutti quei proventi che derivano da depositi bancari (Euro 3.359.=), dagli interessi maturati sui titoli costituenti immobilizzazioni finanziarie (Euro 1.311.986.=), da altri proventi finanziari (Euro 433.412.=), da proventi vari acquisto/vendita titoli (Euro 555.357.=). L'incidenza di tali proventi sull'importo totale dei ricavi è stato di circa il 15,06 %.

L'insieme delle voci di cui ai punti 1), 2) e 3) pari ad Euro 14.939.865.= ha costituito il 97,65% dei proventi della Fondazione mentre il restante 2,35 % è costituito da voci residuali. Le donazioni da terzi (Euro 20.751.=), i contributi vari (Euro 10.800.=), i contributi c/eserc. non fiscalmente deducibili (Euro 28.297.=) ed i proventi da attività connesse (Euro 6.760.=) hanno rappresentato il 0,43 % delle entrate complessive mentre il restante 1,92% è costituito da proventi di varia natura (rimborsi INAIL, rimanenze finali, arrotondamenti) e sono pari ad euro 291.694.=.

Pur in presenza della pandemia da COVID 19, l'attività dell'Istituto è proseguita senza interruzioni o sospensioni, in ottemperanza ai decreti governativi ed alle ordinanze regionali. In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 c.c. si rinvia a quanto riportato in nota integrativa con riferimento ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del bilancio e sulla prevedibile evoluzione, si evidenzia ancora che è stato ulteriormente aggiornato il protocollo aziendale per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e tutela della salute dei lavoratori e degli utenti, con particolare attenzione alla gestione delle informazioni al personale, alle modalità di ingresso e di accesso di terzi alla struttura, all'organizzazione del lavoro, alla pulizia e sanificazione dei locali aziendali, all'adozione ed utilizzo dei dispositivi di protezione individuale. Con lo scopo di prevenire il più possibile qualsivoglia futuro rischio di difficoltà economica o finanziaria, si evidenzia che la situazione è costantemente monitorata al fine di attivare, se necessario, qualsiasi forma di supporto all'attività dell'Istituto.

L'andamento della gestione ed il perseguimento delle finalità istituzionali, rivolte a garantire, nel rispetto dell'individualità, della riservatezza e della dignità della persona, una qualità di vita delle ospiti il più possibile elevata, considerandone i peculiari bisogni psichici, fisici e sociali, attraverso un'assistenza qualificata e continuativa, in collaborazione con le famiglie e con i servizi del territorio, è proseguita anche nell'esercizio 2020.

Pontevecchio, li

22 MAG. 2021

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**IL PRESIDENTE
Mons. Federico Pellegrini**

Federico Pellegrini



Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto anno 2020

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 1.003.129
Imposte sul reddito	€ 7.884
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 2.221.683
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 1.210.670
 Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 359.368
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 393.002
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 752.370
 Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 189.274
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 358.191
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 126.444
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 46.878
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 5.014
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 14.354
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 646.399
 Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 2.221.683
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 13.400
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 402.587
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 1.805.696
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 700.997

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 31.672
(Investimenti)	€ 31.672
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
 Immobilizzazioni immateriali	-€ 3.660
(Investimenti)	€ 3.660
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
 Immobilizzazioni finanziarie	€ 24.386
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 24.386
 Attività Finanziarie non immobilizzate	-€ 1.304
(Investimenti)	€ 1.304
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 12.250

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 688.747
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 6.280.160
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 6.968.907

IL PRESIDENTE
Mons. Federico Pellegrini

Mons. Federico Pellegrini



22 MAG. 2021

**FONDAZIONE
ISTITUTO BASSANO CREMONESINI per DISABILI PSICHICHE - ONLUS**

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO

Bilancio al 31.12.2020

Signori Consiglieri,

Premessa

Il sindaco unico incaricato della revisione legale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, nominato dal Consiglio di amministrazioni, ha svolto nel periodo oggetto di vigilanza, le funzioni previste dall'art. 2477 c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, si riassume nei seguenti valori;

Stato Patrimoniale

Attivo

Immobilizzazioni Immateriali, materiali e finanz.	43.732.542
Rimanenze	269.835
Crediti	1.450.544
Attività finanziarie non immobilizzate	15.332.101
Disponibilità liquide	6.968.907
Ratei e Risconti	721.495

Totale attivo 68.475.424

Passivo

Debiti	2.239.537
Fondo Trattamento fine rapporto	426.942
Fondo per Rischi e Oneri	327.062
Ratei e Risconti	183.065

Totale Passivo 3.176.606

Patrimonio netto 64.295.689

Risultato d'esercizio 1.003.129

A pareggio 68.475.424

Conto Economico

Proventi

Proventi Istituzionali	4.908.719
Altri Proventi	7.815.499
Proventi finanziari netti	2.304.114

Totale Proventi 15.028.332

Costi ed oneri

Costi produzione gestione	14.124.162
Variazione rimanenze	-189.274
Oneri finanziari	82.431

Imposte 7.884

Totale costi ed oneri 14.025.203

Risultato d'esercizio 1.003.129

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020 al conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020 del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Richiamo di informativa

Richiamo l'attenzione sulle note contenute ai paragrafi "*Principi di redazione e valutazione*" e "*Criteri sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*" della Nota integrativa, che descrivono gli effetti sull'attività della Fondazione derivanti dalla diffusione del COVID 19; a tal proposito gli amministratori hanno evidenziato in nota integrativa e nella relazione sulla gestione gli effetti e le misure adottate nell'espletamento dell'attività aziendale dichiarano che non si intravedono rischi relativi alla continuità aziendale. Per quanto di mia competenza e come richiesto dalle autorità competenti, il soprammenzionato bilancio è stato redatto dagli amministratori nel presupposto della continuità aziendale e che a tale proposito, si ritiene non vi siano incertezze significative tali da doverne dare informativa in bilancio ma, tenuto conto degli effetti della pandemia che ha colpito nel corso del 2020 e che è proseguita nel 2021, si sottolinea la necessità di tenere costantemente monitorata la situazione economico, finanziaria.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio 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 dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad 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. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- 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 rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno 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 della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla

data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- 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 ad 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione (morale) con il bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione (morale) è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

A partire dal 05/12/2020, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, la mia attività è stata ispirata anche alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, valutando attentamente l'impegno e il tempo richiestomi per un corretto svolgimento dell'incarico.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Nel corso dell'incarico e per quanto rientra nell'ambito delle mie attribuzioni, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo della fondazione, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, tramite la raccolta di informazioni dall'organo amministrativo (e dai responsabili delle funzioni, se individuate) e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'organo di amministrazione (e dai responsabili delle funzioni se individuate) e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi, si vedano anche i richiami di informativa sopra descritti, tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto sindaco unico propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come redatto dagli amministratori.

Il sindaco concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Pontevico li 7 maggio 2021

Sindaco / Revisore legale dei conti

Giovanni Morello



**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso
al 31 dicembre 2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	BRESCIA
Codice Fiscale	88002090178
Registro Unico Nazionale del Terzo Settore	==
Sezione del RUNTS	==
Numero Rea	BS - 456089
Partita Iva	00727290983
Fondo di dotazione Euro	€ 13.475.734
Forma Giuridica	FONDAZIONE ONLUS
Attività di interesse generale prevalente	Assistenza socio sanitaria e sanitaria integrata
Settore di attività prevalente (ATECO)	87.10.00
Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore	==
Rete associativa cui l'ente aderisce	UNEBA/UPIA
Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce	31.12.2020
Data di redazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente	20.05.2021

**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del
Decreto legislativo n. 117/2017¹**

Sommario

§ 1. PREMESSA	2
§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE	3
§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE.....	4
[A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE	5
[A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE	5
[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE.....	7
[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE	13
[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ	15
[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA.....	21
[A.7] ALTRE INFORMAZIONI.....	27
[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO (Modalità di effettuazione ed esiti)	30

§ 1. PREMESSA

Il Bilancio sociale riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117². I destinatari principali del Bilancio Sociale sono gli stakeholders della Fondazione (di seguito anche l'Ente" o "Azienda" di interesse sociale), ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'Ente e sulla qualità dell'attività aziendale.

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

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

Il bilancio sociale si propone di:

- ✓ fornire a tutti gli stakeholders un quadro complessivo delle attività, della loro natura e dei risultati dell'Ente,

¹ ... "e, con riferimento alle imprese sociali, dell'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117".

² ... "e, con riferimento alle imprese sociali all'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo n. 117/2017".

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

§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

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

- **rilevanza:** nel bilancio sociale devono essere riportate solo le informazioni rilevanti per la comprensione della situazione, dell'andamento dell'Ente e degli impatti economici, sociali e ambientali della sua attività, o che comunque potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli stakeholders;
- **completezza:** implica l'individuazione dei principali stakeholders che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire a tali stakeholders di valutare i risultati sociali, economici e ambientali dell'Ente;
- **trasparenza:** secondo il quale occorre rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- **neutralità:** le informazioni devono essere rappresentate in maniera imparziale, indipendente da interessi di parte e completa, riguardare gli aspetti sia positivi che negativi della gestione senza distorsioni volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
- **competenza di periodo:** le attività e i risultati sociali rendicontati devono essere quelli svoltisi e manifestatisi nell'anno di riferimento;
- **comparabilità:** l'esposizione delle informazioni nel bilancio sociale deve rendere possibile il confronto sia temporale, tra esercizi di riferimento, sia, per quanto possibile, spaziale rispetto ad altre organizzazioni con caratteristiche simili od operanti in settori analoghi;

-
- **chiarezza:** le informazioni devono essere esposte in maniera chiara e comprensibile, accessibile anche a lettori non esperti o privi di particolare competenza tecnica;
 - **veridicità e verificabilità:** i dati riportati devono far riferimento alle fonti informative utilizzate;
 - **attendibilità:** implica che i dati positivi riportati nel bilancio sociale devono essere forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata; analogamente i dati negativi e i rischi connessi non devono essere sottostimati; gli effetti incerti inoltre non devono essere prematuramente documentati come certi;
 - **autonomia delle terze parti:** nel caso in cui terze parti rispetto all'ente siano incaricate di trattare specifici aspetti del bilancio sociale o di garantire la qualità del processo o di formulare valutazioni o commenti, deve essere loro richiesta e garantita la più completa autonomia e indipendenza di giudizio.

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

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

§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

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

[A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE³

Standard di rendicontazione utilizzati

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

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

Cambiamenti significativi di perimetro

Trattandosi del primo anno di redazione del presente documento, è evidente che non si sono manifestate necessità di modifica significativa del perimetro o dei metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione.

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

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

[A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL’ENTE⁴

Nome dell’ente	<i>Istituto Bassano Cremonesini per Disabili Psiciche - ONLUS</i>
Codice Fiscale	<i>88002090178</i>
Partita IVA	<i>00727290983</i>
Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012	<i>Fondazione ONLUS</i>

³ Metodologia adottata per la redazione del bilancio sociale: eventuali standard di rendicontazione utilizzati; cambiamenti significativi di perimetro o metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione; altre informazioni utili a comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione.

⁴ Informazioni generali sull’ente: nome dell’ente; codice fiscale; partita IVA; forma giuridica e qualificazione ai sensi del codice del Terzo settore; indirizzo sede legale; altre sedi; aree territoriali di operatività; valori e finalità perseguite (missione dell’ente); attività statutarie individuate facendo riferimento all’art. 5 del decreto legislativo n. 117/2017 e/o all’art. 2 del decreto legislativo n. 112/2017 (oggetto sociale); evidenziare se il perimetro delle attività statutarie sia più ampio di quelle effettivamente realizzate, circostanziando le attività effettivamente svolte; altre attività svolte in maniera secondaria/strumentale; collegamenti con altri enti del Terzo settore (inserimento in reti, gruppi di imprese sociali...); contesto di riferimento.

Indirizzo sede legale	<i>Ponteveco (BS) - via Roma n. 1</i>
Altre sedi	<i>Nessuna altra sede</i>
Aree territoriali di operatività	<i>Area regionale ed extraregionale</i>
Valori e finalità perseguite	<i>La "mission" dell'Ente è rivolta a garantire, nel rispetto dell'individualità, della riservatezza e della dignità della persona, una qualità di vita dell'Ospite il più possibile elevata, considerandone i peculiari bisogni psichici, fisici e sociali, attraverso un'assistenza qualificata e continuativa, in collaborazione con la famiglia ed i servizi del territorio. Tale mission si concretizza in un intervento a favore di persone di sesso femminile, in condizioni di non autosufficienza fisica e psichica, bisognose di prestazioni assistenziali, sanitarie, riabilitative, di recupero e di mantenimento, non adeguatamente assistibili presso le famiglie.</i>
Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)	<i>Le attività statutarie sono di seguito elencate: 1) organizzazione ed erogazione di prestazioni e servizi di carattere sanitario e sociale, di tipo residenziale, e sul territorio; 2) allestimento e gestione di Residenze Sanitarie Assistenziali (R.S.A), di Residenze Sanitarie Assistenziali per persone con disabilità (RSD) e, in genere, di ogni altra struttura utile a rispondere ai bisogni delle persone non autosufficienti; 3) promozione culturale, l'addestramento, la formazione e l'aggiornamento di soggetti che, a titolo professionale o volontario, operano nel campo dell'assistenza ai disabili psichici; 4) promozione o la partecipazione ad attività di ricerca sui temi di particolare interesse nei settori in cui si esplica l'attività della Fondazione, anche attraverso l'attuazione di iniziative sperimentali; 5) collaborazione con istituzioni nazionali ed internazionali aventi analoghe finalità a quelle della Fondazione; 6) possibilità di mettere a disposizione strutture di accoglienza per situazioni di disagio familiare e giovanile. Questo era uno degli scopi statutari previsti dal Fondatore Mons. Bassano Cremonesini, che le condizioni storiche non gli hanno permesso di realizzare (l'Avole di Fondazione articolo 2 seconda parte).</i>
Altre attività svolte in maniera secondaria	<i>Gestione mensa interna</i>
Collegamenti con altri enti del Terzo Settore	<i>L'Istituto è in contatto con altri enti del Terzo Settore (Fondazioni - Fondazioni ONLUS - Associazioni, Cooperative Sociali) sia regionali che extraregionali che comunque operano nel campo della Assistenza socio sanitaria e sanitaria integrata.</i>
Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)	<i>L'Istituto, per lo svolgimento della propria attività, che ha carattere regionale ed extra regionale, è in collegamento con varie regioni (regione Lombardia, Veneto, Piemonte, Emilia Romagna), con le varie Aziende Sanitarie ed A.S.L. delle regioni succitate, con Ospedali ed A.S.S.T, con i Comuni di provenienza delle ospiti e dei loro famigliari, con A.S.P. (Aziende di servizi alla persona) della regione Lombardia.</i>
Contesto di riferimento	<i>Area della non autosufficienza fisica e psichica con richiesta di prestazioni assistenziali, sanitarie, riabilitative, di recupero e di mantenimento.</i>
Rete associativa cui l'ente aderisce	<i>L'Istituto è iscritto alle associazioni UNEBA ed UPLA.</i>

L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. È assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.lgs. n. 117/2017⁵, in particolare:

- i compensi individuali ad amministratori, sindaci e a chiunque rivesta cariche sociali **sono proporzionati** all'attività svolta, alle responsabilità assunte e alle specifiche competenze o comunque **non sono superiori** a quelli previsti in enti che operano nei medesimi o analoghi settori e condizioni;
- le retribuzioni o compensi corrisposti a lavoratori subordinati o autonomi **non sono superiori del 40%** rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81, salvo comprovate esigenze attinenti alla necessità di acquisire specifiche competenze ai fini dello svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, lettere b), g) o h);
- l'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque **sono avvenute a condizioni di mercato**;
- nessun interesse passivo è stato corrisposto e pertanto non incide sui costi dell'esercizio chiuso al 31.12.2020,

L'Ente non svolge attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017.

[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE⁶

Consistenza e composizione della base associativa

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

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

Con riferimento al Consiglio di Amministrazione, lo statuto prevede, all'articolo 8, che *"la Fondazione è retta da un Consiglio di Amministrazione composto da sette membri, ossia dal Presidente e da sei Consiglieri, scelti fra persone che condividono i valori morali e religiosi che animarono il fondatore dell'Ente e che sono recepiti nel presente Statuto"*. Il Presidente Il Presidente sarà sempre il Parroco pro tempore di

⁵ ... "in caso di impresa sociale indicare il riferimento all'articolo 3 comma 2 del D.lgs. n. 112/2017"

⁶ Struttura, governo e amministrazione: consistenza e composizione della base sociale /associativa (se esistente); sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi (indicando in ogni caso nominativi degli amministratori e degli altri soggetti che ricoprono cariche istituzionali, data di prima nomina, periodo per il quale rimangono in carica, nonché eventuali cariche o incarichi espressione di specifiche categorie di soci o associati); quando rilevante rispetto alle previsioni statutarie, approfondimento sugli aspetti relativi alla democraticità interna e alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente; mappatura dei principali *stakeholder* (personale, soci, finanziatori, clienti/utenti, fornitori, pubblica amministrazione, collettività) e modalità del loro coinvolgimento. In particolare, le imprese sociali (ad eccezione delle imprese sociali costituite nella forma di società cooperativa a mutualità prevalente e agli enti religiosi civilmente riconosciuti di cui all'art. 1, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 «Revisione della disciplina in materia di impresa sociale») sono tenute a dar conto delle forme e modalità di coinvolgimento di lavoratori, utenti e altri soggetti direttamente interessati alle attività dell'impresa sociale realizzate ai sensi dell'art. 11 del decreto legislativo n. 112/2017.

Ponteveco (BS) e, in caso di sua mancanza, il Vescovo diocesano o un delegato dallo stesso Vescovo. Il Consiglio di Amministrazione è l'organo esecutivo nominato secondo le regole dell'articolo 9 dello Statuto " *Secondo quanto stabilito dallo Statuto originario, il Consiglio di Amministrazione, ad eccezione del Presidente, dura in carica quattro anni e si rinnova per metà ogni due anni. La nomina dei membri del Consiglio di Amministrazione usciti di carica spetta agli altri rimasti in funzione, che vi procederanno entro il secondo mese successivo. Si riterranno eletti i candidati che avranno riportato la maggioranza dei voti degli intervenuti all'adunanza del Consiglio che, per tale oggetto, dovrà essere costituito dai quattro membri restanti*".

Al Consiglio di Amministrazione è affidata la conduzione dell'Ente, nel rispetto della missione e dello statuto stesso. Il Consiglio dura in carica 4 anni e si rinnova per metà ogni due anni ed è rieleggibile. Il Consiglio di amministrazione attualmente in carica è stato nominato in data 28.07.2018 (per n. 3 consiglieri) ed in data 28.08.2020 (per n. 3 consiglieri).

Il Presidente è stato nominato in data 23.09.2018. Al termine dell'esercizio il Consiglio di amministrazione era composto da n. 6 consiglieri e dal Presidente. Attualmente esso è composto da n. 6 consiglieri e dal Presidente.

I componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi ma un rimborso chilometrico in base alle tabelle ACI in vigore. Il rimborso chilometrico dell'anno 2020 per il Consiglio di Amministrazione ammonta complessivamente ad € 1.378,=⁷.

Composizione Consiglio di Amministrazione al termine dell'esercizio:

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Federico Pellegrini	Presidente	23.09.2018	Senza scadenza	Rappresentanza legale di fronte a terzi ed in giudizio	PLLFRC54R26B157U
Giancarlo Manessi	Consigliere	28.07.2018	28.07.2022	Amministrazione	MNSGCR37S13D058D
Agnese Dialma Cantaboni	Consigliere	28.07.2018	28.07.2022	Amministrazione	CNT'GSD49A62E884T
Gian Pietro Zeli	Consigliere	28.07.2018	28.07.2022	Amministrazione	ZLEGPT43S26E667Y
Antonio Tomasoni	Consigliere	28.08.2020	28.08.2024	Amministrazione	TMSNTN42A18E654N
Agostino Giacomo Sigalini	Consigliere	28.08.2020	28.08.2024	Amministrazione	SGLGTN46H06D270O
Gabriele Filippini	Consigliere	28.08.2020	28.08.2024	Amministrazione	FLPGRL52H04C925B

Composizione Consiglio di Amministrazione
alla data di redazione del presente bilancio sociale:

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Federico Pellegrini	Presidente	23.09.2018	Senza scadenza	Rappresentanza legale di fronte a terzi ed in giudizio	PLLFRC54R26B157U
Giancarlo Manessi	Consigliere	28.07.2018	28.07.2022	Amministrazione	MNSGCR37S13D058D
Agnese Dialma Cantaboni	Consigliere	28.07.2018	28.07.2022	Amministrazione	CNTGSD49A62E884T
Gian Pietro Zeli	Consigliere	28.07.2018	28.07.2022	Amministrazione	ZLEGPT43S26E667Y
Antonio Tomasoni	Consigliere	28.08.2020	28.08.2024	Amministrazione	TMSNTN42A18E654N
Agostino Giacomo Sigalini	Consigliere	28.08.2020	28.08.2024	Amministrazione	SGLGTN46H06D270O
Gabriele Filippini	Consigliere	28.08.2020	28.08.2024	Amministrazione	FLPGRL52H04C925B

Per l'Organo di controllo è previsto quanto segue " L'Organo di Controllo è monocratico ed è nominato dal Consiglio di Amministrazione. Al componente dell'Organo di Controllo si applica l'articolo 2399 del codice civile e deve essere scelto tra le categorie di soggetti di cui all'articolo 2397, comma secondo, del codice civile stesso. L'Organo di Controllo vigila sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché sulla adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento. L'Organo di Controllo esercita inoltre compiti di monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, ed attesta che l'eventuale bilancio sociale sia stato redatto in conformità alle linee guida ministeriali. Il bilancio sociale dà atto degli esiti del monitoraggio svolto dai sindaci. L'Organo di Controllo può in qualsiasi momento procedere, anche individualmente, ad atti di ispezione e di controllo, e a tal fine, può chiedere agli amministratori notizie sull'andamento delle operazioni sociali o su determinati affari. Allo stesso può spettare un'indennità di funzione definita dal Consiglio di Amministrazione.

L'Organo di controllo in carica è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 05.12.2020.

All'Organo di controllo è attribuita anche la funzione di revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 31 del D.lgs. n. 117/2017⁸.

Per l'esercizio delle funzioni di Organo di controllo e di Revisione Legale è stato previsto un compenso annuo di Euro 8.000.=

All'Organo di controllo non è attribuita anche la funzione di Organismo di vigilanza ex D.lgs.

⁸ Nel caso di impresa sociale citare l'art. 10 comma 5 del D.lgs. n. 112/2017.

231/01 ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs. n. 117/2017.

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

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Compenso deliberato complessivo	Codice fiscale
Giovanni Morello	Revisore Legale/Organo di Controllo	13.11.2020 per la revisione legale e 05.12.2020 per l'Organo di Controllo	12.11.2023	Revisione contabile e Vigilanza della legge e dello Statuto	8.000 euro	MRLGNN56S15G859S

Riguardo all'attribuzione di altre cariche istituzionale lo statuto prevede all'articolo 14 la carica di Direttore Generale che è nominato dal Consiglio di Amministrazione, su proposta del Presidente, e i cui compiti sono " *Esso collabora con il Presidente nella direzione della Fondazione e sovrintende alla gestione organizzativa, tecnica, finanziaria, amministrativa e del personale dell'Istituzione. Nell'ambito dei poteri conferiti dal Consiglio di Amministrazione adotta tutti gli atti necessari ed opportuni alla gestione dell'Ente. Partecipa, con funzioni consultive, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione. Risponde del proprio operato direttamente al Presidente e, per suo tramite, al Consiglio di Amministrazione.* "

Attribuzione altre cariche istituzionali

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Roberto Filippini	Direttore Generale	16.04.2004	==	Vedi sopra (art. 14 dello Statuto)	FLPRRT58R28B157O

Funzionamento degli organi di governance

Nel corso del 2020 il Consiglio di amministrazione si è riunita per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
1	25.01.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Convenzioni sanitarie .
2	22.02.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Convenzioni sanitarie - Acquisti.
3	09.05.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Documento Organizzativo e Gestionale RSA e RSD - nomine e protocolli conseguenti all'emergenza COVID.
4	30.05.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Nomina consulente infettivologico e nuovo Medico Competente.
5	19.06.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi -

		Adeguamento nomine Covid.
6	25.07.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Piano Organizzativo della R.S.A. e della R.S.D. - Bilancio d'esercizio 31.12.2019 e Relazione Morale
7	28.08.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Nomina n. 3 componenti il Consiglio di Amministrazione - Regolamento accesso civico e documentale - Bilancio di verifica al 30.06.2020 - Prelevamento interessi da gestione mobiliare.
8	13.10.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Adeguamento dello Statuto alle norme del Terzo Settore - Contratto integrativo decentrato.
9	07.11.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Revisione Codice Etico - Nomina Organo di Revisione Contabile - Programma annuale degli acquisti di beni, servizi e lavori per anno 2021 - Relazione annuale Organismo di Vigilanza.
10	05.12.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Convenzioni sanitarie - Approvazione e rinnovi appalti di beni, servizi e lavori - Bilancio di Previsione "Conto Previsionale" anno 2021 - Determinazione retta di degenza RSA ed RSD. Nomina Organo di Controllo.
11	19.12.2020	Rapporti di lavoro personale dipendente ed operatori diversi - Approvazione e rinnovi appalti di beni, servizi e lavori

Mappatura dei principali stakeholder e modalità del loro coinvolgimento

Definizione di 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*”.

[1] Stakeholders interni	Denominazione	Area di intervento
Beneficiari dei progetti (ospiti, utenti, ...)	n. 180 ospiti della RSA e n. 140 ospiti della RSD con i loro familiari ed amministratori di sostegno	Area della non autosufficienza fisica e psichica con richiesta di prestazioni assistenziali, sanitarie, riabilitative, di recupero e di mantenimento. Area della tutela dei soggetti impossibilitati a tutelare i propri interessi.
Volontari e Cooperanti	=	=
Organi statutari (soci, consiglieri e revisori)	Presidente, Consiglio di Amministrazione, Revisore contabile, Organo di Controllo	Area della programmazione, amministrazione, gestione e controllo della Fondazione
Lavoratori (dipendenti, collaboratori, consulenti,	Lavoratori dipendenti e liberi professionisti sanitari e non	Area dell'assistenza socio-sanitaria, sanitaria ed

sacerdoti, tirocinanti)	sanitari, cooperativa sociale, tirocinanti, consulenti vari in area sociale, medicina del lavoro, assicurativa, energetica, impiantistica e manutenzioni.	alberghiera e tutta l'area strettamente collegata alla gestione ordinaria e straordinaria della Fondazione
-------------------------	---	--

[2] Stakeholders esterni	Denominazione	Area di intervento
Donatori privati e enti di finanziamento	Ditte e donatori privati.	Donazioni in denaro od in natura per la realizzazione delle finalità della Fondazione.
Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, università	Regioni, ATS ed ASST della Regione Lombardia, ASL di altre regioni, Servizi sociali dei Comuni di provenienza delle ospiti, Province, Vigili del Fuoco, Enti di Previdenza ed Assistenza, Tribunale, Enti di formazione, Università, Enti sportivi.	Autorizzazione, accreditamento/contrattualizzazione e finanziamento dell'Ente, vigilanza sulla gestione, integrazione delle rette delle ospiti, controllo sulla sicurezza, sulla gestione previdenziale, nomina e controllo degli amministratori di sostegno, formazione dei tirocinanti, attività sportiva per disabili.
Aziende, fornitori, banche e assicurazioni)	Aziende fornitrici di beni, servizi e lavori, Banca Tesoriere ed altri Istituti di credito, Imprese Assicuratrici	Area della gestione ordinaria dell'Ente, della gestione finanziaria ed assicurativa dell'Ente.
Organizzazioni non lucrative e Coordinamenti	Fondazioni ONLUS ed Associazioni di categoria.	Area della assistenza e consulenza nello svolgimento dell'attività socio sanitaria e nella applicazione dei contratti di lavoro.
Parrocchie ed enti ecclesiastici	Parrocchia di Ponteviso	Assistenza religiosa
Comunità territoriali e Ambiente	Comuni dell'area sede della Fondazione, Pro Loco, AVIS, Croce Bianca, Alpini, Associazioni culturali.	Collaborazione nell'attività della Fondazione soprattutto negli aspetti non strettamente sanitari.
Partner di progetto	=	=

Personale

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

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

[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE⁹

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

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Medici	=	=	23	23
Infermieri	=	54	4	58
Operatori socio sanitari cd ASA	=	157	36	193
Altri	=	56	5	61
Amministrativi	=	6	=	6
TOTALE	=	273	68	341

TIPOLOGIA RISORSA	2019	2018	2017	TOTALE
Volontari	=	=	=	=
Dipendenti	270	264	259	793
Collaboratori esterni	64	56	56	176
TOTALE	334	320	315	969

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Uomini	=	40	25	65
Donne	=	233	43	276
Laureati	=	35	31	66
Diplomati	=	84	1	85
Licenza media	=	154	36	190

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Età 18-30	=	28	6	34
Età 30-65	=	244	53	297
Over 65	=	1	9	10
TOTALE	=	273	68	341

⁹ Persone che operano per l'ente: tipologie, consistenza e composizione del personale che ha effettivamente operato per l'ente (con esclusione quindi dei lavoratori distaccati presso altri enti, ed. «distaccati out») con una retribuzione (a carico dell'ente o di altri soggetti) o a titolo volontario, comprendendo e distinguendo tutte le diverse componenti; (11) attività di formazione e valorizzazione realizzate. Contratto di lavoro applicato ai dipendenti. Natura delle attività svolte dai volontari; struttura dei compensi, delle retribuzioni, delle indennità di carica e modalità e importi dei rimborsi ai volontari; emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, ai dirigenti nonché agli associati; rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente; in caso di utilizzo della possibilità di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione, modalità di regolamentazione, importo dei rimborsi complessivi annuali e numero di volontari che ne hanno usufruito; Le informazioni sui compensi di cui all'art. 14, comma 2 del codice del Terzo settore costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'ente o della rete associativa cui l'ente aderisce.

Al personale dipendente è applicato il Contratto collettivo nazionale di lavoro Personale del Comparto Funzioni Locali.

Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero 39 nuovi dipendenti (di cui n. 32 a tempo pieno e n. 7 part time) e le dimissioni sono state complessivamente in numero di 34.

TIPOLOGIA RISORSA	Funzione/Numero	Retribuzione (media)	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale limite 1/8 min/max verificata
Tempo pieno	-infermieri n. 44	€ 27.873	SI	SI
	- educatori n. 10	€ 23.800		
	- terapisti n. 8	€ 25.987		
	- A.S.A. n. 117	€ 23.363		
	- personale cucina n. 14	€ 23.003		
	- personale guardaroba n. 4	€ 22.065		
	- portinai n. 4	€ 23.030		
	- responsabile piscina n. 1	€ 22.219		
	- O.S.S. n. 6	€ 24.374		
	- direttore generale n. 1	€ 95.127		
	- personale amm.vo n. 5	€ 32.100		
	- personale religioso n. 4	€ 16.900		
Part - time	- infermieri n. 11	€ 13.940		
	- Educatori n. 8	€ 11.900		
	- terapisti n. 1	€ 13.953		
	- A.S.A. n. 34	€ 11.700		
	- personale cucina n. 1	€ 17.269		

TIPOLOGIA RISORSA (numero medio)	2020	2019	2018
Tempo pieno	218	218	211
Part -time	55	52	53

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

Salario lordo	<input type="checkbox"/> di competenza
Massimo	€ 95.127.=
Minimo	€ 16.900.=
Rapporto tra minimo e massimo	1/6
Rapporto legale limite	1/8
La condizione legale è verificata	SI

Compensi agli apicali

La seguente tabella illustra i compensi di competenza e pagati durante l'esercizio 2020 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

Anno 2020		
Compensi a	Emolumento complessivo di competenza	Emolumento pagato nel periodo
Organo di amministrazione	€ 1.378.= (rimborsi chilometrici)	€ 1.222.= (rimborsi chilometrici)
Organo di revisione/Organo di Controllo	€ 8.000.=	0
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 2.400.=	€ 2.400.=
Dirigenti	€ 95.127.=	€ 95.127.=

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

Rimborsi spese ai volontari

Non risultano rimborsi spese ai volontari in quanto l'Ente non utilizza in alcun modo dei volontari.

Modalità di effettuazione rimborsi ai volontari a fronte autocertificazione

Non risultano rimborsi spese ai volontari in quanto l'Ente non utilizza in alcun modo dei volontari.

[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ¹⁰

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

Come già più sopra indicato, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e socio sanitaria concretamente effettuata tramite la gestione della Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) e della Residenza Assistenziale per Persone con Disabilità (R.S.D.) sita in Pontevico (BS) via Roma n. 1.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Ente ha gestito una Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) che:

- al 01.01.2020 aveva 180 ospiti presenti;
- ha accolto n. 18 nuovi ospiti;
- sono decedute n. 26 ospiti;
- è stata dimessa n. 1 ospite;

per un totale a fine esercizio di n. 171 ospiti presenti e per una media di 95% posti occupati.

¹⁰ Obiettivi e attività: informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse aree di attività, sui beneficiari diretti e indiretti, sugli *output* risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi. Se pertinenti possono essere inserite informazioni relative al possesso di certificazioni di qualità. Le attività devono essere esposte evidenziando la coerenza con le finalità dell'ente, il livello di raggiungimento degli obiettivi di gestione individuati, gli eventuali fattori risultati rilevanti per il raggiungimento (o il mancato raggiungimento) degli obiettivi programmati; per gli enti filantropici elenco e importi delle erogazioni deliberate ed effettuate nel corso dell'esercizio, con l'indicazione dei beneficiari diversi dalle persone fisiche, numero dei beneficiari persone fisiche, totale degli importi erogati alle persone fisiche; elementi/fattori che possono compromettere il raggiungimento dei fini istituzionali e procedure poste in essere per prevenire tali situazioni.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Ente ha gestito una Residenza Sanitaria Assistenziale per persone con disabilità (R.S.D.) che:

- al 01.01.2020 aveva 140 ospiti presenti;
- ha accolto n. 6 nuovi ospiti;
- sono decedute n. 6 ospiti;
- non è stata dimessa alcuna ospite;

per un totale a fine esercizio di n. 140 ospiti presenti e per una media di 100% posti occupati.

Servizi prestati		Informazione fornita
	Informazione richiesta	(quantità delle prestazioni e loro complessità)
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	La Fondazione svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza socio sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA e di una RSD situata in Pontevecchio (BS). La capienza massima della RSA è di n. 180 posti tutti contrattualizzati ed accreditati. La capienza massima della RSD è di n. 140 posti tutti contrattualizzati ed accreditati.
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	La Fondazione ha per scopo di provvedere all'assistenza, alla tutela della salute, alla cura e recupero funzionale di persone svantaggiate, di sesso femminile, di qualunque età e condizione, affette da disabilità neuro-psichiche o sensoriali, in condizione di non autosufficienza. Le richieste di ingresso, valutate e ritenute idonee, verranno inserite in lista d'attesa, con criterio di priorità per le persone residenti nel territorio afferente l'A.T.S. di Brescia. Inoltre viene valutata la più idonea collocazione all'interno dell'Ente, in termini di Reparto/Nucleo, tenendo conto degli specifici bisogni della singola Ospite. Per tali ragioni la chiamata per l'inserimento dell'Ospite non avviene necessariamente seguendo l'ordine cronologico di presentazione della domanda, ma considerando anche la compatibilità della paziente con le caratteristiche del Nucleo nel quale il posto si è reso disponibile.
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani e disabili	L'Ente garantisce i seguenti servizi: 1)assistenza medica e specialistica, 2)assistenza infermieristica; 3)assistenza socio-assistenziale; 4)fornitura degli ausili per l'incontinenza; 5)fornitura dei farmaci e parafarmaci necessari alle cure delle patologie in atto; 6)fornitura delle attrezzature igienico sanitarie di base (qualora vi sia necessità di attrezzature particolari - sedie a rotelle, comode, girelli, treppiedi, ecc. l'Istituto Cremonesini - ONLUS si attiverà presso le strutture preposte al fine di garantire la fornitura gratuita, in ottemperanza alla vigente normativa in materia di assistenza); 7)servizio di Fisiokinesiterapia, secondo le prescrizioni del fisiatra e/o del medico interno; 8)servizio educativo/animativo, con attività occupazionale e scolastica; 9)servizio parrucchiera; 10)servizio manicure e pedicure; 11)attività di piscina ad uso terapeutico e ludico-sportivo; 12)assistenza religiosa; 13)attività di musicoterapia; 14)servizio di lavanderia, guardaroba e stileria; 14)fornitura della biancheria da letto e di quanto necessita per la pulizia e l'igiene dell'Ospite; 15)assistenza nell'igiene quotidiana e periodica della persona. 16) se possibile, organizzazione di soggiorni estivi in località climatiche di montagna e di lago presso alberghi o strutture appositamente attrezzate, 17)organizzazione di gite esterne di varia durata, o in occasione di particolari ricorrenza o eventi nel territorio.

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

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

Tipologia di ospiti e utenti della RSA		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)
A .5 -g	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età, sesso, patologie	L'Istituto Cremonesini - ONLUS nelle unità d'offerta R.S.A. ed R.S.D. accoglie solo ospiti di sesso femminile, di età compresa tra i 18 e 30 anni (n. 7), tra i 31 e 65 anni (n. 201) ed over 65 (n. 103) in condizioni di non autosufficienza fisica e psichica.
A .5 -h	Descrizione dei bisogni di assistenza degli ospiti accolti	Le ospiti accolte nell'Ente sono bisognose di prestazioni assistenziali, sanitarie, riabilitative, di recupero e di mantenimento, non adeguatamente assistibili presso le famiglie.

Attrattività dell'attività di RSA		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(verifica del grado di attrattività della Fondazione)
A .5 -i	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza	Le ospiti accolte nell'Istituto provengono per la maggior parte da provincie della Regione Lombardia, anche vi sono anche ospiti che arrivano da altre regioni (Emilia Romagna, Veneto, Piemonte, Toscana, Puglia) e anche dalla ex Jugoslavia e dagli U.S.A.
A .5 -l	Numero di richieste di assistenza ricevute	Richieste ricevute in R.S.A. n. 25. Richieste ricevute in R.S.D. n. 15
A .5 -m	Numero di richieste in lista di attesa	Richieste in lista d'attesa in R.S.A. n. 7. Richieste in lista d'attesa in R.S.D. n. 5
A .5 -n	% richieste accolte su richieste ricevute	72% di richieste accolte in R.S.A. / 40% di richieste accolte in R.S.D.

All'interno dell'ente non esiste un **comitato di rappresentanza degli ospiti e degli utenti**.

Dinamica delle presenze degli ospiti divisi in RSA per sesso ed età

Tipologia di ospiti e utenti													
	Informazione richiesta	2020			2019			2018					
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale			
A.5.s	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	172	0	172	180	0	180	180	0	180			
	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media	68	0	68	67	0	67	67		67			

Dinamica delle presenze degli ospiti divisi in RSD per sesso ed età

Tipologia di ospiti e utenti													
	Informazione richiesta	2020			2019			2018					
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale			
A.5.s	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	140	0	140	140	0	140	140	0	140			
	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media	55	0	55	55	0	55	56	0	56			

Attrattività dell'attività R.S.A.												
	Informazione richiesta	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
A.5.t	Numero di richieste di assistenza ricevute	25	11	10	25	18	29	16	26	18	17	20
A.5.u	Numero di richieste in lista di attesa	7	4	6	4	11	8	6	9	5	4	7
A.5.v	% richieste accolte su richieste ricevute	72%	63%	40%	84%	38%	72%	62%	65%	72%	76%	65%
Attrattività dell'attività R.S.D.												
	Informazione richiesta	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
A.5.t	Numero di richieste di assistenza ricevute	15	11	11	8	14	11	7	14	12	15	11
A.5.u	Numero di richieste in lista di attesa	5	4	6	5	7	5	4	5	7	6	5
A.5.v	% richieste accolte su richieste ricevute	40%	63%	45%	37%	50%	54%	42%	64%	41%	60%	54%

L'attività posta in essere dall'Ente garantisce una importante risorsa per l'ente pubblico di riferimento, contribuendo all'erogazione di un servizio pubblico di particolare rilevanza sociale

A.5.3. Obiettivi programmati e raggiungimento o mancato raggiungimento degli stessi

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

Con periodicità annuale sono raccolti dati concernenti la **soddisfazione degli ospiti e loro familiari** in merito ai servizi forniti. La sintesi, dinamica, dell'indice elaborato (sua base annuale) è riassunto nella seguente tabella:

Soddisfacimento degli ospiti e dei loro familiari												
	Informazione richiesta	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
A.5.z	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	92,10	90,88	84,62	90,85	90,86	86,16	80,74	85,96	85,67	84,82	81,68

Analogamente con periodicità annuale è effettuata un'analisi di **soddisfazione dei dipendenti e collaboratori** al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi. La sintesi, dinamica, dell'indice elaborato è riassunto nella seguente tabella:

Soddisfacimento dei dipendenti e collaboratori												
	Informazione richiesta	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
A.5.y	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	82,99	78,44	77,39	88,55	92,85	93,37	98,10	96,67	95,66	94,30	91,50

Le certificazioni di qualità il codice etico e il modello organizzativo

La Fondazione non è in possesso della Certificazione di qualità.

L'ultima verifica ispettiva con esito positivo da parte della A.T.S. Brescia è stata effettuata il 27.07.2020.

La Fondazione ha approvato e rispetta un Codice etico ed agisce, con riferimento alle previsioni del D.lgs. n. 231/2001, sulla base di un apposito Modello organizzativo di gestione e controllo sottoposto al monitoraggio di un Organismo di vigilanza in forma collegiale.

Il sito internet della Fondazione nell'apposita sezione "trasparenza" rende disponibili oltre allo statuto, ai bilanci annuali e ai dati obbligatori per legge, i documenti sopra citati.

A.5.4. Obiettivi programmati per il futuro

Fra le attività programmate e pianificate dal Consiglio di amministrazione della Fondazione si evidenziano le seguenti:

1) crescita della soddisfazione delle Ospiti, dei familiari e/o di terzi; 2) contenimento del costo della retta di presenza giornaliera delle ospiti; 3)crescita della professionalità e della motivazione delle risorse umane tramite una formazione mirata; 4)mantenimento, miglioramento e potenziamento delle infrastrutture e in particolare:a)concludere i lavori di revisione ed ammodernamento dell'attuale impianto di rilevazione fumi e gas metano; b)adeguamento ed ammodernamento dell'impianto "chiamate" nei reparti e nuclei della R.S.A., all'interno di un programma pluriennale complessivo; c) adeguamento ed ammodernamento della Centrale Termica dell'Istituto, anche con l'obiettivo di un consistente "risparmio energetico; 5) miglioramento continuo dell'efficienza e della qualità aziendale tramite la condivisione delle informazioni e delle modalità operative tra il personale. 6)favorire l'integrazione delle ospiti dell'Ente con il territorio e viceversa; 7)controllo e stabilizzazione delle principali voci di spesa dell'Ente. 8)favorire ed aumentare le occasioni di relazione e socializzazione delle Ospiti; 9) mantenere in efficienza e migliorare le abilità cognitive e motorie delle Ospiti;

Una sintesi degli obiettivi programmati per i prossimi tre esercizi è contenuta nella seguente schematizzazione distinguendo secondo un raggruppamento in tre tipologie di interventi:

	2021	2022	2023
Obiettivi di intervento strutturale	a) conclusione dei lavori di revisione/ ammodernamento impianto di rilevazione fumi e gas metano; b) adeguamento/ ammodernamento impianto "chiamate" nei reparti e nuclei della R.S.A e della R.S.D.; c) adeguamento /ammodernamento Centrale Termica.	a) adeguamento/ ammodernamento impianto "chiamate" nei reparti e nuclei della R.S.A. e della R.S.D.; b) adeguamento /ammodernamento Centrale Termica; c) sistemazione piscina dell'Ente.	a) adeguamento/ ammodernamento impianto "chiamate" nei reparti e nuclei della R.S.A e della R.S.D.; b) sistemazione piscina dell'Ente; c) adeguamento /ammodernamento Impianto condizionamento;
Obiettivi di intervento organizzativo	a) contenimento del costo della retta giornaliera delle ospiti; b) crescita della professionalità e della motivazione delle risorse umane tramite una formazione mirata; c) miglioramento continuo dell'efficienza e della qualità aziendale tramite la condivisione delle informazioni e delle modalità operative tra il personale; d) controllo e stabilizzazione delle principali voci di spesa dell'Ente.	a) contenimento del costo della retta giornaliera delle ospiti; b) crescita della professionalità e della motivazione delle risorse umane tramite una formazione mirata; c) miglioramento continuo dell'efficienza e della qualità aziendale tramite la condivisione delle informazioni e delle modalità operative tra il personale; d) controllo e stabilizzazione delle principali voci di spesa dell'Ente.	a) contenimento del costo della retta giornaliera delle ospiti; b) crescita della professionalità e della motivazione delle risorse umane tramite una formazione mirata; c) miglioramento continuo dell'efficienza e della qualità aziendale tramite la condivisione delle informazioni e delle modalità operative tra il personale; d) controllo e stabilizzazione delle principali voci di spesa dell'Ente.
Obiettivi di intervento assistenziale	a) crescita della soddisfazione delle Ospiti, dei familiari e/o di terzi; b) favorire l'integrazione delle ospiti dell'Ente con il territorio e viceversa; c) favorire ed aumentare le occasioni di relazione e socializzazione delle Ospiti; d) mantenere in efficienza e migliorare le abilità cognitive e motorie delle Ospiti;	a) crescita della soddisfazione delle Ospiti, dei familiari e/o di terzi; b) favorire l'integrazione delle ospiti dell'Ente con il territorio e viceversa; c) favorire ed aumentare le occasioni di relazione e socializzazione delle Ospiti; d) mantenere in efficienza e migliorare le abilità cognitive e motorie delle Ospiti;	a) crescita della soddisfazione delle Ospiti, dei familiari e/o di terzi; b) favorire l'integrazione delle ospiti dell'Ente con il territorio e viceversa; c) favorire ed aumentare le occasioni di relazione e socializzazione delle Ospiti; d) mantenere in efficienza e migliorare le abilità cognitive e motorie delle Ospiti;

Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati

L'emergenza sanitaria da COVID 19 ha notevolmente inciso sull'attività del nostro Istituto dal momento che si è dovuto affrontare una situazione mai vista prima. Gli aspetti negativi di tale emergenza (mancanza di personale/operatori a causa di malattia e/o quarantena, aggravamento dello stato di salute delle Ospiti, difficoltà a reperire presidi sanitari, D.P.I. e farmaci di base,

richieste burocratiche eccessive da parte delle Istituzioni nazionali, regionali e della A.T.S.; problemi conseguenti alla diffusione di notizie palesemente errate o non corrette da parte degli organi di stampa e della televisione) sono stati affrontati dall'Ente con impegno e lucidità e, grazie alla costante dedizione di buona parte del personale e degli operatori esterni, si è riusciti a garantire un'adeguata assistenza socio sanitaria alle ospiti. La continuità assistenziale e terapeutica è sempre stata mantenuta e gli obiettivi previsti nell'esercizio, pur con grande difficoltà, sono stati raggiunti. L'Istituto da parecchio tempo è "Covid free".

Dal momento che l'attività è proseguita senza interruzioni o sospensioni, in ottemperanza ai decreti governativi ed alle ordinanze regionali, si segnala che è stato adottato e di volta in volta adeguato un protocollo aziendale (P.O.G.) per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e tutela della salute dei lavoratori e degli utenti, con particolare attenzione alla gestione delle informazioni al personale, alle modalità di ingresso e di accesso di terzi alla struttura, all'organizzazione del lavoro, alla pulizia e sanificazione dei locali aziendali, all'adozione ed utilizzo dei dispositivi di protezione individuale. Gli sforzi, del resto già illustrati approfonditamente nella relazione al bilancio di esercizio, compiuti dalla Fondazione e dai suoi organi al fine di minimizzare i rischi sanitari a carico degli ospiti e del personale sono stati ampi e anzi dall'emergenza possono essere ritratti alcuni insegnamenti utili per il miglioramento dei servizi forniti nel futuro.

A.5.5. Erogazioni filantropiche

Nessuna elargizione è stata erogata per finalità filantropiche e di beneficenza ad altri Enti del Terzo Settore.

Nessuna elargizione è stata erogata per finalità di beneficenza a persone fisiche.

[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA¹¹

I dati di bilancio dell'ente sono indicati in questo paragrafo tramite alcune riclassificazioni utili ad evidenziare da un lato la composizione patrimoniale dell'Ente e dall'altro i risultati economici con evidenza del valore aggiunto derivante dall'attività e della sua destinazione a remunerare i fattori produttivi impiegati nell'attività stessa.

¹¹ Situazione economico finanziaria: provenienza delle risorse economiche con separata indicazione dei contributi pubblici e privati; specifiche informazioni sulle attività di raccolta fondi; finalità generali e specifiche delle raccolte effettuate nel periodo di riferimento, strumenti utilizzati per fornire informazioni al pubblico sulle risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse; segnalazioni da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione ed evidenziazione delle azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI				
STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali nette	3.323	819	0,00%	0,00%
Rivalutazioni fuori esercizio	0	0	0,00%	0,00%
Beni in leasing	0	0	0,00%	0,00%
Immobilizzazioni materiali nette	3.629.452	3.989.626	5,30%	5,89%
Immobilizzazioni finanziarie nette	40.099.767	40.124.153	58,57%	59,32%
TOTALE IMMOBILIZZATO	43.732.542	44.114.598	63,87%	65,21%
Rimanenze	269.835	80.561	0,40%	0,12%
Clienti netti	1.372.038	1.013.847	2,01%	1,49%
Altri crediti	800.001	820.747	1,16%	1,22%
Valori mobiliari	15.332.101	15.332.101	22,39%	22,67%
LIQUIDITA' DIFFERITE	17.773.975	17.247.256	25,96%	25,50%
Cassa e banche	6.968.907	6.280.160	10,17%	9,29%
LIQUIDITA' IMMEDIATE	6.968.907	6.280.160	10,17%	9,29%
CAPITALE INVESTITO NETTO	68.475.424	67.642.014	100,00%	100,00%
Fondo di dotazione e riserve	64.295.659	64.010.088	93,89%	94,63%
Riserve plusvalori leasing	0	0	0,00%	0,00%
Reddito d'esercizio	1.003.129	285.571	1,46%	0,43%
MEZZI PROPRI	65.298.788	64.295.659	95,35%	95,06%
TFR	426.942	476.956	0,62%	0,70%
Rate leasing a scadere	0	0	0,00%	0,00%
Fondi e debiti a Medio Termine	327.092	320.297	0,49%	0,47%
Debiti oltre l'esercizio	191.590	192.894	0,28%	0,28%
PASSIVO CONSOLIDATO	518.682	513.191	0,77%	0,75%
Fornitori	599.587	726.031	0,88%	1,08%
Anticipi clienti	29.983	29.983	0,04%	0,04%
Altri debiti	1.601.442	1.600.194	2,34%	2,37%
Banche passive	0	0	0,00%	0,00%
DEBITI A BREVE	2.231.012	2.356.208	3,26%	3,49%
CAPITALE INVESTITO NETTO	68.475.424	67.642.014	100,00%	100,00%

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

Il conto economico è riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" utile al fine di evidenziare come il risultato di gestione lordo necessario per garantire la continuità dell'Ente sia utilizzato per remunerare i vari interlocutori utilizzati al fine della fornitura dei servizi socio sanitari ed assistenziali propri della Fondazione.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI		
CONTO ECONOMICO		
	31/12/2020	31/12/2019
FATTURATO NETTO	12.913.492	12.643.435
Acquisti di beni e servizi	4.565.845	4.273.265
Diminuzione delle rimanenze	0	0
Altri costi operativi	696.981	694.398
Affitti e leasing	0	0
VALORE AGGIUNTO	7.650.666	7.675.772
Spese personale	8.115.760	8.228.050
MARGINE OPERATIVO LORDO	- 465.094	- 552.278
Accantonamento TFR	- 352.574	- 356.608
Ammortamenti	- 393.002	- 401.967
RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA	- 1.210.670	-1.310.853
Proventi finanziari	2.304.114	2.313.017
RISULTATO OPERATIVO AZIENDALE	1.093.444	1.002.164
Oneri finanziari	82.431	708.709
REDDITO DI COMPETENZA	1.011.013	293.455
Proventi (oneri) straordinari	0	0
UTILE ANTE IMPOSTE	1.011.013	293.455
Imposte d'esercizio	7.884	7.884
REDDITO D'ESERCIZIO	1.003.129	285.571

Analisi per indici

INDICI DI SOLIDITÀ PATRIMONIALE

Consentono di verificare se la struttura finanziaria e patrimoniale dell'Ente è solida o se invece necessita di qualche correttivo.

1) MARGINE DI STRUTTURA

Mezzi propri (€ 65.298.788) – Immobilizzazioni (€ 43.732.542) = € 21.566246.

Il risultato è maggiore di zero. Le immobilizzazioni sono state finanziate interamente con mezzi propri.

2) INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Mezzi propri (€ 65.298.788) / Immobilizzazioni (€ 43.732.542) = 1,49

Il giudizio è positivo quando il quoziente assume valori maggiori di uno. Ciò significa che gli investimenti di medio lungo termine dell'Ente sono finanziati con mezzi strutturali, denotando così una buona solidità patrimoniale

3) INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Mezzi di terzi (Passività correnti (€ 2.047.947) + Passività a medio-lungo termine (€ 945.624)/ Mezzi propri (€ 65.298.788) = 0,04

Essendo l'indice compreso tra 0 e 0,5 si evidenzia che la struttura finanziaria dell'Ente è positiva e senza squilibri.

4) RAPPORTO DI INDEBITAMENTO IN PERCENTUALE

Mezzi di terzi (Passività correnti (€ 2.047.947) + Passività a medio-lungo termine (€ 945.624))/Totale Fonti (Passività correnti (€ 2.047.947) + Passività a medio-lungo termine (€ 945.624) + Mezzi propri (€ 65.298.788)) x 100 = 4,38 %

Essendo la percentuale all'interno del 30% significa che la struttura finanziaria dell'Ente è buona e senza squilibri.

5) INDICE DI LIQUIDITA' PRIMARIA

È dato dal rapporto tra Attività disponibili (denaro in cassa e in banca, dei valori di prontorealizzo (come titoli), dei crediti a breve termine) e Debiti a breve termine.

Attività disponibili (€ 23.751.482) / Debiti a breve termine (€ 2.047.947) = 11,59%

L'indice maggiore di uno evidenzia disponibilità superiori ai debiti a breve e quindi una buona condizione di liquidità.

6) INDICE DI LIQUIDITA' SECONDARIA

È dato dal rapporto tra Attività disponibili (denaro in cassa e in banca, dei valori di prontorealizzo (come titoli), dei crediti a breve termine) + Attività realizzabili (materie prime, merci e scorte) e Debiti a breve termine.

Attività disponibili (€ 23.751.482) + Attività realizzabili (€ 269.835) / Debiti a breve termine (€ 2.047.947) = 11,72%

La situazione è buona dal momento che si considera "liquida" un Ente il cui attivo disponibile e realizzabile sia almeno il doppio dei debiti a breve termine. L'indice di liquidità totale è uno degli indici più significativi che si possa desumere dalle situazioni patrimoniali d'impresa.

INDICI ECONOMICI

1) **R.O.I.:** rappresenta la **redditività della gestione caratteristica**, rispetto all'intero finanziamento aziendale, ovvero la **redditività del capitale investito**. il ROI si calcola:

Reddito Operativo (€ - 1.210.670) / Capitale Investito (€ 68.475.424) x 100 = - 1,76 %. L'indice inferiore ad uno indica che il risultato operativo è negativo. Si evidenzia tuttavia che la gestione finanziaria dell'Ente copre ampiamente tale reddito operativo contribuendo ad un risultato d'esercizio positivo. In tal modo l'Ente persegue le proprie finalità istituzionali e contiene il costo delle rette delle ospiti realizzando quindi le finalità etiche ed assistenziali che hanno costituito le volontà del Fondatore.

2) **R.O.E. :** rappresenta la redditività del capitale di un'azienda, offrendo una visione sintetica dei risultati economici conseguiti. Esso indica in percentuale quanto profitto è stato generato sulla base del denaro investito nel capitale. Il R.O.E. si calcola:

Reddito Netto di Esercizio (€ 1.003.129) / Mezzi propri (€ 65.298.788)) x 100 = 1,53 %.

Essendo la percentuale del ROE maggiore di 0 la situazione è **positiva** è l'investimento dell'Ente ha permesso di creare altro valore e ricchezza.

Indici di allerta (ex art. 13 D.lgs. n. 14/2019)

Con riferimento a quanto previsto dall'articolo 13 del D.Lgs n. 14/2019 si evidenzia che gli indici di allerta non evidenziano squilibri di carattere reddituale, patrimoniale o finanziario rapportati alle specifiche caratteristiche dell'attività dell'Ente.

Patrimonio immobiliare dell'ente

Attivo immobilizzato	2020	%	2019	%	2018	%
Immobilizzazioni immateriali	3.323	0,00	819	0,00	1.662	0,00
Immobilizzazioni materiali	3.629.452	8,30	3.989.626	9,04	4.155.118	9,40
<i>Di cui immobili</i>	<i>3.127.295</i>	<i>86,16</i>	<i>3.376.604</i>	<i>84,64</i>	<i>3.606.628</i>	<i>86,80</i>
<i>Di cui immobilizzazioni tecniche</i>	<i>502.157</i>	<i>13,84</i>	<i>613.022</i>	<i>15,36</i>	<i>548.490</i>	<i>13,20</i>
Immobilizzazioni finanziarie	40.099.767	91,70	40.124.153	90,96	40.029.762	90,60
Totale immobilizzazioni	43.732.542	100%	44.114.598	100%	44.186.542	100%

Patrimonio "immobiliare"	2020		2019		2018	
	□	n.	□	n.	□	n.
Immobili posseduti dall'Ente	Sede dell'Ente	1	Sede dell'Ente	1	Sede dell'Ente	1
di cui utilizzati direttamente	Sede dell'Ente	1	Sede dell'Ente	1	Sede dell'Ente	1
di cui a reddito	Sede dell'Ente	1	Sede dell'Ente	1	Sede dell'Ente	1
Proventi dagli immobili a reddito	Sede dell'Ente	1.033	Sede dell'Ente	1.033	Sede dell'Ente	1.033

Provenienza delle risorse economiche con separata indicazione dei contributi pubblici e privati

Prospetto dei proventi per tipologia di erogatore	2020	2019	2018
	€	€	€
Ospiti e utenti (rette)	3.972.621	4.063.829	3.971.552
Privati	21.685	19.014	32.244
Enti pubblici (contributi pubblici)	8.663.130	8.523.895	8.608.496
Enti pubblici (altri proventi)	50.119	13.144	4.989
Enti del terzo settore	0	0	0
Imprese/Banca	2.314.914	2.323.817	1.745.591
5 per mille	5.826	3.096	2.997

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

La Fondazione provvede ad un' unica attività di raccolta fondi sensibilizzando gli *stakeholders* all'effettuazione degli adempimenti necessari per la devoluzione a favore della Fondazione stessa del c.d. 5 per mille,

Le erogazioni effettuate e ricevute nel 2020

Oneri e Proventi da erogazioni	□ costi dell'esercizio (*)	□ proventi dell'esercizio (*)	Inscrita nel rendiconto gestionale
Erogazioni in denaro	0	13.582	SI
Erogazioni di beni	0	4.331	SI
Erogazioni di servizi	0	0	NO
Totale già inserita nel rendiconto gestionale	0	17.913	

(*) per la valorizzazione delle erogazioni in natura sono utilizzati i criteri indicati dall'articolo 3 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 28 novembre 2019

Quantificazione dell'apporto del volontariato

L'apporto del volontariato non è quantificato in quanto la Fondazione non utilizza volontari

Segnalazione da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione ed evidenziazione delle azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi

Il nostro Istituto è stato particolarmente colpito dalla pandemia nel corso dell'anno 2020 che ha generato, da un punto di vista economico, una contrazione dei ricavi (minori ricavi rette per posti letto liberi non coperti da nuovi ingressi vietati dalla normativa regionale) ed un aumento delle spese (personale sostitutivo al posto di quello assente per malattia, infortunio o quarantena, acquisto DPI e materiale di sanificazione, spese di sistemazione ed adeguamento dei locali per l'isolamento preventivo delle Ospiti) rispetto all'anno precedente. Tuttavia gli interventi economici regionali (incrementi tariffari ordinari e straordinari per le prestazioni rese dalle unità d'offerta R.S.A. ed R.S.D.) e nazionali (rimborso percentuale come credito d'imposta delle spese sostenute per l'acquisto di DPI e sanificazione) hanno mitigato gli aspetti negativi succitati senza compromissioni su esercizi futuri, confermando di essere riusciti comunque a svolgere comunque gran parte della nostra attività socio assistenziale. Pur tenendo conto dell'incertezza dovuta alla attuale fase di emergenza sanitaria e delle conseguenti ricadute per quanto riguarda gli sviluppi normativi, economici e sociali che rendono non semplici future valutazioni, si ritiene che l'attività dell'Istituto possa continuare e proseguire anche nel prossimo futuro, nella permanenza quindi del presupposto della continuità aziendale.

[.7] ALTRE INFORMAZIONI¹²

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

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

Tipo di controversia	Ammontare complessivo del contenzioso
Contenzioso giuslavoristico	0
Contenzioso tributario e previdenziale	0
Contenzioso civile, amministrativo e altro	0

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

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

Presenza o meno, con riferimento all'ente del parametro di attenzione ambientale		
	SI	NO
Politica, obiettivi e struttura organizzativa		
Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale		X
Adesione dell'ente a policy ambientali		X
Adesione a iniziative terze mondiali, nazionali e locali	X	
Esistenza di un documento aziendale di natura ambientale		X
Esistenza del modello organizzativo ex D.lgs. 231/01	X	
Figure aziendali operanti nel contesto della tutela ambientale		X
Spese ordinarie in conto economico in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale		X
Spese per investimenti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale		X
Nei piani di welfare aziendale sono previsti fringe benefit riguardanti l'ambiente		X
Aree di impatto		
Incidenza dei costi dei materiali utilizzati che deriva da materiale riciclato sul totale dei costi dei materiali		
Iniziative volte a ridurre i consumi di acqua		X
Iniziative volte a ridurre i consumi di energia o a introdurre fonti di energia rinnovabile		X

¹² Altre informazioni: indicazioni su contenziosi/controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale; informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente: tipologie di impatto ambientale connesse alle attività svolte; politiche e modalità di gestione di tali impatti; indicatori di impatto ambientale (consumi di energia e materie prime, produzione di rifiuti ecc.) e variazione dei valori assunti dagli stessi; nel caso delle imprese sociali che operano nei settori sanitario, agricolo, ecc. in considerazione del maggior livello di rischi ambientali connessi, potrebbe essere opportuno enucleare un punto specifico («Informazioni ambientali») prima delle «altre informazioni», per trattare l'argomento con un maggior livello di approfondimento; di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione ecc.; informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio, numero dei partecipanti, principali questioni trattate e decisioni adottate nel corso delle riunioni.

Iniziative volte a ridurre l'impatto dei trasporti		X
Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti		X
Prodotti e servizi		
Iniziative intraprese dall'ente che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei servizi forniti		X

Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	<input type="checkbox"/>	Quantità	<input type="checkbox"/>	Quantità
Consumo di energia elettrica		1.490.094 kWh		1.479.372 kWh
Consumo di acqua		34.303 mc.		35.939 mc.
Consumo di gas		363.680 mc.		429.120 mc.
Produzione di rifiuti		2.918 ql.		2.558 ql.

Altre informazioni di natura non finanziaria inerenti agli aspetti di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione

L'Ente con atto n. 146/2020 ha approvato il "Regolamento per l'esercizio del diritto di accesso civico e documentale" ai sensi della Legge 241/1990 e del D.Lgs. 33/2013 ed s.m. in cui ha disciplinato le diverse forme di accesso, i criteri, le modalità organizzative ed i limiti del diritto di accesso e gli obblighi da parte dell'Ente stesso. Lo stesso Regolamento è stato pubblicato nel sito dell'Istituto nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Ai sensi della Legge 4 agosto 2017 n. 124, l'Ente ha pubblicato sul proprio sito internet le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere superiori ad Euro 10.000,00.= ricevuti dagli enti della Pubblica Amministrazione.

Ai sensi dell' art. 46 del D. Lgs. 11 aprile 2006 n.198 e successive modifiche - Codice delle pari opportunità tra uomo e donna - l'Ente ha compilato ed inviato al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali il rapporto periodico sulla situazione del personale maschile e femminile (biennio 2018/2019).

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

L'Organo deputato alla gestione ed all'approvazione del bilancio è il Consiglio di Amministrazione che opera nel seguente modo previsto dallo Statuto:

1. Le adunanze del Consiglio di Amministrazione sono ordinarie e straordinarie. Le adunanze ordinarie avranno luogo ogni mese, nel giorno all'uopo indicato. Fra le stesse rientrerà l'adunanza per l'approvazione del Bilancio entro quattro mesi dalla chiusura dell'esercizio, fatti salvi eventuali rinvii nei termini fissati dalla legge. Le adunanze straordinarie avranno luogo ogni qualvolta lo richieda il bisogno o l'urgenza, sia per iniziativa del Presidente sia per richiesta scritta di almeno tre Consiglieri, con l'indicazione dell'oggetto della convocazione.

-
2. Le adunanze sono indette con invito scritto, firmato dal Presidente e contenente l'ordine del giorno con gli argomenti da trattare, da recapitarsi agli interessati almeno tre giorni prima della seduta o, in caso d'urgenza, almeno 24 ore prima della seduta;
 3. Le adunanze del Consiglio di Amministrazione sono valide, anche se non convocate con le modalità di cui al punto 2), purché siano presenti tutti i componenti il Consiglio di Amministrazione in carica;
 4. Con la presenza di tutti i componenti di cui al punto 3) e per accettazione unanime, il Consiglio di Amministrazione può decidere la trattazione di argomenti non iscritti all'ordine del giorno.
 5. Il Consiglio di Amministrazione delibera validamente con l'intervento di almeno tre dei Consiglieri, oltre che del Presidente o di chi lo sostituisce. Le deliberazioni sono prese a maggioranza assoluta degli intervenuti. Le votazioni si svolgono a voto palese per appello nominale. A parità di voti, il voto del Presidente avrà valore doppio.
 6. Il Segretario provvede alla stesura ed alla registrazione delle deliberazioni adottate dal Consiglio di Amministrazione; in caso di assenza od impedimento del Segretario tali operazioni saranno affidate ad uno dei Consiglieri intervenuti.
 7. Le deliberazioni ed il verbale dell'adunanza sono firmati da tutti coloro che vi sono intervenuti; quando qualcuno degli intervenuti si allontani o rifiuti di firmare ne viene fatta menzione nel verbale dell'adunanza.

[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO^{13 14}

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

- ✓ che la *Fondazione* ha svolto in via esclusiva o principale una o più attività tra quelle previste dall'articolo 5, comma 1, del D.Lgs.n.117/2017, nonché, eventualmente, di attività diverse purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal DM di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 117/2017;
- ✓ che nell'attività di raccolta fondi, la *Fondazione* ha rispettato i principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori ed il pubblico, in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'articolo 7, comma 2, del D. Lgs. n.117/2017;
- ✓ che la *Fondazione* non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:

¹³ Monitoraggio svolto dall'organo di controllo (modalità di effettuazione ed esiti): l'art. 10, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 per le imprese sociali e l'art. 30, comma 7 del codice del Terzo settore per gli altri enti del Terzo settore prevedono che l'organo di controllo eserciti compiti di monitoraggio sui seguenti aspetti: a) per le imprese sociali, ad esclusione delle cooperative sociali alle quali non sono applicabili le disposizioni di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 112/2017, osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 112/2017 in materia di: svolgimento da parte dell'impresa, in via stabile e principale, delle attività di cui all'art. 2, comma 1, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, per «via principale» deve intendersi che i relativi ricavi siano superiori al 70% dei ricavi complessivi dell'impresa sociale; oppure delle attività in cui siano occupati in misura non inferiore al trenta per cento dei lavoratori appartenenti ad una delle tipologie di cui all'art. 2, comma 4, lettere a) e b) secondo le modalità di calcolo di cui al comma 5, secondo periodo; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione di utili ed avanzi di gestione esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria o all'incremento del patrimonio e l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili (14), avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, soci, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 3, comma 2, lettere da a) a f) e fatta salva la possibilità di destinare parte degli utili ad aumenti gratuiti del capitale sociale o a erogazioni gratuite in favore di enti del Terzo settore ai sensi e con i limiti di cui all'art. 3, comma 3; struttura proprietaria e disciplina dei gruppi, con particolare riferimento alle attività di direzione e coordinamento di un'impresa sociale da parte di soggetti di cui all'art. 4, comma 3; coinvolgimento dei lavoratori degli utenti e di altri soggetti direttamente interessati alle attività (15), con riferimento sia alla presenza e al rispetto di eventuali disposizioni statutarie, sia alla esplicitazione delle forme e modalità di coinvolgimento in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 11, comma 3 (vedi anche punto 3, «Struttura, governo e amministrazione» del presente paragrafo) (16) adeguatezza del trattamento economico e normativo dei lavoratori, tenuto conto dei contratti collettivi vigenti e rispetto del parametro di differenza retributiva massima di cui all'art. 13, comma 1; rispetto delle prescrizioni relative ai volontari (tenuta di apposito registro, divieto di utilizzare un numero di volontari superiori a quello dei lavoratori, obblighi assicurativi); b) per gli enti diversi dalle imprese sociali osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 117/2017 in materia di: (art. 5, 6, 7 e 8); esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività di cui all'art. 5, comma 1 per finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, nonché, eventualmente, di attività diverse da quelle di cui al periodo precedente, purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità secondo criteri e limiti definiti dal decreto ministeriale di cui all'art. 6 del codice del Terzo settore; rispetto, nelle attività di raccolta fondi effettuate nel corso del periodo di riferimento, dei principi di verità trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori e il pubblico e in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7 comma 2 del codice del Terzo settore; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria; l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, comma 3, lettere da a) a e); il bilancio sociale dovrà pertanto dare conto del monitoraggio posto in essere per ciascuno dei punti sopra indicati e degli esiti dello stesso mediante la relazione dell'organo di controllo, costituente parte integrante del bilancio sociale stesso.

¹⁴ A) Per le imprese sociali (ad eccezione delle cooperative sociali)

L'*organo di controllo*, nel corso dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme specifiche previste per le imprese sociali; in dettaglio, all'esito delle predette verifiche, l'*organo di controllo*, nella propria relazione al *Bilancio sociale*, ha potuto attestare:

- ✓ che l'impresa ha svolto in via stabile e principale le attività di cui all'art.2, comma 1, del D. Lgs.n.112/2017;
- ✓ che l'incidenza dei ricavi derivanti dalle anzidette attività risulta superiore al 70% dei ricavi complessivi dell'impresa sociale; (*oppure*: che nelle attività svolte in via stabile e principale sono occupati, con una percentuale non inferiore al 30%, lavoratori appartenenti ad una delle tipologie di cui all'art.2, comma 4, lettere a) e b), secondo le modalità di calcolo di cui al comma 5, secondo periodo, del D. Lgs. n. 112/2017);
- ✓ che l'impresa sociale non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:
 - gli utili/avanzi di gestione sono stati destinati esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria o ad incremento del patrimonio;
 - è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve;
- ✓ che l'impresa sociale non è sottoposta ad attività di direzione e controllo; (*oppure*: che l'impresa sociale è sottoposta ad attività di direzione e controllo esercitata da --- e che tale attività non rientra nel divieto previsto dall'art.4, comma 3, del D. Lgs. n.112/2017);
- ✓ che sono state rispettate le modalità, previste dallo statuto e dalle linee guida Ministeriali, di coinvolgimento dei lavoratori, degli utenti e degli altri soggetti direttamente interessati alle attività svolte dall'impresa sociale; (punto non applicabile alle cooperative a mutualità prevalente ed agli enti ecclesiastici civilmente riconosciuti);
- ✓ che risultano rispettati i parametri previsti dall'art.13, comma 1, del D. Lgs. n. 112/2017, in riferimento all'adeguatezza del trattamento economico e normativo dei lavoratori, tenuto conto dei contratti collettivi vigenti e della retribuzione annua lorda corrisposta dall'impresa sociale, nonché risultano rispettate le prescrizioni relative ai volontari.

-
- il patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, quali ricavi, rendite, proventi ed entrate comunque denominate, è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria;
 - è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'art.8, comma 3, lettere da a) ad e) del D. Lgs. n.117/2017.

Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'ente in data 22/05/2021 e verrà reso pubblico tramite deposito presso il RUNTS e il sito internet dell'ente stesso.