

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 31/12/2019

	2019	2018
1) ATTIVITA'	€ 67.642.014	€ 67.360.779
A) CREDITI VERSO SOCI per VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 44.114.598	€ 44.186.542
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>	€ 819	€ 1.662
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	€ 819	€ 1.662
5) avviamento	€ -	€ -
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
7) altre	€ -	€ -
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>	€ 3.989.626	€ 4.155.118
1) terreni e fabbricati	€ 3.376.604	€ 3.606.628
2) impianti e macchinario	€ 311.699	€ 303.913
3) attrezzature industriali e commerciali	€ 200.743	€ 121.854
4) altri beni	€ 100.580	€ 122.723
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>	€ 40.124.153	€ 40.029.762
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	€ 40.124.153	€ 40.029.762
4) strumenti finanziari derivati attivi	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 22.759.043	€ 22.340.441
<i>I) Rimanenze</i>	€ 80.561	€ 71.131

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	€ 80.561	€ 71.131
5) acconti	€ -	€ -
II) Crediti	€ 1.066.221	€ 1.277.767
1) verso clienti	€ 1.013.847	€ 1.221.402
inferiori a 12 mesi	€ 1.013.847	€ 1.221.402
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	€ 651	€ 2.777
inferiori a 12 mesi	€ 651	€ 651
superiori a 12 mesi	€ -	€ 2.126
5-ter) imposte anticipate	€ -	€ -
inferiori a 12 mesi	€ -	€ -
superiori a 12 mesi	€ -	€ -
5 quarter) verso altri	€ 51.723	€ 53.588
inferiori a 12 mesi	€ 51.653	€ 53.518
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	€ 6.280.160	€ 5.659.442
1) depositi bancari e postali	€ 6.278.559	€ 5.658.552
2) assegni	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ 1.601	€ 890
D) RATEI e RISCOINTI	€ 768.373	€ 833.796
2) PASSIVITA'	€ 67.642.014	€ 67.360.779
A) PATRIMONIO NETTO	€ 64.295.659	€ 64.010.088
I) Patrimonio libero	€ 50.819.925	€ 50.534.354
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 285.571	€ 282.519
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	€ 50.534.354	€ 50.251.835
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	€	320.297	€	304.247
1) per trattamento di quiescenza, ecc.	€	-	€	-
2) per imposte, anche differite	€	-	€	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	€	-	€	-
4) altri	€	320.297	€	304.247
C) T.F.R.	€	476.956	€	509.661
D) DEBITI	€	2.361.023	€	2.319.853
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	€	726.031	€	691.053
inferiori a 12 mesi	€	726.031	€	691.053
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	€	214.525	€	222.687
inferiori a 12 mesi	€	214.525	€	222.687
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
13) debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	€	308.177	€	331.440
inferiori a 12 mesi	€	308.177	€	331.440
superiori a 12 mesi	€	-	€	-
14) altri debiti	€	1.112.290	€	1.074.673
inferiori a 12 mesi	€	919.396	€	894.457
superiori a 12 mesi	€	192.894	€	180.216
E) RATEI e RISCONTI	€	188.079	€	216.930
3) CONTO ECONOMICO				
A) VALORE della PRODUZIONE	€	12.643.435	€	12.631.575
1) proventi delle vendite e delle prestazioni	€	5.086.500	€	5.059.461
a) proventi delle vendite e delle prestazioni da attività istituzionale	€	5.073.769	€	5.031.637
b) proventi delle vendite e delle prestazioni da attività connesse	€	12.731	€	27.824
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€	9.430	€	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€	-	€	-
5) altri ricavi e proventi	€	7.547.505	€	7.572.114
B) COSTI di PRODUZIONE	€	13.954.288	€	14.005.422
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	990.523	€	1.026.489
7) per servizi	€	3.282.742	€	3.367.056
8) per godimento di beni di terzi	€	-	€	-
a) affitti passivi	€	-	€	-
b) canoni leasing	€	-	€	-
c) diritti di licenza e brevetti	€	-	€	-
9) per personale	€	8.584.658	€	8.491.935
a) salari e stipendi	€	6.969.595	€	6.983.781
b) oneri sociali	€	1.258.455	€	1.154.335
c) trattamento di fine rapporto	€	356.608	€	353.819
d) trattamento di quiescenza e simili	€	-	€	-
e) altri costi	€	-	€	-
10) ammortamenti e svalutazioni	€	401.967	€	428.668
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€	843	€	2.813
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	401.124	€	425.855
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	€	-	€	1.967
12) accantonamento per rischi	€	-	€	-
13) altri accantonamenti	€	16.051	€	6.061
14) oneri diversi di gestione	€	678.347	€	683.246
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE	€	1.310.853	€	1.373.847
C) PROVENTI e ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni	€	-	€	-
16) altri proventi finanziari	€	2.313.017	€	1.734.791
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni	€	2.279.463	€	1.403.460
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni	€	30.701	€	328.814

d) proventi diversi	€	2.853	€	2.517
17) interessi e altri oneri finanziari	€	708.709	€	70.541
17-bis) utile e perdite su cambi	€	-	€	-
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI	€	1.604.308	€	1.664.250
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	€	293.455	€	290.403
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€	7.884	€	7.884
23) Utile (perdita) dell'esercizio	€	285.571	€	282.519

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE
Mons. Federico Pellegrini
Mons. Federico Pellegrini

25 LUG. 2020



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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2019

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile pari a Euro 285.571.= rispetto ad un utile netto di Euro 282.519.= 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 2019.

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 31.12.2019.

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 nel comma 3 dell'art. 35 del D.L. 18/2020 e pubblicato in G.U. il 17.03.2020, di fruire della proroga del termine di approvazione del bilancio al 31.10.2020, 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 31.12.2019 tengono conto di quanto previsto dall'art. 2423 bis c.c., così come modificato dal succitato D. L.gs. 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'imprevista emergenza sanitaria da COVID - 19 e le sfavorevoli conseguenze sull'economia abbiano comunque inciso sul nostro Istituto che è stato particolarmente colpito nei primi mesi dell'anno 2020 in termini di contrazione dei ricavi (minori contributi e minori rette) e maggiori spese (personale sostitutivo ed acquisto DPI) rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente ma in misura sopportabile senza

compromissioni su esercizi futuri, essendo riusciti 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 2020;
- 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 31.12.2019.

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

1- 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 819.= 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 3.376.604) 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 311.699.=.

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 200.743.=.

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 100.580.=

7 - Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie a fine esercizio ammontano ad Euro 40.124.153.=. 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 39.124.153.=,
- gestione patrimoniale GPM PRIVATE PORTFOLIO OPEN per Euro 1.000.000.= di Pramerica SGR S.p.a. di Milano .

Al 31.12.2019 la durata media ponderata del suddetto portafoglio Titoli è di anni 10 e mesi 1, ed il tasso nominale medio ponderato è del 4.08%.

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 80.561.=

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 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. I crediti ammontano ad Euro 1.066.221.=

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 6.280.160.=. Esse sono rappresentate dal saldo attivo del conto corrente vantato dalla Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 6.278.559.=, dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per Euro 1.394.= iscritte al valore nominale e dal saldo attivo della carta prepagata Enjoy Business di Ubi Banca n. 5376398440295635 per Euro 207.=.

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 320.297.=. 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 71.080.=).

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 476.956.= ed e' 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 2019 (+Euro 8.739.=), dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione T.F.R. anno 2019 (- Euro 1.486.=), al netto sia degli importi liquidati ai dipendenti cessati nell'anno (-Euro 34.590.=), 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 5.368.=).

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 2019 dai dipendenti che hanno optato per lasciare il T.F.R. in azienda (Euro 322.966.=) 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 24.933.=).

Per opportuna conoscenza si evidenzia che la quota Fondo Tesoreria INPS maturata al 31.12.2019, comprensiva della rivalutazione 2019 (+ Euro 51.556.=), dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione 2019 (- Euro 8.764.=) ed al netto sia degli importi liquidati ai dipendenti cessati nell'anno (- Euro 175.953.=) 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 132.=) ammonta complessivamente ad Euro 3.126.764.=.

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, i contributi ricevuti dalla Regione Lombardia, 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 7.513.956.=.

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

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 risultano pari a Euro 819.= mentre le

immobilizzazioni materiali a Euro 3.989.626.=.

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.)

	31.12.2019	31.12.2018	Scostamento
A) CREDITI V/SOCI VERS. ANCORA DOVUTI	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	44.114.598	44.186.542	- 71.944
I) Immobilizzazioni immateriali	819	1.662	- 843
II) Immobilizzazioni materiali	3.989.626	4.155.118	- 165.492
III) Immobilizzazioni Finanziarie	40.124.153	40.029.762	+ 94.391
C) ATTIVO CIRCOLANTE	22.759.043	22.340.441	+ 418.602
I) Rimanenze	80.561	71.131	+ 9.430
4) prodotti finiti e merci	80.561	71.131	+ 9.430
II) Crediti	1.066.221	1.277.767	- 211.546
1) verso clienti inferiori a 12 mesi	1.013.847	1.221.402	- 207.555
4 bis) crediti tributari:	651	2.777	- 2.126
inferiori a 12 mesi	651	651	- 0
superiori a 12 mesi	0	2.126	- 2.126
5) crediti verso altri	51.723	53.588	- 1865
inferiori a 12 mesi	51.653	53.518	- 1.865
superiori a 12 mesi	70	70	=
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizza.	15.332.101	15.332.101	=
IV) Disponibilità liquide	6.280.160	5.659.442	+ 620.718
1) depositi bancari e postali	6.278.559	5.658.552	+ 620.007

2) denaro e valori in cassa	1.601	890	+	711
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	768.373	833.796	-	65.423
A) PATRIMONIO NETTO	64.295.659	64.010.088	+	285.571
I) Patrimonio libero	50.819.925	50.534.354	+	285.571
1) risultato gestionale esercizio in corso	285.571	282.519	+	3.052
2) risultato gestionale esercizi precedenti	50.534.354	50.251.835	+	282.519
II) Fondo di dotazione	13.475.734	13.475.734	=	
VII) Altre riserve	=	=	=	
1) Fondo arrotondamento euro	=	=	=	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	320.297	304.247	+	16.050
2) per imposte	0	0	=	
3) altri	320.297	304.247	+	16.050
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	476.956	509.661	-	32.705
D) DEBITI	2.361.023	2.319.853	+	41.170
5) Debiti v/altri finanziatori superiori a 12 mesi	0	0	-	0
7) Debiti v/fornitori inferiori a 12 mesi	726.031	691.053	+	34.978
12) Debiti tributari inferiori a 12 mesi	214.525	222.687	-	8.162
13) debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale inferiori a 12 mesi	308.177	331.440	-	23.263
	308.177	331.440	-	23.263
14) altri debiti:	1.112.290	1.074.673	+	37.617
inferiori a 12 mesi	919.396	894.457	+	24.939
superiori a 12 mesi	192.894	180.216	+	12.678
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	188.079	216.930	-	28.851

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 1.066.221.= 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 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 comprende:

1) **verso clienti:** Euro 1.013.847.= tutti esigibili entro 12 mesi e costituiti da:

a) crediti v/clienti: Euro 671.175.=,

b) fatture da emettere: Euro 340.203.=

c) note accredito da ricevere: Euro 2.469.=

2) **crediti tributari:** Euro 651.= costituiti da:

- crediti v/Erario (Euro 651.=) inferiori a 12 mesi, da utilizzare a compensazione dei futuri versamenti d'imposta;

3) **crediti verso altri:** Euro 51.723.= costituiti da:

- crediti v/ENTI per imposta sostitutiva rivalutazione Fondo Tesoreria INPS versata in più (Euro 874.=) e già recuperata nei primi mesi dell'anno 2020;

- crediti v/INAIL (Euro 80.=) e già recuperati nei primi mesi dell'anno 2020;

- credito per bonus fiscale (Euro 50.699.=), 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 2.361.023 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 726.031.= (Fornitori: Euro 361.427.=, Fatture da ricevere: Euro 363.604.=, Note accredito da emettere: Euro 1.000.=);

3) **debiti Tributari:** Euro 214.525.= (IRPEF dipendenti/assimilati: Euro 202.968=; IRPEF lavoro autonomo: Euro 8.239.=; addizionale regionale: Euro 1.269.=, addizionale comunale: Euro 187.=, IVA C/ERARIO: Euro 1.862.=).

4) **debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:** Euro 308.177.= (INPS contributi: Euro 129.347.=, CPDEL contributi: Euro 124.947.=, Fondo previdenza e credito: Euro 1.338.=, Cessione Quinto: Euro 3.029.=, Ricongiunzione servizi: Euro 43.=, INPS T.F.R.: Euro 49.473=).

5) **altri debiti:** Euro 1.112.290 (debiti v/dipendenti c/ferie e permessi: Euro 75.524.=,

dipendenti c/stipendi e salari: Euro 812.875.=, debiti vari: Euro € 34.379.=, cauzioni ospiti: Euro 158.515.=, Trattenute Organizzazioni Sindacali: Euro: 1.014.=, 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 158.515.=).

- 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 RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

- Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi (Euro 768.373.=) sono computati su base temporale in modo da incidere per competenza sull'esercizio di riferimento. I ratei attivi (Euro 521.255.=) sono costituiti da:

- quote di proventi maturati sulle cedole titoli nel corso dell'esercizio 2019 in proporzione al tempo trascorso ma che saranno incassati nell'esercizio 2020 (Euro 519.835.=);

- sconto su saldo TARI (Euro 1.420.=)

I risconti attivi (Euro 247.118.=) sono quote di costi già sostenuti su polizze assicurative (Euro 2.292.=), abbonamenti a giornali, riviste e posta elettronica (Euro 2.426.=), acquisto titoli (Euro 238.660.=), consulenze (Euro 2.384.=), controlli, verifiche e canoni biennali (Euro 1.356.=), 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 188.079.=) sono computati su base temporale in modo da incidere per competenza sull'esercizio di riferimento.

I ratei passivi (Euro 135.848.=) sono costituiti da quote di costo maturate nell'esercizio 2019 che avranno la loro manifestazione numeraria nell'anno 2020 su: polizze assicurative (polizza responsabilità civile verso terzi e prestatori di lavoro: Euro 3.118.=), rimborso spese amministratori mese di dicembre 2019 (Euro 299.=), imposte su cedole titoli di

competenza 2019 (Euro 114.189.=), taxa smaltimento rifiuti solidi urbani saldo 2019 (Euro 18.242 .=).

I risconti passivi (Euro 52.231.=) sono quote di ricavi già incassati su acquisto titoli ma di competenza di esercizi futuri (Euro 33.501.=) e quote di ricavi già incassati su donazioni in natura ma di competenza di esercizi futuri (Euro 18.730.=).

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 6.300.=, 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 5.086.500.=) e nella voce "Altri ricavi e proventi" (Euro 7.547.505.=) 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 5.073.769.=), da contributi ricevuti dalla Regione Lombardia per le unità d'offerta R.S.A. (Euro 2.652.838.=) ed R.S.D. (Euro 4.861.118.=), da corrispettivi mensa (Euro 10.492.=) 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 2019 (Euro 10.800.=), da lasciti e donazioni da terzi (Euro 9.380.=), da proventi uso locali (Euro 1.239.=), da rimborsi INAIL su infortuni (Euro 13.144.=), da proventi organizzazione corsi formazione ed aggiornamento (Euro 999.=), da plusvalenze (Euro 132) ed arrotondamenti (Euro 94.=).

Il Valore della Produzione è rimasto sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio 2018 (+ Euro 11.860.=) con le voci più significative che si sono compensate fra loro:

- maggiori introiti per “ricavi rette” (+ 42.132.=) in seguito ad un maggior numero di giorni di presenza delle ospiti nell'anno 2019;
- maggiori introiti per rimborsi INAIL (+ 8.156.=);
- minori introiti per contributi regionali RSD (- 37.560.=) in seguito alle modifiche delle classi SiDI e della composizione delle ospiti della unità d'offerta RSD. (ospiti storiche e ospiti non storiche)

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 2.313.017.= sono costituiti da
a) proventi finanziari su titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni per Euro 2.279.463.= (interessi attivi su titoli per Euro 1.396.916.= e proventi vari acquisto titoli per Euro 882.547.=); b) proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante diverso dalle partecipazioni (Euro 30.701.=, c) proventi diversi costituiti da interessi attivi su depositi bancari (Euro 2.853.=).

I proventi finanziari dell'anno 2019 sono aumentati rispetto all'esercizio 2018 (+ Euro 578.226.=) in seguito soprattutto a: a) aumento dei proventi vari acquisto titoli (+ 874.308.=), b) aumento interessi attivi su titoli (+ 1.695.=), c) aumento degli interessi attivi su depositi bancari (+ 336.=) compensato da una diminuzione degli altri proventi finanziari (- 298.113.=)

Nel dettaglio:

- 1) **gli interessi attivi su titoli** sono restati sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente;
- 2) **i proventi vari acquisto/vendita titoli** sono aumentati rispetto all'anno 2018. La rilevante differenza (+ 882.547 . =) è dovuta a:
 - a) per la maggior parte dell'importo (+ Euro 874.397.=) per la plusvalenza sulla vendita dei titoli del valore nominale di Euro 6.958.000. = tutta imputata nell'anno 2019;
 - b) la parte residua (+ Euro 8.150.=) è relativa a quote di plusvalenza su acquisto titoli che sono state accantonate fino alla scadenza dei titoli stessi.
- 3) la diminuzione della voce **altri proventi finanziari** (- 298.113.=) rispetto all'anno precedente è dovuta al mancato utilizzo della gestione GPM PRIVATE PORTFOLIO OPEN n° 440/000000028 NDG 121377 di Pramerica SGR S.p.a. di Milano.

Gli oneri finanziari (Euro 708.709.=) sono costituiti da oneri per acquisto e reinvestimento titoli costituenti il patrimonio della Fondazione (Euro 683.478.=), da oneri finanziari tenuta titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni (Euro 25.165.=), e per la tenuta c/c bancario (Euro 66.=).

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 2019.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio il personale dipendente della Fondazione è costituito da n. 270 operatori, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e determinato ed orario di lavoro a tempo pieno o part-time. Operano inoltre all'interno della Fondazione, suddivisi fra Reparti di assistenza/sanità, n. 14 lavoratori con contratto 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 2019 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 2019 Euro 8.320.=.

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

Dopo la chiusura del presente esercizio si sono manifestati fatti di rilievo degni di nota legati alle conseguenze che l'emergenza sanitaria da COVID 19 ha generato sull'attività del nostro Istituto con la produzione di effetti patrimoniali, finanziari ed economici sulla gestione dell'Ente. La diffusione esponenziale dei contagi e dei decessi dovuti alla pandemia succitata ha costretto il Governo e le Regioni ad emettere provvedimenti restrittivi non solo delle attività commerciali e produttive ma anche della libera circolazione delle persone.

Tutto ciò premesso, in via preliminare si evidenzia come l'effetto di tale situazione non sia stato recepito nei valori di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, in quanto competenza dell'esercizio successivo, in aderenza a quanto previsto dal principio contabile OIC 29.

Come già anticipato della parte iniziale della presente nota integrativa, l'emergenza sanitaria da COVID - 19 e le conseguenti disposizioni normative nazionali e regionali di intervento e di contenimento del contagio hanno inciso sullo svolgimento dell'attività dell'Istituto. Nei primi mesi dell'anno 2020, essendo stato vietato il ricovero di nuovi ospiti su posti letto liberi, si è avuta una contrazione dei ricavi per: a) minori contributi regionali relativi alle unità d'offerta RSA ed RSD; 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 di mantenere comunque i livelli di assistenza socio sanitaria prevista dalla normativa sono state sostenute anche maggiori spese rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente per la ricerca e l'assunzione temporanea di personale sostitutivo nelle qualifiche di Infermiere professionale e di ASA e si è provveduto altresì

ad acquistare e fornire a tutti gli operatori dell'Istituto degli idonei dispositivi di protezione individuale (DPI). Tali minori entrate e maggiori costi hanno certamente inciso 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 un adeguato 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.

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.

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.

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.

SITUAZIONE FISCALE

La Fondazione 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 285.571.= 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.

25 LUG. 2020

Pontevico, li.....

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE
Mons. Federico Pellegrini

Mons. Federico Pellegrini



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

RELAZIONE MORALE AL 31.12.2019

L'Istituto Cremonesini - ONLUS si è avvalso della facoltà, prevista nel comma 3 dell'art. 35 del D.L. 18/2020 e pubblicato in G.U. il 17.03.2020, di fruire della proroga del termine di approvazione del bilancio al 31.10.2020, considerata l'attuale straordinaria fase di emergenza sanitaria ed economica.

Di seguito elenchiamo i fatti rilevanti che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2019 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.

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.

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 2019, 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.

Si segnala che nei primi mesi dell'anno 2020 l'emergenza sanitaria da COVID 19 ha influito sull'attività dell'Istituto producendo effetti patrimoniali, finanziari ed economici sulla gestione. La diffusione esponenziale dei contagi e dei decessi dovuti alla pandemia succitata ha costretto il Governo e le Regioni ad emettere provvedimenti restrittivi non solo delle attività commerciali e produttive ma anche della libera circolazione delle persone. Essendo stato vietato il ricovero di nuovi ospiti su posti letto liberi, si è avuta una contrazione dei ricavi per: a) minori contributi regionali relativi alle unità d'offerta RSA ed RSD; b) minore fatturazione per rette a privati e ad enti per posti non occupati. Sono state sostenute anche maggiori spese rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente per la ricerca e l'assunzione temporanea di personale sostitutivo nelle qualifiche di Infermiere professionale e di ASA (per mantenere comunque i livelli di assistenza socio sanitaria prevista dalla normativa) e si è provveduto altresì ad acquistare e fornire a tutti gli operatori dell'Istituto degli idonei dispositivi di protezione individuale (DPI) (al fine di evitare il diffondersi del contagio tra le ospiti e tra gli operatori dell'Istituto). Tali minori entrate e maggiori costi hanno certamente inciso sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria ma tuttavia in misura sopportabile senza compromissioni su esercizi futuri.

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 comorbidità di epilessia secondaria ad uso di stupefacenti.

Le ospiti presenti nella R.S.A. (area assistenziale) al 01/01/2019 erano 180. Nel corso dell'anno sono:

- entrate n. 7 ospiti;
- decedute n. 7 ospiti;
- dimesse n. 0 ospiti;

per un totale di n. 180 ospiti presenti al 31/12/2019.

Le ospiti presenti nella R.S.D. (area sanitaria) al 01/01/2019 erano 140. Nel corso dell'anno sono:

- entrate n. 7 ospiti;
- decedute n. 5 ospiti;
- dimesse n. 2 ospiti;

per un totale di n. 140 ospiti presenti al 31/12/2019.

Anche nell'anno 2019 le attività terapeutiche, assistenziali e riabilitative si sono svolte nel solco della continuità, secondo le modalità e le caratteristiche proprie dell'Istituto, concentrando l'attenzione su "ciascuna ospite" con i propri bisogni individuali e specifici ma 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' sempre più 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 2019, come peraltro anche negli anni precedenti, 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, come già avvenuto per gli anni precedenti, 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 2019 sono stati effettuati i seguenti controlli presso la nostra sede:

- in data 16.01.2019 visita ispettiva dell'A.T.S. Brescia per vigilanza sull'Unità di Offerta RSD. La A.T.S. ha comunicato che la struttura è in possesso dei requisiti previsti dalle norme vigenti-
- in data 07.03.2019 visita ispettiva dell'A.T.S. Brescia per vigilanza sull'Unità di Offerta RSA. La A.T.S. ha comunicato che l'Istituto è in possesso dei requisiti gestionali ed organizzativi previsti dalle norme vigenti ed ha richiesto un adeguamento tecnico/strutturale che, successivamente realizzato, ha confermato il possesso da parte dell'Istituto di tutti gli standard prescritti da parte della Regione Lombardia.
- 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 i bilanci completi relativi agli anni 2016 e 2017, oltre al bilancio 2018 inviato successivamente. A seguito di tale iter non è pervenuta all'Istituto nessuna comunicazione.
- in data 09.10.2019 vigilanza della A.T.S. di Brescia, Direzione Sanitaria, effettuata tramite questionario e finalizzata principalmente al controllo delle misure di prevenzione delle violenze (fisiche e verbali) contro gli operatori. Dalla documentazione prodotta risulta che l'Istituto è dotato di un gruppo di lavoro che si occupa del rischio aggressioni e che è operativo un sistema di monitoraggio degli atti di violenza;
- in data 25.09.2019 visita ispettiva della A.T.S. di Brescia, Direzione Sanitaria, "Verbale di controllo ufficiale imprese alimentari" relativa a: igiene locali/attrezzature, igiene alimenti/stato di conservazione, etichettatura/marchiatura prodotti in ambito cucina, da cui non è risultata alcuna osservazione;
- in data 10.10.2019 visita ispettiva della A.T.S. Brescia, Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria, per verifica sulla legionella pneumophila. Dal verbale non risulta alcuna prescrizione né osservazione.

Nel corso dell'anno 2019 l'Organismo di Vigilanza previsto dal D.Lgs. 231 e s.m., nominato dall'Ente con atto n. 9/2017 in data 21.01.2017, si è riunito tre volte nelle seguenti date: 14 marzo, 04 luglio e 28 novembre 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 28 novembre 2019 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 recentemente emanata dalla Regione Lombardia e come indicato dalla ATS BRESCIA nelle note applicative, è stata completamente realizzata nel corso dell'anno 2019.

Come per gli anni scorsi anche per il 2019 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 più 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 (complessivamente n. 14 nuove ospiti tra R.S.A ed R.S.D. nell'anno 2019) 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 comorbidità 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 2019 sono state numerose ed il tasso di occupazione dei posti letto è molto alto. E' sempre in corso, ma non è ancora del tutto 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 gioco forza 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, come per gli anni precedenti, è stata indirizzata soprattutto verso i seguenti punti:

- Supervisione e controllo delle attività terapeutiche , assistenziali, riabilitative

Nell'anno 2019, 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 2019 è stata di Euro 327.087.= così suddivisa:

- 1) medicinali: Euro 179.902.=
- 2) presidi sanitari: Euro 40.743.=
- 3) ausili per incontinenti: Euro 91.617.=
- 4) ossigeno: Euro 14.825.=

La spesa complessiva per medicinali/presidi sanitari/ossigeno ed ausili per incontinenti è aumentata rispetto all'anno precedente (+ Euro 22.724.=). La maggior spesa è dovuta essenzialmente ai medicinali (+ Euro 13.085.=), agli ausili per incontinenti (+ Euro 5.410.=) ed ai presidi sanitari (+ Euro 3.985.=), mentre sostanzialmente invariata è la spesa per l'ossigeno. Il tutto conferma l'aumentata complessità della gestione sanitaria e socio sanitaria delle ospiti dell'Istituto.

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 2019 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 è stato quello di seguire costantemente e tenere aggiornato il personale in merito alle normative riguardanti l'accreditamento delle varie figure professionali e gli obblighi di formazione.

Per l'anno 2019, 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 del personale ausiliario che ha partecipato in modo attivo e propositivo. Sono stati introdotti corsi autogestiti per la diffusione dei protocolli: 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.

Per la formazione 2019, in base al Piano Formativo Aziendale, sono stati programmati e realizzati i seguenti corsi:

- 1) Corso: "Un lavoro di squadra" - Edizioni n. 16;
- 2) Corso " Un nuovo modello di servizio educativo integrato in RSD" - Edizioni n. 1;
- 3) Corso "Piano di lavoro ed assistenza" - Edizioni n. 8
- 4) Corso "BLS-D: la rianimazione cardiopolmonare con defibrillatore semiautomatico esterno RETRAINING" - Edizioni n. 4;
- 5) Corso "BLS-D: la rianimazione cardiopolmonare con defibrillatore semiautomatico esterno" - Edizioni n. 1;
- 6) Corso "Fragilità alimentare e Disabilità: gestione attiva del pasto" - Edizioni n. 1

La Cooperativa "IL GABBIANO Cooperativa Sociale ONLUS" di Pontevico (BS) nell'anno 2019 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

Durante l'anno 2019 sono state effettuati ai dipendenti che ne hanno fatto richiesta n. 18 vaccini anti influenzali .

Sono stati effettuati inoltre ai dipendenti n. 9 vaccini anti epatite B, n. 248 prelievi e n. 282 visite.

- Progetto alimentazione MEDEAT ospiti con disfagia

Anche nell'anno 2019 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 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 2020.

- Progetto itinerari alimentari

Ai fini dell'adozione di un sistema di screening alimentare rivolto alla popolazione fragile presente nell'Istituto, nell'anno 2019 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 2019

- Esami di laboratorio	n.	1526
- Radiografie	n.	80
- Ecografie	n.	183
- Visite specialistiche varie	n.	10
- Sostituzione PEG	n.	23
- Posizionamento PEG	n.	3
- Urologica	n.	10
- Pap-test	n.	52
- Nefrologia	n.	7
- Oculistica	n.	63
- Oncologia	n.	22
- Ortopedia	n.	30
- Cardiologia	n.	7
- Ginecologia	n.	7
- Orl	n.	15
- Chirurgia	n.	11
- Visita odontoiatrica	n.	10
- Dermatologica	n.	9
- Ematologia	n.	13
- Chemio/radioterapia	n.	49
- Ecocardio + holter	n.	8
- TAC/rmn	n.	26
- Mammografie	n.	66
- Endoscopie	n.	15
- Vaccini anti-influenzali	n.	320
- Visite card. Dott.Lanzini	n.	130
- Scintigrafie	n.	2
- Ricoveri ospedalieri	n.	62
- 118	n.	21
- Servizi Croce Bianca	n.	572

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.

L'apertura dell'Istituto all'esterno si è realizzata attraverso numerose uscite individuali e di gruppo. Sono proseguite nell'anno 2019 le due iniziative "sportive" aperte all'esterno riguardanti il nuoto e la pallavolo. Le ospiti che svolgono l'attività di nuoto regolarmente allenate e preparate da operatori interni ed esterni, hanno partecipato a gare ufficiali per disabili ottenendo dei risultati sportivi molto apprezzabili. Le ospiti che costituiscono la squadra di pallavolo (prima

squadra italiana di pallavolo integrata di disabili istituzionalizzate registrata ufficialmente presso il CSI di Cremona), allenate e preparate da operatori interni, si sono confrontate sportivamente con altre realtà simili, hanno partecipato a tornei, stanno ottenendo ottimi risultati e stanno collaborando ad un progetto pilota regionale per tale tipo di attività sportiva. Per ognuna di queste attività "sportiva" esiste un apposito progetto gestito dal servizio di Fisioterapia dell'Ente.

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 31/12/2019, il **personale dipendente a tempo indeterminato** dell'Istituto era costituito da 262 operatori (n. 8 operatori erano invece a tempo determinato per le sostituzioni di personale assente), con orario a tempo pieno o part-time, così suddivisi per qualifica:

- n. 146 ausiliari soci assistenziali;
- n. 12 ausiliari dei servizi di cucina;
- n. 4 portinai;
- n. 1 assistente sanitaria;
- n. 48 infermieri professionali;
- n. 7 capo sala;
- n. 15 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;
- n. 1 responsabile piscina
- n. 3 personale religioso

Operano all'interno della Fondazione, suddivisi fra Reparti di assistenza/sanità e Servizi, n. 14 lavoratori con contratto di somministrazione lavoro a tempo determinato.

Gli oneri per il personale dipendente e somministrato (Euro 8.584.658.=) hanno inciso sul totale complessivo dei costi in una percentuale pari a circa il 58,23%.

Prestano inoltre servizio presso il Reparto 3 A dell'Ente per l'assistenza a n. 51 ospiti, relativamente alla qualifica professionale B (personale ASA) n. 36 ASA a tempo parziale della Cooperativa "IL GABBIANO" Coop. sociale a r.l. di Pontevico (BS). Il costo sostenuto per lo svolgimento di tale servizio socio-assistenziale ammonta ad euro 858.151.= ed incide sul totale complessivo dei costi in una percentuale pari a circa il 5,82%.

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;
- 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 2019 si sono conclusi i lavori di:

- installazione e messa in opera del nuovo impianto rilevazione fumi e gas metano, in sostituzione dell'esistente ormai obsoleto;
- adeguamento alla normativa vigente dell'impianto di distribuzione gas medicali Ossigeno e Vuoto.
- sostituzione delle porte antincendio che non sono più conformi alla normativa vigente.

Si è poi provveduto a:

- a) conferire 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) confermare l'incarico professionale relativo all'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi (C.P.I.) per tutte le attività presenti nell'Istituto all'ing. Alessandra Pedercini di Brescia.
- c) stipulare un contratto di manutenzione programmata quadriennale (formula Platinum") con la ditta Arjo Italia S.p.a. di Roma per la copertura integrale degli oneri di assistenza tecnica e ricambi relativamente alle numerose attrezzature Arjo in dotazione nell'Istituto;
- d) sostituire tutti i carrelli termici per la distribuzione dei pasti (n. 7) e tutti i carrelli scaldavivande (n. 7) in uso nei reparti dell'Istituto.

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 2019 ed un DOCUMENTO ORGANIZZATIVO E GESTIONALE per l'unità d'offerta RSD anno 2019. 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) dal conto di Tesoreria e Cassa è stato prelevato l'importo complessivo di Euro 266.000.= che, unitamente all'importo del Titolo scaduto di Euro 734.000.= è stato investito nella gestione patrimoniale GPM PRIVATE PORTFOLIO OPEN di Pramerica SGR S.p.a. di Milano, per Euro 1.000.000.=
- 3) si è provveduto all'aggiornamento ed all' adeguamento del "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 - Revisione Aprile 2019 " dell'Istituto in tutti i documenti che lo compongono.
- 4) è stato stipulato con lo Studio Legale DEGANI dell'avv. Luca Degani, con sede a Milano, un contratto di servizi di consulenza legale al fine di adempiere alle disposizioni di legge relative alla Riforma del Terzo Settore ed in particolare quelle relative all'adeguamento dello Statuto dell'Ente ed alla predisposizione di tutti gli atti conseguenti, al fine dell'iscrizione dell'Istituto al Registro Unico del Terzo Settore.
- 5) è stata esaminata e ritenuta idonea la bozza dello Statuto dell'Istituto, integrata dalle modifiche obbligatorie e necessarie all'adeguamento alla riforma del Terzo Settore, presentata al Consiglio di Amministrazione in data 22.06.2019. Si provvederà nei tempi previsti dalla normativa alla approvazione finale dello Statuto con atto pubblico in presenza di notaio..

- 6) sono stati riviste e modificate le modalità di turnazione e gli orari del personale dei reparti e di alcuni servizi, sempre in conformità alle disposizioni del C.C.N.L. del comparto Funzioni Locali.
- 7) si è provveduto alla nomina di una nuova Capo Sala nel reparto 4° dell'Istituto (sig.ra Banutiu Claudia) in sostituzione della sig.ra Ferrari Silvana, collocata in quiescenza.
- 8) 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;
- 9) sono stati nominati i componenti dell'Organismo di Vigilanza, previsto dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001, nelle persone dei sigg.. Dott. Ceccarelli Paolo e dott. Filippini Roberto;
- 10) a completamento della Dotazione Organica dell'Ente, nell'anno 2019 si è provveduto all'assunzione a tempo indeterminato di n. 15 operatori così suddivisi:
 - n. 4 ASA a tempo pieno;
 - n. 1 ASA a tempo parziale;
 - n. 7 infermieri professionali a tempo pieno;
 - n. 1 assistente sanitaria part - time;
 - n. 1 ausiliario dei servizi di cucina;
 - n. 1 portinaio
- 11) nella seduta di Consiglio del 26.11.2019 è stato approvato il Bilancio di Previsione – Conto Previsionale per l'anno 2020 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.= .
- 12) 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 23.01.2019; 24.01.2019; 13.03.2019; 18.04.2019; 10.06.2019; 03.09.2019; 02.12.2019. Non si segnalano osservazioni né rilievi in merito.
- 13) 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.
- 14) 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 2019, le principali **fonti di finanziamento** all'attività dell'Ente sono costituite dalle seguenti voci:

- 1) **ricavi rette** (Euro 5.073.769.=). 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 2018. L'incidenza di tali proventi sull'importo totale dei ricavi è stato di circa il 33,76 %.
- 2) **contributi regionali** (Euro 7.513.956.=). 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 2.652.838.=) 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 4.861.118.=). L'incidenza di tali proventi sull'importo totale dei ricavi è stato di circa il 50,00%.

- 2) **Interessi attivi e proventi finanziari** (complessivamente Euro 2.313.017.=). Tale voce comprende tutti quei proventi che derivano da depositi bancari (Euro 2.853.=), dagli interessi maturati sui titoli costituenti immobilizzazioni finanziarie (Euro 1.396.917.=), da altri proventi finanziari (Euro 30.701.=), da proventi vari acquisto/vendita titoli (Euro 882.546.=). L'incidenza di tali proventi sull'importo totale dei ricavi è stato di circa il 15,39 %.

L'insieme delle voci di cui ai punti 1), 2) e 3) pari ad Euro 14.900.742.= ha costituito il 99,15% dei proventi della Fondazione mentre il restante 0,85 % è costituito da voci residuali. Le donazioni da terzi in denaro (Euro 9.380.=), i contributi vari (Euro 10.800.=), ed i proventi da attività connesse (Euro 12.731.=) hanno rappresentato il 0,22 % delle entrate complessive mentre il restante 0,63% è costituito da proventi di varia natura e sono pari ad euro 93.930.=.

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. Si segnala che è stato adottato un adeguato 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 regolarmente nell'esercizio 2019.

Pontevico, li

25 LUG. 2020

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**IL PRESIDENTE
Mons. Federico Pellegrini**

Mons. Federico Pellegrini



Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto anno 2019

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

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 285.571
Imposte sul reddito	€ 7.884
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 1.604.308
(Dividendi)	
(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	-€ 1.310.853
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 372.659
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 401.967
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 774.626
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 9.430
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 207.555
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 34.978
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 65.423
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 28.851
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 3.541
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 273.216
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 1.604.308
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 16.046
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 389.314
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 1.198.948
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 935.937

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 235.632
(Investimenti)	€ 235.632
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 94.391
(Investimenti)	€ 94.391
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 14.804
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 14.804

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) **-€ 315.219**

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)	€ 620.718
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 5.659.442
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 6.280.160

25 LUG. 2020

IL PRESIDENTE
Mons. Federico Pellegrini

Federico Pellegrini



FONDAZIONE
ISTITUTO BASSANO CREMONESINI per DISABILI PSICHICHE - ONLUS

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO

Bilancio al 31.12.2019

Signori Consiglieri,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, si riassume nei seguenti valori;

Stato Patrimoniale

Attivo

Immobilizzazioni Immateriali, materiali e finanz.	44.114.598
Rimanenze	80.561
Crediti	1.066.221
Attività finanziarie non immobilizzate	15.332.101
Disponibilità liquide	6.280.160
Ratei e Risconti	768.373
Totale attivo	67.642.014

Passivo

Debiti	2.361.023
Fondo Trattamento fine rapporto	476.956
Fondo per Rischi e Oneri	320.297
Ratei e Risconti	188.079

Totale Passivo	3.346.355
Patrimonio netto	64.010.088
Risultato d'esercizio	285.571
A pareggio	67.642.014

Conto Economico

Proventi

Proventi Istituzionali	5.086.500
Altri Proventi	7.547.505
Proventi finanziari netti	2.313.017

Totale Proventi	14.947.022
------------------------	-------------------

Costi ed oneri

Costi produzione gestione	13.954.288
Variazione rimanenze	-9.430
Oneri finanziari	708.709

Imposte	7.884
---------	-------

Totale costi ed oneri	14.661.451
------------------------------	-------------------

Risultato d'esercizio	285.571
------------------------------	----------------

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

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 2019, dal 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 2019, 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 *"Informazioni 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 se da un lato non si intravedono rischi relativi alla continuità aziendale dall'altro ritengono, che gli effetti economico finanziari dovranno essere costantemente monitorati nel corso dell'esercizio. 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 si concorda con 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 nostro [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 rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno 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 2019, 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 con il bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, al 31 dicembre 2019 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 è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto Bassano Cremonesini per disabili psichiche, al 31 dicembre 2019 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.

Pontevico li 10.07.2020

Il revisore
Giovanni Morello

