



Mod. A - STATO PATRIMONIALE

	31/12/2021	31/12/2020
ATTIVO		
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	18.236	20.899
Totale immobilizzazioni immateriali	18.236	20.899
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.760.709	2.854.709
2) impianti e macchinari	25.191	38.498
3) attrezzature	292.833	318.545
4) altri beni	210.863	202.470
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.400	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.293.996	3.414.222
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti imprese controllate	0	0
b) imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti imprese collegate	0	0
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.312.232	3.435.121

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	161.947	197.718
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	161.947	197.718

II - Crediti

1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.716	329.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso utenti e clienti	352.716	329.329
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso associati e fondatori	0	0
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000	50.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti pubblici	1.000	50.000
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso soggetti privati per contributi	0	0
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti della stessa rete associativa	0	0
6) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	0	0
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.988	2.169
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	10.988	2.169
10) da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti da 5 per mille	0	0
11) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti imposte anticipate	0	0
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.246	91.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	79.246	91.388
Totale crediti	443.950	472.886

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) altri titoli	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.552.028	2.701.410
2) assegni	926	2.846
3) danaro e valori in cassa	3.719	4.680
Totale disponibilità liquide	2.556.673	2.708.936
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.162.570	3.379.540
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.141	23.640
Totale Attivo	6.480.943	6.838.301
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione dell'ente	318.100	318.100
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	0	0
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	225.000	225.000
3) riserve vincolate destinate da terzi	0	0
Totale patrimonio vincolato	225.000	225.000
III - Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	235.542	537.529
2) altre riserve	539.273	507.534
Totale patrimonio libero	774.815	1.045.063
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	3.657	-301.985
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.321.572	1.286.178
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	725.000	895.118
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	725.000	895.118
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	202.972	245.544
D) DEBITI		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.535	111.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.263.294	2.380.829
Totale debiti verso banche	2.380.829	2.492.027
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.167	52.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.167	104.335
Totale debiti verso altri finanziatori	104.334	156.502

3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<i>Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</i>	0	0
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<i>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</i>	0	0
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<i>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</i>	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<i>Totale acconti</i>	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.948	428.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	493.948	428.084
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i>	0	0
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.206	187.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	39.028
<i>Totale debiti tributari</i>	202.206	226.542
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.446	316.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	59.487
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	326.446	376.398
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	682.696	685.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	682.696	685.425
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.323	9.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.700	36.700
<i>Totale altri debiti</i>	37.023	45.757
TOTALE DEBITI	4.227.482	4.410.735
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.917	726
Totale Passivo	6.480.943	6.838.301



Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

	2021	2020		2021	2020
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>			A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.172.675	1.395.148	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	1.645.211	1.433.588	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	0	0
3) Godimento di beni di terzi	13.516	15.676	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	6.336.548	6.239.848	4) Erogazioni liberali	19.717	44.672
5) Ammortamenti	235.179	230.701	5) Proventi del 5 per mille	10.939	24.095
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	9.088	0	6) Contributi da soggetti privati	0	0
7) Oneri diversi di gestione	7.102	19.789	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.657.140	4.326.888
8) Rimanenze iniziali	197.718	99.794	8) Contributi da enti pubblici	70.823	94.285
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	4.489.981	4.192.520
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	259.568	314.781
			11) Rimanenze finali	161.947	197.724
Totale	9.617.038	9.434.544	Totale	9.670.115	9.194.964
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	53.077	-239.579
B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>			B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0	7) Rimanenze finali	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	0	0
C) Costi e oneri da <u>attività di raccolta fondi</u>			C) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di raccolta fondi</u>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	6.960	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	18.118	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
Totale	6.960	0	Totale	18.118	0
			Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	11.158	0
D) Costi e oneri da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>			D) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>		
1) Su rapporti bancari	2.240	2.240	1) Da rapporti bancari	571	417
2) Su prestiti	45.586	53.322	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	16.865	9.208	3) Da patrimonio edilizio	1.468	1.468
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	2.189	670
6) Altri oneri	115	190			
Totale	64.805	64.961	Totale	4.228	2.555
			Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-60.578	-62.406

E) Costi e oneri di <u>supporto generale</u>			E) Proventi di <u>supporto generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0		0 1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	0		0 2) Altri proventi di supporto generale	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0				
4) Personale	0				
5) Ammortamenti	0				
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0				
7) Altri oneri	0				
Totale	0		Totale	0	0
			Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0	0
Totale oneri e costi	9.688.803	9.499.504	Totale proventi e ricavi	9.692.461	9.197.519
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	3.657	-301.985
			Imposte	0	0
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	3.657	-301.985

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

	2021	2020		2021	2020
Costi figurativi			Proventi figurativi		
1) da attività di interesse generale	63.856		na 1) da attività di interesse generale	0	0
2) da attività diverse	0		na 2) da attività diverse	0	0
Totale	63.856		na	0	0

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE¹

Il bilancio della Fondazione Giuseppina Prina ONLUS riferito all'esercizio 2021 è costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione, come previsto dall'articolo 13, commi 1 e 2, del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS), dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore" e facendo riferimento al principio contabile OIC 35 per il bilancio degli enti del Terzo Settore (febbraio 2022).

Con nota n. 19740 29 dicembre 2021 il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali ha chiarito come gli schemi di bilancio disposti dal decreto ministeriale n. 39 del 5 marzo 2020 per gli enti del Terzo settore (Ets) non commerciali si applichino in via immediata anche alle Onlus iscritte alla relativa anagrafe unica, in quanto il bilancio di esercizio 2021 deve essere redatto secondo i nuovi schemi da parte degli enti del Terzo settore considerati "nella loro accezione più generale", ricomprendendovi quindi anche le organizzazioni di volontariato (Odv), le associazioni di promozione sociale (Aps) e le Onlus iscritte nei rispettivi registri (considerati infatti Ets in via transitoria dall'art. 101, c. 3 del codice del Terzo settore).

Il richiamato decreto ministeriale ha inoltre previsto che i modelli da esso disposti si applicano a partire dalla redazione del bilancio relativo al primo esercizio finanziario successivo a quello in corso al 18 aprile 2020 (data di pubblicazione in Gazzetta ufficiale dello stesso decreto): ciò significa che gli Ets che hanno l'esercizio sociale coincidente con l'anno solare devono adottare i nuovi modelli di bilancio proprio a partire dal bilancio di esercizio 2021.

L'art. 13 del CTS (Scritture contabili e bilancio) dispone che il bilancio debba essere redatto in conformità alla modulistica definita con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, sentito il Consiglio Nazionale del Terzo Settore. Se ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate sono non inferiori a 220.000 euro deve redigersi bilancio di esercizio formato dallo stato patrimoniale (Modello A), dal rendiconto gestionale (Modello B) e dalla relazione di missione (Modello C) che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'Ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie. Come meglio chiarito dal Decreto 05/03/2020 la Relazione di Missione illustra da un lato le poste di bilancio, e dall'altro lato l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie cumulando informazioni che il codice civile colloca per le società di capitali, distintamente, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

Nel Decreto vengono chiariti 24 punti obbligatoriamente da sviluppare che riguardano informazioni specifiche che per alcuni coincidono con gli obblighi informativi da riportare nel bilancio sociale. Si rimanda quindi anche ad una attenta lettura delle informazioni raccolte nel Bilancio Sociale per un quadro ancora più completo e dettagliato. Nel documento l'Ente può riparlare ulteriori informazioni rispetto a quelle specificamente previste, quando queste siano ritenute rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione e delle prospettive gestionali.

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

Il documento che segue rappresenta la "Relazione di Missione anno 2021" elaborata nel rispetto delle norme previste.

Sommario

1)	INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE	3
2)	DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI	6
3)	CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO	6
4)	IMMOBILIZZAZIONI	9
5)	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	11
6)	CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI	12
7)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	16
8)	PATRIMONIO NETTO	18
9)	INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE	23
10)	DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE	23
11)	ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE	24
12)	DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE	26
13)	NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA	26
14)	COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE	26
15)	PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.	27
16)	OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE	27
17)	PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO	27
18)	ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE	28
19)	EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI	34
20)	INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE	40
21)	INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE	49
22)	PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI	50
23)	DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI	50
24)	DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI	51

1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Residenza Sanitario Assistenziale Giuseppina Prina opera ad Erba fin dal 1938. Infatti con la morte di Giuseppina Prina, avvenuta nel 1925, la grande Casa di proprietà della famiglia Prina, situata in zona centrale a Erba, veniva lasciata in eredità per la sua trasformazione in un Ospedale per i poveri.

Dopo un lungo procedimento burocratico, durante il quale fu redatto uno Statuto che modificava l'originaria destinazione della proprietà ad uso di Ospedale, in quella di Ricovero per anziani, il 23.04.1931 fu emanato il Regio Decreto che riconosceva in Ente Morale il costituendo **"Ricovero di Inabili al lavoro Giuseppina Prina"**. A causa di numerose difficoltà burocratiche e finanziarie, il nuovo Ente iniziò la propria funzionalità il 1° gennaio 1938.

Già IPAB (Istituto pubblico di assistenza e beneficenza), trasformata in Fondazione ONLUS a partire dal 01.01.2004, è ora in attesa di modificare il proprio statuto in ETS (Ente del terzo settore).

La Fondazione è oggi una realtà multiservizio in quanto negli anni all'iniziale attività di Casa di Riposo per anziani (oggi RSA) si sono aggiunte progressivamente il Centro Diurno Integrato (1996), il Nucleo Alzheimer (1998), il servizio Adi (2003) e l'Hospice.

MISSIONE PERSEGUITA

La missione aziendale prevede che l'accoglienza delle persone anziane non sia limitata al semplice assistenzialismo, ma orientata all'applicazione di prestazioni sanitarie, infermieristiche e riabilitative efficaci, accompagnate da una forte azione di integrazione e promozione umana.

Gli strumenti per raggiungere tale scopo sono:

- la formazione continua del personale, al fine di sostenere, negli Operatori, la motivazione nel "lavoro di cura" ed il continuo aggiornamento della preparazione professionale;
- l'apertura della Casa al territorio, al fine di instaurare forme di collaborazione con le Istituzioni presenti nel tessuto civile e sociale e, in particolare, con le organizzazioni di volontariato;
- la ricerca di indicatori per monitorare la qualità del servizio erogato determinata dai seguenti fattori: economicità del costo del servizio, efficienza, efficacia, appropriatezza, continuità, privacy.
- l'effettuazione di indagini sulla soddisfazione del Cliente: Ospiti, Familiari, ma anche Operatori, mediante la somministrazione di idonei questionari;

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

La Fondazione Giuseppina Prina non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale nei confronti di soggetti svantaggiati, in particolare nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, della beneficenza e della ricerca scientifica.

La Fondazione al fine di realizzare il proprio scopo istituzionale opera con attività di prevenzione, assistenza e cura delle persone anziane ed in stato di bisogno, attraverso servizi residenziali, semi-residenziali e domiciliari o con altri servizi che si rendessero utili allo scopo e che meglio rispondono ai bisogni emergenti.

SEDI

Sede legale:

P.zza Prina, 1 – 22036 ERBA (CO)
Tel. 031/3332111 – Fax. 031/641941
Peo: fondazione@giuseppinaprina.it
Pec: giuseppinaprina@pec67.it

ATTIVITÀ SVOLTE

Sono diverse le attività svolte direttamente dalla Fondazione; per riassumere:

- RSA
- CDI
- Hospice
- ADI
- RSA Aperta

La R.S.A. dispone di n. 202 posti letto, di cui n. 23 Alzheimer ed è autorizzata, accreditata e contrattualizzata presso la Regione Lombardia. Pertanto, a fronte del possesso di specifici standards strutturali e gestionali, periodicamente monitorati dai nuclei operativi di controllo istituiti presso la ATS di pertinenza, la R.S.A. riceve dei contributi giornalieri per l'accoglienza degli anziani Ospiti. Tali finanziamenti, che si aggiungono alle rette di ospitalità, risultano indispensabili al funzionamento della Casa, che opera senza scopo di lucro.

Il nucleo Alzheimer, collocato all'interno della R.S.A., dispone di n. 23 posti, garantisce livelli di alta sorveglianza ed un ambiente protetto. E' destinato all'assistenza di persone anziane, con diagnosi di Alzheimer o altre forme di demenza, che presentano disturbi comportamentali, cognitivi e altre problematiche sanitarie che richiedono particolari trattamenti riabilitativi e terapeutici, non solo farmacologici.

I C.D.I. sono due: il primo, denominato C.D.I. Giuseppina Prina e intitolato all'erbese Tino Ghioni, ha una capacità ricettiva di n. 40 Utenti; il secondo, denominato C.D.I. Giuseppina Prina 2, può accogliere n. 15 Utenti.

Gli spazi abitativi dei Centri sono stati ideati ed arredati in modo da offrire ambienti accoglienti e familiari, favorendo la socializzazione e promuovendo i rapporti interpersonali fra tutti coloro che li frequentano.

Questi sono i principali servizi offerti:

1. assistenza sanitaria ed infermieristica (somministrazione della terapia in corso come da prescrizione del Medico curante – i farmaci devono essere forniti dagli interessati -, controlli della pressione arteriosa periodici o secondo necessità, controllo glicemico, esecuzione prelievi per esami ematochimici, supervisione per diete diabetici, segnalazione alle famiglie e/o al Medico curante di particolari problematiche);
2. assistenza alla persona (colazione, pranzo, cena, merende, bagni assistiti programmati, trasporti a richiesta);
3. attività complementari (terapie fisiche e trattamenti fisioterapici individuali, ginnastica dolce, musicoterapia, yogaterapia);
4. assistenza psico-sociale (sostegno psicologico rivolto ad utenti e familiari, consulenza dell'assistente sociale – case manager -, consulenza psichiatrica).

Il C.D.I. 2 si configura come offerta degli interventi sopradescritti a favore di anziani affetti da malattia di Alzheimer o altre forme di demenza e disturbi comportamentali, a cui vanno ad aggiungersi proposte di attività mirate alla riabilitazione cognitiva, motoria, relazionale e sociale, che possano favorire il mantenimento delle capacità personali ed il contenimento delle problematiche comportamentali.

Presso la Fondazione è operativo l'Hospice – Centro residenziale di cure palliative – “Il Gelso” che ha una capienza di 10 posti, caratterizzati da tutti i requisiti previsti per attuare un programma di cure palliative dedicato alle persone affette da malattie inguaribili in fase avanzata e terminale, non assistibili presso il proprio domicilio.

Il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) è operativo dal 2003 ed è rivolto a persone fragili che, per limitazioni permanenti o temporanee della propria autonomia, non sono in grado di accedere facilmente alle strutture ospedaliere o ambulatoriali. E' un servizio svolto in accreditamento con la ATS Insubria, prevede prestazioni sanitarie a favore degli utenti richiedenti secondo un programma stabilito con le parti interessate (tipologia delle prestazioni, tempi e frequenza degli interventi) e consiste nell'erogazione di prestazioni domiciliari ad opera di personale infermieristico, fisioterapico e assistenziale. Annualmente sono coinvolte in tale servizio circa 350 persone.

La RSA Aperta è un servizio che offre la possibilità di usufruire di servizi sanitari e sociosanitari utili a sostenere la permanenza al domicilio della persona il più a lungo possibile (normalmente interventi di tipo assistenziale ed educativo), con l'obiettivo di rinviare nel tempo la necessità di un ricovero in una struttura residenziale. I servizi offerti vengono selezionati in relazione alla tipologia di bisogno di ciascun utente e sono caratterizzati da flessibilità nel tempo, seguendo cioè l'evoluzione del bisogno stesso.

2) DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

L'Opera Pia "Ricovero di Inabili al lavoro Giuseppina Prina" ha avuto origine dai legati delle Signore Irene Caspani fu Giovanni e Giuseppina Prina fu Pietro, di cui ai testamenti olografi 16 Luglio 1912 e 5 Agosto 1918 depositati e pubblicati rispettivamente, addì 25 Marzo 1914 per atti del Dott. Carpani-Fioroni e addì 17 Maggio 1925 per atto del Notaio Giuriani, legati aventi per fine l'istituzione di un Ospedale.

E' stata eretta in Ente Morale - ai sensi della Legge 17.07.1890, n. 6972 e successive modificazioni ed integrazioni - con R.D. 23.04.1931.

Ha assunto la denominazione di Casa di Riposo "Giuseppina Prina" in forza del D.P.R. in data 08.08.1965.

Nel 2004 un nuovo statuto, redatto ai sensi della Legge Regionale 13 febbraio 2003, N. 1 ha trasformato l'Ente in Fondazione privata avente la qualifica di ONLUS.

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

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello Stato patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

Il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale, non essendovi incertezze significative tali da far venir meno i presupposti della stessa continuità aziendale.

I criteri di valutazione, invariati rispetto all'esercizio precedente, sono di seguito esposti.

◆ Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali voci sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Qualora emergessero perdite durevoli di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le aliquote applicate sono riportate nel prospetto che segue:

- Software 20,0 %

◆ **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Sono esposti al netto del relativo fondo ammortamento.

Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche che riflettano la residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote applicate sono riportate nel prospetto che segue:

• Attrezzature cucina	12,5 %
• Attrezzatura tecnica	12,5 %
• Attrezzatura sanitaria	12,5 %
• Attrezzatura varia	12,5 %
• Mobili e arredi	10,0 %
• Macchine ufficio ordinarie	12,0 %
• Macchine ufficio elettroniche-elaboratori	20,0 %
• Automezzi e veicoli da trasporto	25,0 %
• Fabbricati	2,0 %
• Costruzioni leggere	10,0 %
• Impianti e macchinari	15,0 %
• Impianti specifici	15,0 %
• Impianti telefonici	20,0 %
• Teleria piana	20,0 %
• Mobili e arredi nuovo CDI	10,0 %

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

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.

◆ **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate secondo il metodo del costo medio ponderato. Esse risultano superiori al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

◆ **Crediti**

I crediti sono rilevati al valore nominale. Qualora vi sia evidenza di indicatori di riduzioni di valore, i crediti vengono adeguati al valore di presumibile realizzo, mediante l'iscrizione di apposito fondo svalutazione. Se nei periodi successivi vengono meno le motivazioni delle precedenti svalutazioni, il valore dei crediti viene ripristinato fino a concorrenza del valore che sarebbe derivato dall'applicazione del costo ammortizzato qualora non fosse stata effettuata la svalutazione.

◆ **Ratei**

Sono iscritti in tale voce quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

◆ **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di

manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la più attendibile stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I fondi per rischi possono altresì includere oneri stanziati a fronte dei previsti interventi di manutenzione alla struttura ricettiva aventi natura sostanzialmente ciclica.

◆ **Fondo trattamento di fine rapporto personale dipendente**

Il fondo 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 d'indici.

◆ **Debiti**

I debiti sono rilevati al valore nominale.

◆ **Ricavi e costi**

I ricavi sono riconosciuti in concomitanza con l'effettuazione delle prestazioni fornite secondo il principio della competenza economica.

I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica.

Le imposte sul reddito d'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni fiscali in vigore e tengono eventualmente conto anche della fiscalità differita. I crediti per imposte anticipate sono contabilizzati solo se sussiste la ragionevole certezza del loro recupero nei futuri esercizi.

EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE

Pur in presenza di numerose voci valorizzate a zero e recepita la possibilità richiamata dal principio contabile OIC 35 di raggruppare le voci quando tale operazione è irrilevante ed aumenta la chiarezza del bilancio, essendo tale bilancio una novità per la Fondazione si è deciso per l'anno 2021 di non procedere a raggruppamenti e soppressione di voci non pertinenti, rinviando tale operazione al bilancio 2022.

4) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

IMM.NI IMMATERIALI	Costi impianto e ampliamento	Costi sviluppo	Diritti di brevetto industriale	Concessioni licenze e marchi	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	TOTALE
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	73.004	73.004
Contributi ricevuti	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	52.106	52.106
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	0	0	0	0	0	0	20.899	20.899
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizione	0	0	0	0	0	0	5.078	5.078
Contributi ricevuti	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	7.741	7.741
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	-2.663	-2.663
Valore di fine esercizio								
TOTALE RIVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0	18.236	18.236

Immobilizzazioni materiali

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.556.429	285.755	1.188.948	1.125.463	0	8.156.595
Contributi ricevuti	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.701.720	247.257	870.403	922.993	0	4.742.373
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	2.854.709	38.498	318.545	202.470	0	3.414.222
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	0	0	54.405	51.707	4.400	110.512
Contributi ricevuti	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.300	0	0	0	0	3.300
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	90.700	13.307	80.117	43.314	0	227.438
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	-94.000	-13.307	-25.712	8.393	4.400	-120.226
Valore di fine esercizio						
TOTALE RIVALUTAZIONI	2.760.709	25.191	292.833	210.863	4.400	3.293.996

All'inizio del 2021 tra le immobilizzazioni materiali figuravano i seguenti beni iscritti al valore di acquisto e non ammortizzati in quanto non soggetti a perdita di valore con il trascorrere del tempo:

- Terreno di Lasnigo
- Terreno di Valbrona
- Fabbricati eredità Molteni

Nel corso del 2021 il terreno di Valbrona è stato ceduto ad un privato individuato tramite asta pubblica gestita da un notaio e pubblicizzata sul sito della Fondazione. La vendita ha generato una plusvalenza di euro 100 iscritta tra gli altri proventi derivanti dalla gestione delle attività finanziarie e patrimoniali.

Immobilizzazioni finanziarie

Nei bilanci della Fondazione relativi agli anni 2021 e 2020 non sono presenti voci relative a immobilizzazioni finanziarie.

IMM.NI FINANZIARIE	Partecipazioni	Crediti	Altri titoli	TOTALE
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	0	0
Contributi ricevuti	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	0	0	0	0
Contributi ricevuti	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				
TOTALE RIVALUTAZIONI	0	0	0	0

5) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Nei bilanci della Fondazione relativi agli anni 2021 e 2020 non sono presenti voci relative a costi di impianto e ampliamento.

COSTI DI SVILUPPO

Nei bilanci della Fondazione relativi agli anni 2021 e 2020 non sono presenti voci relative a costi di sviluppo.

6) CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

CREDITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI
verso imprese controllate	0
verso imprese collegate	0
verso altri enti del Terzo settore	0
verso altri	0
altri titoli	0
verso utenti e clienti	0
verso associati e fondatori	0
verso enti pubblici	0
verso soggetti privati per contributi	0
verso enti della stessa rete associativa	0
verso altri enti del Terzo settore	0
verso imprese controllate	0
verso imprese collegate	0
tributari	0
da 5 per mille	0
imposte anticipate	0
verso altri	0
TOTALE	0

Nei bilanci della Fondazione relativi agli anni 2021 e 2020 non sono presenti voci relative a crediti di durata residua superiore a 5 anni.

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

DEBITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI	Assistiti da GARANZIE REALI su beni sociali
verso banche	1.795.305	1.795.305
verso altri finanziatori	0	0
verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
verso enti della stessa rete associativa	0	0
per erogazioni liberali condizionate	0	0
acconti	0	0
verso fornitori	0	0
verso imprese controllate e collegate	0	0
tributari	0	0
verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0

DEBITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI	Assistiti da GARANZIE REALI su beni sociali
verso dipendenti e collaboratori	0	0
altri	0	0
TOTALE	1.795.305	1.795.305

NATURA DELLE GARANZIE

Si precisa che ad oggi è iscritta un'ipoteca da € 7.000.000,00 rilasciata dall'Ente a garanzia del Mutuo contratto con la B.C.C. Brianza e Laghi di Alzate Brianza per un per importo originario di € 3.500.000, sottoscritto in data 31/12/2004 con scadenza 31/12/2034, e relativo alla costruzione dell'Edificio D. Successivamente il mutuo originario è stato rinegoziato e suddiviso come segue:

- Mutuo valore residuo al 31.12.2021 di € 43.033 con scadenza 31/12/2023
- Mutuo valore residuo al 31.12.2021 di € 2.337.796 con scadenza 30/06/2037

DETTAGLIO DELLE ALTRE POSTE ATTIVE DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
I – Rimanenze		
1. Prodotti finiti	161.947	197.718
II – Crediti		
2. Crediti Vs. clienti	352.716	329.329
3. Crediti Tributari	10.988	2.169
4. Crediti Vs. altri	80.246	141.388
III – Attività fin. non cost. imm.		
6. Altri titoli	0	0
IV – Disponibilità liquide		
7. Depositi bancari e postali	2.552.028	2.701.410
8. Assegni, denaro e valori in cassa	4.645	7.526
TOTALE	3.162.570	3.379.540

◆ Rimanenze

Rimanenze	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2020
1. Detergenti	15.327	16.993
2. Presidi chirurgici e medicazione	18.273	13.437
3. Medicinali	25.046	27.146
4. Presidi per incontinenti	7.662	13.483
5. Teleria e divise	21.423	20.166
6. Generi alimentari	13.528	13.741
7. DPI	60.688	92.752
TOTALE	161.947	197.718

Il valore delle rimanenze di magazzino, successivamente utilizzate nel normale svolgimento dell'attività socio-sanitaria attuata dall'Ente, è stato determinato sulla base del costo medio ponderato di acquisto.

La giacenza di medicinali, pari ad € 25.046, viene rilevata mediante procedure di carico/scarico e valorizzata attraverso l'utilizzo di un apposito software installato presso la Farmacia Centrale della Fondazione.

Sempre con un apposito software di gestione del magazzino sono rilevati consumi e giacenze per i detergenti, che presentano al 31.12.2021 un valore di € 15.327, per i presidi chirurgici e di medicazione per € 18.273, per i presidi per incontinenti € 7.662 e per la teleria e divise € 21.423.

Le giacenze per i generi alimentari sono pari ad € 13.528.

L'emergenza COVID ha imposto l'acquisto di DPI (dispositivi di protezione individuale) in quantità decisamente superiore ai consumi storicizzati e a prezzi elevati, seppur in contrazione rispetto all'anno 2020; ciò ha mantenuto l'esigenza di movimentare il magazzino creato ad hoc, anche per dare la possibilità di valutare l'impatto economico della pandemia sui costi della Fondazione. Tale magazzino, valorizzato € 60.688 al 31.12.2021, è esposto al valore di mercato attuale; si ritiene che tale scelta sia più appropriata del costo medio ponderato date le riduzioni dei prezzi di mercato attuali che tendono a raggiungere i valori pre-pandemia.

◆ Crediti

• Crediti verso clienti

Tale categoria comprende crediti per fatture già emesse per € 53.337 (€ 40.120 al 31.12.2020) e per fatture da emettere (principalmente per contributi forfetari ATS) per € 324.379 (€ 339.209 al 31.12.2020). Detta voce è esposta al netto del fondo svalutazione crediti pari ad € 25.000.

In fase di chiusura dell'esercizio 2021 si è provveduto ad adeguare tale fondo, precedentemente di € 50.000, registrando l'utilizzo del fondo tra gli altri ricavi per la differenza; tale scelta è motivata dal

fatto che buona parte degli importi in questa voce fa riferimento a crediti con ATS che vengono quindi considerati di certa esigibilità.

- Crediti tributari

Tale voce è così composta:

Crediti tributari	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2020
Erario c/imposta sostitutiva	0	532
Crediti imposta sostitutiva fondo tesoreria	10.988	0
Credito annuale IVA	0	1.637
TOTALE	10.988	2.169

- Crediti verso altri

Tale voce è così composta:

Crediti verso Altri	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2020
Crediti pendenti Impresa Binda	148.445	148.445
Fondo svalutazione Crediti Impresa Binda	-148.445	-148.445
Crediti per contributi diversi	1.000	50.000
Fondo sval. Crediti per contributi diversi	0	0
Crediti diversi	7.392	7.744
Crediti per contributi	0	18.912
Crediti vs altri	0	300
Anticipazioni a fornitori	57.509	55.323
Crediti v/INAIL	0	217
Crediti v/dipendenti c/acconti	500	0
Note credito da ricevere	50	228
Crediti INPS fondo tesoreria da recuperare	13.795	8.664
TOTALE	80.246	141.388

I crediti pendenti verso l'impresa Binda sono stati prudenzialmente svalutati nella loro interezza. A causa della dichiarazione di fallimento dell'Impresa Binda la Fondazione ha presentato domanda di ammissione allo stato passivo per vedersi riconoscere quanto dovuto dalla Società fallita.

Parte dei crediti vantati dalla Fondazione sono stati ammessi allo stato passivo ossia: € 143.926,74 per risarcimento danni ed € 4.515,00 per spese legali, mentre gli altri crediti vantati per penali e danni non aventi titolo esecutivo sono stati esclusi dal progetto di stato passivo.

Si è quindi provveduto a stralciare la parte di credito non ammessa al passivo tramite l'utilizzo dell'apposito fondo svalutazione crediti Impresa Binda, lasciando a bilancio l'importo ammesso al passivo interamente coperto dal relativo fondo svalutazione credito.

La voce crediti per contributi diversi è riferita ai crediti verso il Comune di Caslino d'Erba ai sensi della convenzione in essere per l'anno 2021 non ancora liquidata al 31.12.2021.

I crediti diversi sono relativi ai rimborsi oneri formativi da parte del fondo FONARCOM.

◆ **Disponibilità liquide**

Tale voce è così composta:

Disponibilità Liquide	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2020
Depositi bancari e postali	2.552.028	2.701.410
Assegni	926	2.846
Denaro e valori in cassa	3.719	4.680
TOTALE	2.556.673	2.708.936

7) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	9.366	-9.123	243
Risconti attivi	14.274	-8.376	5.898
TOTALE	23.640	-17.499	6.141

Composizione RATEI ATTIVI	Importo
Canone affitto appartamento	243
TOTALE	243

Composizione RISCONTI ATTIVI	Importo
Costi futuri - canoni locazione	2.877
Canoni software	1.078
Assicurazioni	910
Spese conduzione gestione appartamenti	1.033
TOTALE	5.898

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	726	3.191	3.917
Risconti passivi	0	0	0
TOTALE	0	0	3.917

Composizione RATEI PASSIVI	Importo
Costi passati - fornitore	320
Utenze	3.570
Canoni manutenzione	27
TOTALE	3.917

Composizione RISCONTI PASSIVI	Importo
	0
TOTALE	0

ALTRI FONDI

Composizione ALTRI FONDI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	ACCANTONAMENTI nell'esercizio	UTILIZZI nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Fondo oneri futuri contratto	13.000	0	-13.000	0
Fondo spese adeguamenti strutturali	407.118	6.877	-63.995	350.000
Fondo rischi diversi	400.000	0	-100.000	300.000
Fondo rischi riduzione donazione Manetta	75.000	0	0	75.000
TOTALE	895.118	6.877	-176.995	725.000

Il fondo oneri futuri contratto, costituito negli anni precedenti per far fronte ad ipotesi di aumento contrattuale del CCNL Uneba, accoglieva al 01.01.2021 fondi per € 13.000 liquidati nel corso del mese di febbraio 2021 come da accordi sindacali collegati all'ultimo rinnovo contrattuale Uneba.

Il fondo spese adeguamenti strutturali nel corso del 2021 è stato utilizzato per € 63.882. Tale fondo, giustificato dagli interventi per le manutenzioni cicliche finalizzate al corretto mantenimento dei beni della Fondazione, è da correlare prevalentemente alle esigenze di intervento sugli Edifici A e D, dovute anche all'adeguamento alle normative sanitarie e in tema di sicurezza. A tal proposito si è provveduto a ridefinire l'importo da attribuire a tale fondo, che è stato ripristinato solo per € 6.877 fino all'ammontare di € 350.000, con la considerazione che i lavori di efficientamento energetico della struttura con la connessa sostituzione di una gran parte degli impianti porteranno a minori costi di manutenzione nel quinquennio a venire.

Il fondo rischi diversi è stato utilizzato per € 100.000 a copertura dei maggiori costi di gestione collegati alla pandemia.

I fondi rischi accolgono altresì l'ammontare di € 75.000 iscritto nel corso dell'esercizio 2015 con l'intendimento di tutelare la Fondazione rispetto al rischio di futura impugnazione della donazione Manetta. Tale donazione di € 300.000, come da atto notarile rep. n. 39416 del 20.05.2015 a rogito notaio dott.ssa Camilla Pelizzatti di Erba, è iscritta al netto del fondo tra le poste relative al patrimonio vincolato della Fondazione. Il vincolo, posto dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione tramite delibera di accettazione della donazione, riguarda l'utilizzo di tale cifra a favore degli Ospiti presenti nel nucleo Alzheimer della stessa.

8) PATRIMONIO NETTO

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore di fine esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	318.100	0	0	318.100
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	225.000	0	0	225.000
Riserve vincolate destinate da terzi	0	0	0	0
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	225.000	0	0	225.000
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	537.529	0	-301.985	235.544
Altre riserve	507.534	31.737	0	539.271
Totale PATRIMONIO LIBERO	1.045.063	31.737	-301.985	774.815
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	-301.985	305.642	0	3.657
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.286.178	337.379	-301.985	1.321.572

Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO	Importo	Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	318.100	0
PATRIMONIO VINCOLATO		
Riserve statutarie	0	0
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	225.000	0
Riserve vincolate destinate da terzi	0	0
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	225.000	0
PATRIMONIO LIBERO		
Riserve di utili o avanzi di gestione	235.542	301.987
Altre riserve	539.273	0
Totale PATRIMONIO LIBERO	774.815	301.987
TOTALE	1.317.915	301.987

DETTAGLIO DELLE ALTRE POSTE PASSIVE DELLO STATO PATRIMONIALE

◆ Fondo Trattamento di Fine Rapporto Personale Dipendente

Il saldo al 31 dicembre 2021, al netto di anticipi erogati sul trattamento di fine rapporto, è pari a € 202.972. La movimentazione del fondo è stata la seguente:

Fondo TFR	Esposizione netta TFR
Consistenza netta al 31.12.2020 (Fondo TFR – Credito INPS fondo tesoreria)	245.544
Indennità liquidate nell'esercizio per esodo/anticipazioni al netto delle somme già erogate	343.296
Quota maturata e stanziata a conto economico	295.405
Variazione Credito INPS fondo tesoreria	5.319
Consistenza netta al 31.12.2021 (Fondo TFR – Credito INPS fondo tesoreria)	202.972
Consistenza TFR alla fine dell'esercizio	2.652.514
Credito INPS fondo tesoreria alla fine dell'esercizio	2.449.542

◆ Debiti

Debiti	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
4. Debiti vs. Banche	2.380.829	2.492.027
5. Debiti verso altri finanziatori	104.334	156.502
6. Acconti	0	0
7. Debiti verso fornitori	493.948	428.084
12. Debiti tributari	202.206	226.542
13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	326.446	376.398
14. Altri debiti	719.719	731.182
TOTALE	4.227.482	4.410.735

Tale voce comprende:

- Debiti verso banche

I debiti verso banche sono così costituiti:

	Valori al 31/12/2020	Erogazioni	Rimborsi	Valori al 31/12/2021
Mutui e finanziamenti ipotecari	2.492.027	0	111.198	2.380.829
TOTALE	2.492.027	0	111.198	2.380.829

Nello schema riportato di seguito viene suddiviso l'importo dei debiti verso banche in base alle scadenze:

Descrizione	Importi entro 1 anno	Importi da 2 a 5 anni	Importi scad. oltre 5 anni	Importi a bilancio	
				31.12.2020	31.12.2021
Debiti v/BCC proroga Mutuo	21.006	22.027	0	63.066	43.033
Debiti v/BCC – Mutuo	96.529	445.962	1.795.305	2.428.961	2.337.796
TOTALE	117.535	467.989	1.795.305	2.492.027	2.380.829

Si precisa che ad oggi è iscritta un'ipoteca da € 7.000.000,00 rilasciata dall'Ente a garanzia del suddetto Mutuo contratto con la B.C.C. Brianza e Laghi.

- Debiti FRISL (Fondo ricostituzione infrastrutture sociosanitarie Lombardia)

I debiti verso la Regione Lombardia sono pari ad € 104.334 e sono così distinti:

Descrizione	Importi entro 1 anno	Importi da 2 a 5 anni	Importi scad. oltre 5 anni	Importi a bilancio	
				31.12.2020	31.12.2021
Debiti Reg. FRISL Ed. D	52.167	52.167	0	156.502	104.334
TOTALE	52.167	52.167	0	156.502	104.334

Il piano di ammortamento del finanziamento relativa alla realizzazione dell'Edificio D andrà ad esaurirsi nel corso del 2023.

- Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono pari ad € 493.948.

Nello schema riportato di seguito viene indicato l'importo dei debiti verso fornitori e debiti fatture da ricevere:

Debiti vs fornitori	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2020
Fornitori	300.786	287.412
Fornitori fatture da ricevere	193.162	140.648
Debiti per vendite rateali	0	24
TOTALE	493.948	428.084

- Debiti tributari

I debiti tributari sono così costituiti:

Debiti tributari	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2020
Ritenute dipendenti da versare	141.544	139.730
Ritenute dipendenti da versare rateizzazione COVID	37.543	78.055
Ritenute collaboratori da versare	4.676	3.737
Erario c/IVA	1.204	0
Erario c/imposta sostitutiva fondo tesoreria	0	485
Debiti imposta sostitutiva	12.203	0
Debiti per IRES	0	1
Altri debiti vs erario	5.036	4.534
TOTALE	202.206	226.542

La voce ritenute dipendenti da versare rateizzazione COVID riguarda la possibilità di rateizzazione delle trattenute dei dipendenti relativa ai mesi di febbraio, marzo e aprile 2020 ai sensi dell'Art 97 Decreto Legge 14 agosto 2020, n. 104. Tale importo verrà saldato nel corso dell'anno 2022.

Alla voce altri debiti verso erario è iscritto l'importo dovuto per la TARI 2021 liquidata al Comune di Erba nel mese di febbraio 2022.

- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono così costituiti:

Debiti vs istituti previdenza e sicurezza sociale	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2020
Debiti vs. Istituti previdenziali	265.444	257.367
Debiti vs Istituti previdenziali COVID	61.002	119.031
TOTALE	326.446	376.398

La voce debiti previdenziali COVID riguarda la possibilità di rateizzazione dei contributi dipendenti relativa ai mesi di febbraio, marzo e aprile 2020 ai sensi dell'Art 97 Decreto Legge 14 agosto 2020, n. 104. Tale importo verrà saldato nel corso dell'anno 2022.

- Altri debiti

La composizione della voce altri debiti è la seguente:

Altri debiti	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2020
Personale c/liquidazione	0	906
Debiti v/sindacati	868	1.683
Debiti v/personale per stipendi	330.263	330.569
Debiti v/Enti per cessione 1/5	4.396	4.082
Debiti per 14° maturata	75.479	64.587
Debiti v/personale per ferie maturate	144.982	184.383
Deposito cauzionale passivo	30.730	36.700
Debito v/personale premio risultato	132.000	105.000
Debiti per pignoramenti c/terzi	1.029	3.292
Dipendenti c/arrotondamenti	-28	-20
TOTALE	719.719	731.182

Il deposito cauzionale passivo è considerato esigibile oltre l'esercizio successivo, mentre tutti gli altri debiti sono a breve.

Il debito relativo al premio risultato è così composto:

- Quota per dipendenti Uneba, prevista dal contratto vigente e calcolata applicando un'aliquota del 2,5% sull'ammontare degli stipendi erogati nell'anno;
- Quota per dipendenti Enti Locali legata al tasso di assenteismo e agli obiettivi aziendali come definito nella seduta del Consiglio di Amministrazione in data 14 aprile 2022.
- Quota premio covid al personale, per il periodo pandemico, stabilito in euro 100 per ciascun dipendente, da erogare nel corso del 2022 attraverso un buono benzina.

9) INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

Tra le poste del patrimonio netto vincolato sono presenti i fondi collegati alla donazione della Sig.ra Maria Manetta (300.000 euro) al netto del fondo rischi correlato (75.000). Per tale donazione il Cda della Fondazione ha espresso la volontà di vincolo riferito alla ristrutturazione del Nucleo Alzheimer posto al quarto piano della struttura. Nel corso del 2022 prenderanno il via i lavori volti alla costruzione della nuova sala polifunzionale e alla ristrutturazione dei terrazzi, opere pensate per rendere maggiormente fruibili tali spazi da parte degli ospiti del nucleo.

10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Nel bilancio 2021 della Fondazione non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

11) ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	Anno 2021	VARIAZIONE (+/-)	Anno 2020
<i>Da attività di interesse generale</i>	9.670.115	475.150	9.194.964
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0	0
2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	0	0	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0	0
4) Erogazioni liberali	19.717	-24.956	44.672
5) Proventi del 5 per mille	10.939	-13.156	24.095
6) Contributi da soggetti privati	0	0	0
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.657.140	330.252	4.326.888
8) Contributi da enti pubblici	70.823	-23.462	94.285
9) Proventi da contratti con enti pubblici	4.489.981	297.461	4.192.520
10) Altri ricavi, rendite e proventi	259.568	-55.212	314.781
11) Rimanenze finali	161.947	-35.777	197.724
<i>Da attività diverse</i>	0	0	0
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0	0
2) Contributi da soggetti privati	0	0	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0	0
4) Contributi da enti pubblici	0	0	0
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0	0
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0	0
7) Rimanenze finali	0	0	0
<i>Da attività di raccolta fondi</i>	18.118	18.118	0
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0	0
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	18.118	18.118	0
3) Altri proventi	0	0	0
<i>Da attività finanziarie e patrimoniali</i>	4.228	1.673	2.555
1) Da rapporti bancari	571	153	417
2) Da altri investimenti finanziari	0	0	0
3) Da patrimonio edilizio	1.468	0	1.468
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	0
5) Altri proventi	2.189	1.520	670
<i>Di supporto generale</i>	0	0	0
1) Proventi da distacco del personale	0	0	0
2) Altri proventi di supporto generale	0	0	0
Indicazione dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali			
Nel corso del 2021 si sono registrate sopravvenienze attive pari ad euro 113.257. Tali importi sono relativi principalmente ai ristori per i CDI erogati da Regione Lombardia relativamente alla gestione dell'emergenza COVID anno 2020. Si registrano inoltre utilizzi dei fondi rischi diversi e svalutazione crediti per euro 125.000.			

ONERI E COSTI	Anno 2021	VARIAZIONE (+/-)	Anno 2020
<i>Da attività di interesse generale</i>	9.617.038	182.494	9.434.544
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.172.675	-222.473	1.395.148
2) Servizi	1.645.211	211.624	1.433.588
3) Godimento di beni di terzi	13.516	-2.160	15.676
4) Personale	6.336.548	96.699	6.239.848
5) Ammortamenti	235.179	4.478	230.701
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	9.088	9.088	0
7) Oneri diversi di gestione	7.102	-12.687	19.789
8) Rimanenze iniziali	197.718	97.925	99.794
<i>Da attività diverse</i>	0	0	0
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0
2) Servizi	0	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0	0	0
4) Personale	0	0	0
5) Ammortamenti	0	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0	0
<i>Da attività di raccolta fondi</i>	6.960	6.960	0
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	6.960	6.960	0
3) Altri oneri	0	0	0
<i>Da attività finanziarie e patrimoniali</i>	64.805	-155	64.961
1) Su rapporti bancari	2.240	0	2.240
2) Su prestiti	45.586	-7.737	53.322
3) Da patrimonio edilizio	16.865	7.656	9.208
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0
6) Altri oneri	115	-75	190
<i>Di supporto generale</i>	0	0	0
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0
2) Servizi	0	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0	0	0
4) Personale	0	0	0
5) Ammortamenti	0	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0
7) Altri oneri	0	0	0
Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali			
Le sopravvenienze passive (€ 990) sono relative ad aggiustamenti dei saldi contabili di alcune voci del bilancio.			

12) DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Si tratta di liberalità in denaro raccolte nel corso del 2021 dalla Fondazione per € 19.716, in costanza con quanto si verifica ogni anno. A fronte dell'incasso, qualora verificatosi con strumenti finanziari tracciabili, la Fondazione emette regolare ricevuta che permette al donatore di detrarre le spese sostenute ai sensi della normativa vigente sulle ONLUS.

13) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

DIPENDENTI	NUMERO MEDIO
Dirigenti	1
Impiegati	57
Altro	155
TOTALE	213

NUMERO DEI VOLONTARI CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

VOLONTARI	NUMERO MEDIO
TOTALE	40

14) COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

COMPENSI	Valore
Amministratori	0
Sindaci	0
Revisori legali dei conti	3.806
TOTALE	3.806

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

Nel bilancio 2021 della Fondazione non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

16) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE²

La Fondazione non ha effettuato nell'anno 2021 operazioni con parti correlate. Si precisa peraltro che non vi sono persone o enti in grado di esercitare il controllo sulla Fondazione e la Fondazione, a sua volta, non controlla società o enti né ha quote di partecipazione in imprese.

17) PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Destinazione AVANZO Copertura DISAVANZO	Importo
Avanzo di gestione anno 2021	
a riserve di utili o avanzi di gestione	3.657
TOTALE	3.657

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

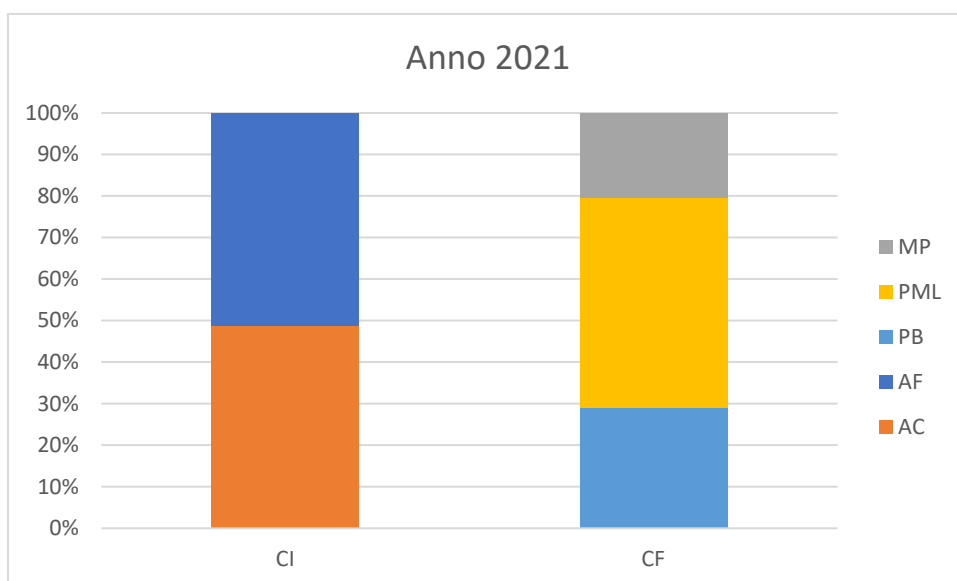
18) ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE³

Per illustrare la situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Fondazione si propone un'analisi dei principali indici di bilancio, da calcolare attraverso una riclassificazione del prospetto dello stato patrimoniale e l'introduzione un conto economico riclassificato secondo la natura delle voci che lo compongono.

◆ Stato patrimoniale riclassificato

Attivo	2021	2020	Passivo	2021	2020
(AF) Immobilizzazioni	3.312.232	3.435.121	(MP) Patrimonio netto	1.321.572	1.286.178
			(PML) Debiti a medio/lungo termine	3.278.050	3.761.767
(AC) Attivo circolante	3.168.711	3.403.180	(PB) Debiti a breve termine	1.881.321	1.790.356
(CI) Totale Attivo	6.480.943	6.838.301	(CF) Totale Passivo	6.480.943	6.838.301

³ L'analisi è coerente con l'entità e la complessità dell'attività svolta e può contenere, nella misura necessaria alla comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, indicatori finanziari e non finanziari, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze. L'analisi contiene, ove necessario per la comprensione dell'attività, un esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte.



◆ Situazione reddituale riclassificata

SITUAZIONE REDDITUALE	2021	% su ricavi	2020	% su ricavi	delta%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni (V)	9.145.082	98,42%	8.514.075	99,23%	7,35%
Altri ricavi e proventi operativi	146.436	1,58%	66.380	0,77%	0,93%
Totale ricavi	9.291.518	100,00%	8.580.455	100,00%	8,29%
Costo del personale	6.336.547	68,20%	6.239.849	72,72%	1,13%
Altri costi operativi	2.897.073	31,18%	2.770.473	32,29%	1,48%
Costi operativi	9.233.620	99,38%	9.010.322	105,01%	2,60%
Margine Operativo Lordo	57.898	0,62%	-429.867	-5,01%	5,68%
Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	244.269	2,63%	230.700	2,69%	0,16%
Margine Operativo Netto (RO)	-186.371	-2,01%	-660.567	-7,70%	5,53%
Ricavi/(Costi) non ricorrenti	237.368	2,55%	413.957	4,82%	-2,06%
MON post partite non ricorrenti	50.997	0,55%	-246.610	-2,87%	3,47%
Risultato gestione finanziaria	-47.341	-0,51%	-55.375	-0,65%	0,09%
Risultato ante imposte	3.656	0,04%	-301.985	-3,52%	3,56%
Imposte	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Risultato netto (RN)	3.656	0,04%	-301.985	-3,52%	3,56%

Si presentano di seguito i principali indici di bilancio con indagano la situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale della Fondazione.

Indice	Formula	Anno 2021	Variazione	Anno 2020	Anno 2019
EBIT	Tot ricavi – Costi operativi – Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	-186.371	474.196	-660.567	309.993
Rappresenta il risultato della gestione aziendale prima che vengano considerati gli interessi e le tasse. È un margine che misura il profitto aziendale derivante dalla sola gestione tipica-caratteristica poiché non tiene conto dei ricavi e dei costi che attengono alla gestione residuale o comunque non ricorrente e tipica					
EBITDA	Tot ricavi – Costi operativi	57.898	487.765	-429.867	694.155
Indaga la redditività dell'azienda per quanto riguarda la sua attività principale. Si differenzia dall'EBIT perché viene calcolato prima dell'applicazione di ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. L'EBITDA è la misura più importante di reddito perché "non è influenzata dalle politiche di investimento (attraverso gli ammortamenti), da quelle di finanziamento (attraverso gli interessi passivi), da quelle straordinarie e da quelle fiscali					

ROE	RN/MP	0,28%	23,76%	-23,48%	24,82%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'azienda					
ROI	RO/CI	-2,88%	6,78%	-9,66%	4,33%
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica					
Leva finanziaria	CI/MP	4,90	-0,41	5,32	5,11
Analisi della struttura finanziaria					
Peso della componente straordinaria	RN/RO	-0,02	-0,48	0,46	1,12
Il rapporto indaga il peso della componente straordinaria rispetto alla gestione ordinaria della struttura					
ROS	RO/V	-2,04%	5,72%	-7,76%	3,30%
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo					
Rotazione del capitale investito	V/CI	1,41	0,17	1,25	1,31
Con questo indice si misura la velocità di rigiro del capitale impiegato nella produzione tipica					
Grado di capitalizzazione	MP/(PB+PL)	0,26	0,02	0,23	0,24
L'indice espone la capacità dell'azienda di operare in autonomia finanziaria					
Capitale circolante netto	AC-PB	1.287.390	-325.434	1.612.824	2.028.256
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti					
Copertura delle Immobilizzazioni	MP/AF	0,40	0,02	0,37	0,40

Indica la copertura degli impieghi in immobilizzazioni mediante finanziamenti di capitale proprio					
Margine di struttura	MP-AF	-1.990.660	158.283	-2.148.943	-2.063.598
Indica la differenza tra le fonti proprie e le immobilizzazioni					
Margine di tesoreria primario	Liq Imm + Liq Diff - PB	1.287.390	-325.434	1.612.824	2.028.256
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità					
Liquidità primaria	(Liq Imm + Liq diff)/PB	1,68	-0,22	1,90	2,22
Indice che esprime la capacità dell'azienda di svolgere la gestione nel breve termine					
Liquidità secca	Liq Imm/Pb	1,36	-0,15	1,51	1,96
Indice che esprime la capacità dell'azienda di svolgere la gestione nel brevissimo termine					

◆ Rendiconto finanziario

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale	2021	2020
Utile (perdita) dell'esercizio	3.657	-301.985
Interessi passivi	47.982	55.803
(Interessi attivi)	-640	-428
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-100	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	50.899	-246.610
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi rischi	6.877	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	7.741	9.516
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	227.438	221.184
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	2.211	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-125.000	-190.000
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	170.166	-205.910

<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	35.771	-97.930
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-25.598	-82.513
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	65.864	-36.604
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	17.499	-7.012
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	3.191	-442
Altre variazioni del capitale circolante netto	-46.428	180.701
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	220.465	-249.710
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati	640	428
(Interessi pagati)	-47.982	-55.803
(Utilizzo fondi)	-17.572	-30.814
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	155.551	-335.899
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	155.551	-335.899
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	2021	2020
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-174.507	-244.845
Prezzo di realizzo disinvestimenti	3.400	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-5.078	-298
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-176.185	-245.143
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	2021	2020
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	6.336	17.219
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti mutui	-117.535	-104.804
Rimborso FRISL	-52.167	-69.385
<i>Mezzi propri</i>		
Flussi finanziari da mezzi propri	31.737	188.201
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-131.629	31.231

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-152.263	-549.811
Disponibilità liquide al 1° gennaio	2.708.936	3.258.747
Disponibilità liquide al 31 dicembre	2.556.673	2.708.936

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

Per quanto concerne l'evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni collegate alla situazione reddituale della Fondazione si presenta il prospetto del budget 2022 approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 14.12.2021 e si riporta la relazione che ha accompagnato tale prospetto.

	Budget Anno 2022
Ricavi delle vendite e prestazioni (V)	9.442.000
Altri ricavi e proventi operativi	42.000
Totale ricavi	9.484.000
Costo del personale	6.336.500
Altri costi operativi	2.800.500
Costi operativi	9.137.000
MOL	347.000
Ammort, accant e svalutazioni	301.000
MON (RO)	46.000
Partite non ricorrenti	0
MON post partite non ricorrenti	46.000
Risultato gestione finanziaria	-46.000
Risultato ante imposte	0
Imposte	0
Risultato netto (RN)	0

Il Bilancio di Previsione della Fondazione "Giuseppina Prina" – ONLUS, relativo all'anno 2022, è il documento programmatico dell'attività dell'Ente e costituisce un momento essenziale del processo di pianificazione e di definizione degli obiettivi aziendali.

Nel corso dell'anno verrà mantenuta la trasposizione dei dati economici del bilancio nella contabilità analitica, sulla base dei criteri stabiliti nel Manuale di contabilità analitica.

Gli scopi che la ns. Fondazione - ONLUS si propone di perseguire con il sistema della contabilità analitica possono essere così sintetizzati:

- ottenere una rilevazione di costi, ricavi e risultati analitici, riferiti a distinte tipologie di servizio;
- esprimere giudizi di efficienza, efficacia, redditività finalizzata al miglioramento continuo delle prestazioni ed al mantenimento/incremento del patrimonio destinato ai fini istituzionali dell'Ente;
- realizzare calcoli di convenienza economica comparata;
- stabilire tariffe di offerta dei servizi eque ed al contempo remunerative, affinché possa essere garantita la prosecuzione dell'attività della Fondazione.

Tali finalità dovranno avvalersi di un sistema di reporting, che costituirà l'ambito informativo che supporterà direttamente l'attività di controllo.

Si manterrà un insieme strutturato di rapporti informativi per mezzo dei quali i differenti livelli della direzione aziendale saranno messi in condizione di valutare la corrispondenza o meno tra i risultati raggiunti dai diversi organi aziendali e gli obiettivi loro assegnati.

Ogni report dovrà fornire, con riferimento ai diversi centri di responsabilità, almeno:

- un confronto tra obiettivi (economico-finanziari e/o qualitativi) e dati consuntivi;
- una giustificazione degli scostamenti più rilevanti.

In questo modo il report fornirà alla Direzione ed al Consiglio di Amministrazione, informazioni utili per valutare:

- l'andamento aziendale nell'insieme e nelle sue varie articolazioni;
- il comportamento dei responsabili dei diversi ambiti aziendali.

Si precisa che il budget anno 2022 è stato redatto in costanza con i principi utilizzati per la predisposizione dei precedenti bilanci e note integrative.

I dati del budget 2022 sono raffrontati, ai fini comparativi, con i dati previsionali 2021, che potrebbero essere comunque soggetti a variazioni, anche in relazione ad eventuali aspetti valutativi ad oggi non quantificabili

Riflessioni e prospettive in seguito alla pandemia da SARS-COV-2

La pandemia, che ormai sta raggiungendo i due anni di persistenza, ha posto sotto pressione l'intero Sistema Sanitario, compresa la nostra offerta di servizi residenziali, semi-residenziali e domiciliari.

Per l'anno 2022 l'obiettivo sarà quello di prevenire, isolare e contenere al minimo nuovi possibili contagi, nella consapevolezza che il rischio zero non esiste, ponendo l'obiettivo di non incidere ulteriormente sul tasso di saturazione programmato presso le varie unità di offerta gestite dalla Fondazione.

In primis la RSA, l'Hospice e i Centri Diurni Integrati.

In particolare per la RSA, che risulta strutturata ed organizzata, ormai, come una serie di reparti ospedalieri per lungodegenti e dove vi opera personale qualificato: medici, infermieri, fisioterapisti, educatori, psicologi, ausiliari di assistenza.

Va segnalato che la gran parte delle persone anziane ospitate nella nostra Struttura sono affette da pluripatologie, da demenza senile, da malattia di Alzheimer e per loro non è possibile un'efficace assistenza a domicilio.

Si deve inoltre offrire nei territori, reti di servizi a cui le persone possano accedervi accompagnate nella scelta dai servizi sociali.

E la rete dovrà essere ampia: dall'assistenza domiciliare, ai Centri Diurni, ai mini-alloggi protetti, alle comunità alloggio, alla teleassistenza e alle RSA.

Questi servizi non sono alternativi fra loro, ma complementari. E per scegliere quale servizio indicare alla persona anziana, si valuterà il singolo progetto di vita, le capacità residue, i bisogni, le relazioni, il contesto familiare e le condizioni economiche.

Si espongono di seguito le principali voci dei profitti e dei costi che compongono la previsione di budget per l'anno 2022, precisando che, nell'ottica della continuità, sono stati previsti degli accantonamenti per il Fondo adeguamenti strutturali necessari per le manutenzioni cicliche degli impianti e dei fabbricati.

RICAVI

Rette Utenti

Le previsioni di entrata relative alle rette di ospitalità della R.S.A. sono state conteggiate in forma prudenziale, considerando per l'intero anno 2022, un'unità in meno rispetto ai posti letto presenti (in seguito agli avvicendamenti degli Utenti non risulta possibile ottenere la piena saturazione dei n. 202 posti letto disponibili); contrariamente a quanto previsto per l'anno 2021, si ipotizza una saturazione che non sia influenzata dall'andamento della pandemia.

Relativamente ai servizi forniti dalla R.S.A. della Fondazione, per gli ospiti presenti al 31.12.2021 vengono aumentate di 0,50 € le rette di degenza applicate. Si riconferma lo sconto di € 2,50 sulla retta giornaliera per i residenti di Erba e Comuni convenzionati (attualmente Caslino e Castelmarte).

Per gli ingressi dal 01.01.2022 si prevedono rette rispettivamente di € 64,50 ed € 62,00, aumento legato all'abolizione del contributo una tantum a fondo perso di € 600,00 da versare al momento dell'ingresso e dall'abolizione della quota pari a 15 gg di degenza da non restituire in caso di dimissione o decesso dopo il 15 del mese.

Si stabilisce inoltre di istituire un deposito cauzionale infruttifero di 1.500 € da incassare contestualmente all'inserimento in struttura dei nuovi ospiti.

Anche per i C.D.I. si procederà all'aumento delle rette di accoglienza, portate rispettivamente ad € 31,00 per la giornata intera, ad € 26,50 per la giornata ridotta (fino alle ore 17.00) ed € 20,00 per la mezza giornata. Il supplemento applicato per il servizio di trasporto viene così determinato:

- Tariffa per il servizio di trasporto Erba a/r € 5,50
- Tariffa per il servizio di trasporto Circondario a/r € 7,00

- Tariffa una sola corsa Erba € 3,50
- Tariffa una sola corsa Circondario € 4,50

Presso i due Centri Diurni Integrati viene definita una previsione media di n. 35 presenze giornaliere, rispetto alla capienza complessiva che è pari a n. 55 posti, prevista su 6 gg. di apertura settimanale e pari a n. 304 giorni nell'anno 2022.

La previsione di 35 presenze giornaliere è prudenziale in quanto, al netto di possibili effetti negativi della pandemia, ricalca la saturazione già raggiunta alla data di approvazione del budget con obiettivo di migliorare la performance durante il 2022.

La previsione dell'incasso relativo al servizio di trasporto, prevede un introito medio di € 6,00 per il servizio, che si stima verrà mediamente usufruito da n. 20 Utenti nel corso delle n. 304 giornate/anno 2022.

Sulla base delle tipologie degli Ospiti attualmente presenti, l'introito stimato dell'incasso rette nella Fondazione (R.S.A. + 2 C.D.I.) per l'anno 2022, ammonta ad € 4.939.000,00.

Di seguito vengono riportati i valori numerici degli Ospiti presenti, suddivisi per tipologia di retta giornaliera applicata.

Dal prospetto si può evincere il numero di Ospiti, che corrisponde a quelli presenti da più lungo tempo (almeno dal 31.12.2008), per i quali la retta rimane la più bassa fra le tariffe applicate, che resta in vigore ad esaurimento.

TAB. 1: INCASSI RETTE R.S.A. – ANNO 2022

N. OSPITI	RETTA GIORNALIERA 2021	GIORNI/ANNO	TOTALE
3	€ 56,00	365	€ 61.320,00
2	€ 58,00	365	€ 42.340,00
10	€ 59,00	365	€ 215.350,00
68	€ 61,00	365	€ 1.514.020,00
17	€ 61,50	365	€ 381.607,50
85	€ 63,50	365	€ 1.970.087,50
0	€ 66,00	365	€ -
0	€ 68,00	365	€ -
2	€ 69,00	365	€ 50.370,00
5	€ 71,00	365	€ 129.575,00
2	€ 71,50	365	€ 52.195,00
7	€ 73,50	365	€ 187.792,50
	Aumento rette nuovi ingressi (+1 € rispetto agli ospiti già presenti)		€ 10.800,00
Tot. 201		TOTALE	€ 4.615.457,50

TAB. 2: INCASSI RETTE 2 C.D.I. – ANNO 2022

C.D.I. Erba 1 e 2				
	N. Utenti	Importo retta	Giorni dell'anno	Totale
CDI 1 e 2	20	€ 31,00	304	€ 188.480,00
	15	€ 27,00	304	€ 123.120,00
	(20 Utenti che usufruiscono trasporto)	€ 6,00 (media costo trasporto)	100	€ 12.000,00
			TOTALE	€ 323.600,00

Riepilogo generale incassi rette:

Rette R.S.A. (€ 4.615.500,00 arr.) + 2 C.D.I. (€ 323.500,00 arr.)

TOTALE GENERALE RETTE € 4.939.000,00

Contributi forfetari regionali:

Nel bilancio in esame sono stati previsti per tutte le U.d.O. contributi che tengono conto degli aumenti tariffari del 3,7 % deliberati da Regione Lombardia nel 2021. RSA e Hospice sono previsti pari ai budget 2021 assegnati, mentre per i CDI si è valorizzata la previsione della saturazione come da paragrafo precedente.

Segue tabella incasso contributi forfetari regionali:

RSA : Nuclei Protetti + Nucleo Alzheimer Stima contributo 8 classi SOSIA	€ 3.134.000,00
CDI 1 e 2	€ 334.000,00
Hospice	€ 864.000,00
TOTALE	€ 4.332.000,00

Per l'Assistenza Domiciliare Integrata, il cui servizio viene erogato in tutti i n. 25 Comuni del Distretto Brianza – Area Territoriale Erbese, il budget prevede una produzione annuale di € 156.000,00 Pari al budget annuale ATS 2021 (€ 156.000,00)

Segue tabella servizio ADI:

A.D.I.	Totale	€ 156.000,00
--------	---------------	---------------------

Con riferimento alla misura della RSA Aperta si prevedono ricavi pari a € 15.000,00; tale dato è in costanza con la produzione dell'ultimo biennio.

COSTI

Tutti i costi sono stati calcolati alla luce dei dati relativi al Conto Economico della Fondazione aggiornato al 31.10.21 (con proiezione al 31.12.2021) e raffrontati al 31.12.2019 e al 31.12.2020. Tale scelta è dettata dalla volontà di confrontare i dati con un esercizio "a regime" non influenzato dalla pandemia.

I dati sono stati elaborati come segue: i contratti più significativi, il cui costo è certo, sono stati puntualmente inseriti, mentre per gli altri affidamenti il costo è stato determinato sulla base dei dati storici.

Si è previsto un accantonamento per spese adeguamenti strutturali per € 70.000,00, cifra valutata congrua per ripristinare il fondo delle spese sostenute nell'anno in esame.

Costi del personale:

Nel 2022 si vuole mantenere lo standard di qualità assistenziale attualmente garantito, a parità di ore lavorate, gestendo il fisiologico turn-over del personale. Nel perdurare della pandemia si è previsto di confermare le figure di supporto per gestire le visite con i parenti e l'esecuzione delle videochiamate.

Si prevedono stipendi per € 4.614.500,00; gli oneri sociali sono stimati in € 1.273.000,00 (comprensivi di € 55.000,00 per INAIL), mentre è stata prevista la quota accantonamento TFR per € 300.000,00.

Nella voce altri costi del personale sono state allocate risorse per € 35.000,00 per formazione obbligatoria, medicina del lavoro e buoni pasto, oltre ad € 114.000,00 (comprensivi di oneri) C con gli esercizi precedenti, a premio contrattuale UNEBA ed eventuale premio di produzione Enti Locali.

Manutenzioni e Canoni:

Sono previste manutenzioni (fabbricati, impianto elettrico, impianto idraulico, giardino e attrezzature varie) per l'importo complessivo di € 197.000,00, in considerazione degli adempimenti che prevedono controlli specifici sugli impianti e dello stato di usura degli edifici.

E' stato mantenuto il piano dettagliato delle manutenzioni programmate, il cui costo viene inserito tra le spese di funzionamento alla voce canoni manutenzioni per l'importo di € 101.000,00.

I canoni di manutenzione software (€ 57.000,00) sono stati indicati a parte in una voce dedicata nel prospetto.

Ammortamenti:

Per l'anno 2022 si prevedono per l'ammontare pari ad € 231.000,00. Questo valore tiene conto del piano di ammortamento delle immobilizzazioni storiche, opportunamente integrato dai cespiti acquistati durante l'anno 2021.

Interessi:

Tra gli oneri finanziari sono evidenziati gli interessi passivi su mutui, come stabilito nel piano di ammortamento per € 43.500,00.

20) INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

Vengono qui riepilogati i ricavi dei servizi erogati dalla Fondazione e l'andamento dei costi suddivisi per tipologia. Viene proposto un confronto tra i dati previsti a budget, il consuntivo dell'anno e la variazione rispetto all'anno precedente.

a) Ricavi

Il dettaglio dei ricavi è sintetizzato nella seguente tabella (in migliaia di euro):

	2021	Variazione	2020
R.S.A.	7.639	418	7.221
C.D.I.	385	73	312
Hospice	909	97	812
Prestazioni assistenza domiciliare ADI	190	38	152
Prestazioni Servizio RSA Aperta	22	4	18
Totale ricavi	9.145	630	8.515

Di seguito, si entrerà nello specifico delle principali voci di ricavo.

- **Ricavi R.S.A.**

Tabella compensi forfetari ATS per **R.S.A.** Giuseppina Prina:

Compensi forfetari ATS	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Giornate erogate	71.673	4.905	66.768
Tasso di saturazione	97,21%	6,91%	90,30%
Tariffa media	43,25	1,34	41,91
Produzione	3.100.179	301.926	2.798.253
Integrazione tariffe COVID	0	-253.680	253.680
Proventi LR 24/2020	33.769	33.769	0
Produzione effettiva	3.133.948	82.015	3.051.933
Budget rinegoziato	3.133.948		3.022.129
Scostamento	0		29.804
Fatturato	3.133.948	111.819	3.022.129

Erogate 4.905 giornate in più rispetto al 2020 e ciò recuperando in parte la saturazione persa nell'anno 2020; si ricorda che normalmente la RSA ha un tasso di saturazione superiore al 99,5 %. La tariffa media è aumentata anche grazie al fatto che Regione Lombardia ha aumentato le tariffe di accreditamento di tutte le Unità di offerta del 3,7% e rinegoziando di conseguenza i budget annuali. L'integrazione ai sensi della LR 24/2020 ha permesso di esaurire il budget a disposizione portando il fatturato ad euro 3.133.948 (+ 111.819 rispetto al 2020).

Tipo utenza	Giornate 2021	Tariffa Regionale 2020	Giornate 2020	Tariffa Regionale 2019
Alzheimer	7.473	€ 55,30	6.978	€ 53,30
sosia 1	18.675	€ 52,10	18.259	€ 50,20
sosia 2	365		366	
sosia 3	28.267	€ 41,50	25.626	€ 40,00
sosia 4	0		0	
sosia 5	104		132	
sosia 6	0		69	
sosia 7	16.589	€ 30,80	14.975	€ 29,70
sosia 8	200		363	
Totale giornate	71.673		66.768	

Grafico distribuzione classi SOSIA anni 2020-2021

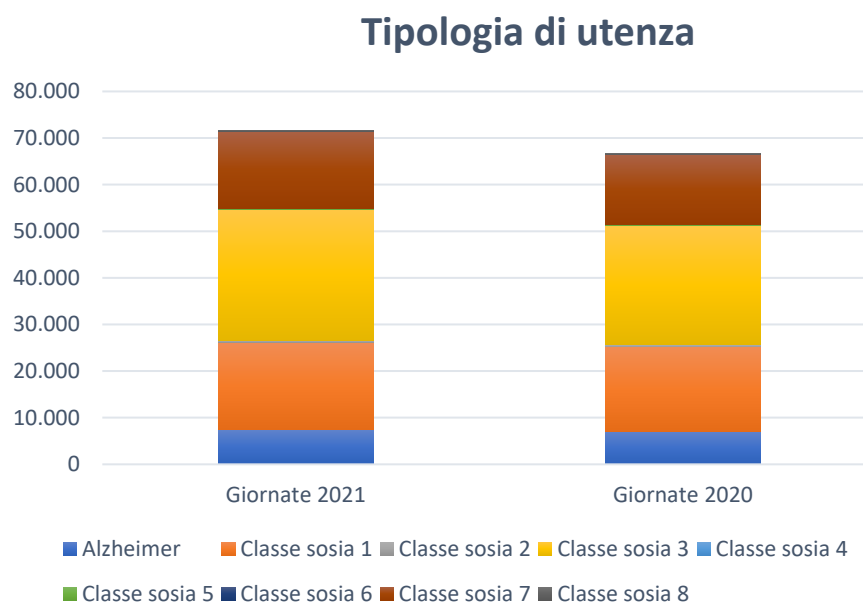


Tabella rette da privati per **R.S.A. Giuseppina Prina**:

Rette RSA	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Retta media ponderata	62,86	-0,03	62,89
Importo previsto a budget	4.423.000		4.598.000
Importo fatturato	4.505.300	305.963	4.199.337

Rispetto al 2020 è in miglioramento anche il dato delle rette, ottenuto senza che sia stato applicato un aumento delle stesse. Il fatturato relativo a questa voce è infatti aumentato di euro 305.963, al di sopra di quanto previsto (budget 2021 = € 4.423.000), ma non ancora ai livelli pre covid (il dato del 2019/budget 2020 era infatti di euro 4.598.000). La retta media ponderata è in leggera diminuzione e questo è giustificato dal fatto che avendo avuto meno ingressi rispetto all'anno precedente è minore la quota relativa all'oblazione una tantum che veniva richiesta all'ingresso fino al termine del 2021.

- **Ricavi C.D.I.**

Tabella compensi forfetari ATS per i **CDI**:

Compensi forfetari ATS	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Giornate erogate*	5.524	743	4.781
Tasso di saturazione	33 %	5 %	28 %
Produzione	173.454	30.477	142.977
Proventi LR 24/2020	62.412	14.556	47.856
Produzione effettiva	235.866	45.033	190.833
Budget rinegoziato	414.978		400.172
Scostamento	-179.112		-209.339
Fatturato	235.866	45.033	190.833

Si analizzano i dati cumulativi dei due Centri Diurni Integrati gestiti dalla Fondazione. Erogate nel 2021 5.524 giornate di assistenza, quindi 743 in più rispetto all'anno precedente (il tasso di saturazione è passato dal 28% al 33%).

I centri diurni sono sicuramente i servizi che maggiormente hanno risentito più della pandemia, con un periodo di chiusura nel 2021 dal 01.01 al 18.04. Tale chiusura, pur inferiore come durata a quelle del 2020, non ha permesso di raggiungere gli obiettivi fissati con il budget, data anche la necessità di mantenere attive forme di distanziamento tra gli ospiti e l'impossibilità di accogliere quelli con disturbi comportamentali gravi e più difficili da gestire. E' stato inoltre necessario ricostruire il gruppo di utenti, viste le molte defezioni dovute a decessi, ingressi in RSA e rinunce al servizio.

Durante l'anno, secondo le regole di Regione Lombardia, sono stati attivati interventi da remoto conteggiati come vere e proprie presenze e che hanno permesso di mantenere un certo collegamento con l'utenza, ma che in termini di fatturato non hanno sicuramente permesso di recuperare quanto perso durante la chiusura.

I proventi collegati alla LR 24/2020, che prevede per il periodo di emergenza l'applicazione di una tariffa extra di 12 € a presenza, ha permesso di recuperare € 62.412 (14.556 in più del 2020 grazie al maggior numero di giornate erogate), mentre la richiesta di ristori ai sensi dell'art. 1 comma 495 L. 178/2020, dovrà essere presentata entro il 26 maggio 2022 e quindi anche se accolta avrà effetti sulla gestione 2022.

Tabella rette da privati per i **CDI**:

Rette CDI	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Retta media ponderata	27	2	25
Importo previsto a budget	176.000		425.000
Importo fatturato	149.456	27.949	121.507

Introitati € 27.949 in più rispetto al 2020. La retta media ponderata è maggiore rispetto all'anno precedente in quanto, a parità di retta applicata, nel 2020 il maggior numero di interventi da remoto, rendicontati ma non fatturati all'utenza finale, ne avevano diminuito il valore.

- **Ricavi Hospice**

Compensi forfetari ATS	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Giornate erogate	3.319	362	2.957
Tasso di saturazione	91 %	10 %	81 %
Produzione	908.742	128.094	780.648
Proventi LR 24/2020	0	-30.372	30.372
Produzione effettiva	908.742	97.722	811.020
Budget rinegoziato	864.155		833.322
Scostamento	44.587		-22.302
Teorico da fatturare	864.155	53.135	811.020
Iperproduzione riconosciuta	44.587		0
Fatturato	908.742	97.722	811.020

Erogate 362 giornate in più rispetto al 2020, con saturazione aumentata dal 81% al 91%. Importante ricordare che nei flussi vengono rendicontate le prestazioni al momento della loro chiusura, non adottando quindi il principio di competenza. La produzione è stata quindi superiore al budget e ciò non ha permesso di applicare per il 2021 la LR 24/2020, contrariamente a quanto verificatosi l'anno precedente (incassati 30.372 €). Fortunatamente tale iperproduzione è stata infine riconosciuta da Regione Lombardia e ciò ha permesso di fatturare 97.722 euro in più rispetto all'anno 2020.

Tabella rette da privati per **Hospice**:

Rette da privati Hospice	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Fatturato	502	-209	711

Si tratta di voce residuale collegata al servizio lavanderia erogato agli ospiti dell'Hospice che non provvedono in modo autonomo.

- **Prestazioni assistenza domiciliare ADI**

Prestazioni assistenza domiciliare ADI	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Produzione	189.846	61.712	128.134
Proventi LR 24/2020	0	-23.442	23.442
Produzione effettiva	189.846	38.270	151.576
Budget rinegoziato	165.094		151.576
Scostamento	24.752		0
Teorico da fatturare	165.094	13.518	151.576
Iperproduzione riconosciuta	24.752		0
Fatturato	189.846	38.270	151.576

Le politiche regionali unite ad un accresciuto bisogno sul territorio e alla riduzione dei competitor ha causato nel 2021 un'esplosione di richieste relative al servizio ADI. La produzione standard è infatti aumentata di ben 61.712 euro rispetto all'anno precedente (nel quale per un breve periodo era stato necessario bloccare nuove attivazioni per sostenere il servizio RSA in crisi di personale). Come per l'hospice tale produzione non ha permesso di accedere ai vantaggi legati all'applicazione della LR 24/2020 (nel 2020 € 23.442) ma è stata comunque riconosciuta da Regione Lombardia. Fatturati quindi 38.270 in più rispetto al 2020.

- **Prestazioni Servizio RSA Aperta**

L'andamento della misura sperimentale di RSA Aperta ha seguito a grandi linee quello dell'anno precedente, quindi in forte riduzione rispetto allo standard precovid, e ciò dovuto in particolare agli strascichi legati alla pandemia, con questioni legate alla sicurezza dei fruitori e degli operatori. Si sono erogate prestazioni per € 14.307 (1.812 in più rispetto al 2020), come maggiore è stato l'apporto della normativa L24/2020 (2.156 € in più). Il bilancio di esercizio riporta come produzione annuale l'importo di euro 21.579 quindi con un aumento di 3968 € rispetto al 2020.

Prestazioni Servizio RSA Aperta		Variazione	Anno 2020
Produzione	14.307	1.812	12.495
Proventi LR 24/2020	7.272	2.156	5.116
Produzione effettiva	21.579	3.968	17.611
Budget rinegoziato	34.251		33.300
Scostamento	-12.672		-15.689
Fatturato	21.579	3.968	17.611

b) Costi

Si evidenziano le voci di costo che hanno subito variazioni in aumento o in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Ogni tabella riepilogativa riporta il dato del **bilancio di previsione 2021**, il **consuntivo 2021** ed il **consuntivo 2020**.

Si evidenzia che gli ammontari dei costi di seguito descritti sono stati classificati secondo una logica gestionale, risultando non immediatamente confrontabili con le voci di conto economico del bilancio al 31 dicembre 2021.

- Tabella costo **acquisti**:

Acquisti	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Preventivo	1.115.000	53.000	1.062.000
Consuntivo	1.188.357	-85.602	1.273.959
Scostamento	73.357	-138.602	211.959

Sono stati registrati costi per € 85.602 in meno rispetto all'anno 2020. Si riportano le voci relative nel dettaglio:

Voce di costo	Preventivo 2021	Consuntivo 2021	Variazione	Consuntivo 2020
Costo detergenti	99.000	100.073	-3.142	103.215
Costo medicinali	210.000	222.077	-2.258	224.335
Costo materiale igienico per incontinenti	104.000	98.622	9.855	88.767
Costo divise biancheria effetti letterecci	10.000	13.662	2.295	11.367
Costo gas medicali	30.000	29.678	-9.742	39.420
Costo presidi chirurgici e medicazione	92.000	105.282	4.964	100.318
Consumi cucina interna	415.000	382.584	5.093	377.491
Acquisti Covid*	123.000	207.955	-88.514	296.469
Costo materiale consumo uffici	25.000	19.519	-6.358	25.877
Altri acquisti	7.000	8.906	2.206	6.700
Totale	1.115.000	1.188.357	-85.602	1.273.959

Sostenuti minori costi per gli acquisti di beni (risparmio di € 85.602). Le differenze maggiori sono collegate alle voci che nell'anno 2020 erano esplose per la pandemia COVID e che nel corso dell'esercizio appena concluso è stato possibile almeno ad un certo livello ridimensionare (DPI Covid, medicinali, detergenti, gas medicali). Le voci che al contrario hanno un delta positivo sono quelle più correlate al numero di ospiti assistiti e quindi alla maggior saturazione dei servizi (presidi assorbenti, presidi chirurgici, derrate alimentari).

- Tabella costi per servizi:

Servizi	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Preventivo	1.018.500	-33.500	1.052.000
Consuntivo	1.167.604	164.554	1.003.050
Scostamento	149.104	198.054	-48.950

Sono stati registrati costi per € 164.554 in più rispetto all'anno 2020. Si riportano le voci relative nel dettaglio:

Voce di costo	Preventivo 2021	Consuntivo 2021	Variazione	Consuntivo 2020
Trasporto e servizi specifici ospiti	15.000	15.265	5.845	9.420
Telefono	13.000	14.364	148	14.216
Energia elettrica	150.000	211.966	61.278	150.688
Riscaldamento	85.000	106.205	30.031	76.174
Acqua	25.000	17.135	10.198	6.937
Gestione automezzi	39.000	39.503	5.224	34.279
Voce di costo	Preventivo 2021	Consuntivo 2021	Variazione	Consuntivo 2020
Manutenzioni	338.000	379.794	66.631	313.163
Servizio lavanderia	44.000	43.455	-100	43.555
Consulenze	117.000	150.930	32.567	118.363
Altri costi per servizi	142.500	136.204	-1.885	138.089
Servizi COVID	50.000	52.782	-45.384	98.166
Totale	1.018.500	1.167.604	164.554	1.003.050

I maggiori costi sostenuti per l'acquisto di servizi sono dovuti in larga parte all'aumento del costo delle utenze (energia elettrica e gas hanno avuto un aumento globale di circa 90.000 euro) e alle maggiori spese sostenute per le manutenzioni (+ 66.000); mentre il primo dato è frutto del generale aumento delle materie prime, dato purtroppo in ulteriore peggioramento nel 2022, il secondo è maggiormente allineato ai dati storici (nel 2020 la voce era fortemente in contrazione) e anzi risente in parte della necessità di recuperare ciò che l'anno precedente era stato possibile differire.

Le consulenze legali, amministrative e tecniche sono aumentate e questo in relazione soprattutto alle voci afferenti le spese notarili sostenute per garantire trasparenza alle operazioni di cessione di cespiti non istituzionali, in parte attuate e in parte finalizzate nei primi mesi del 2022; in questa voce sono comprese inoltre le spese pubblicitarie collegate agli eventi di raccolta fondi riepilogate nell'apposita sezione.

Come per gli acquisti di beni, anche le voci collegate ai servizi generati dalla pandemia COVID, e che per scelta gestionale si era deciso di isolare per meglio quantificare il fenomeno, sono in contrazione (- 45.000 euro), dato in linea con quanto era stato ipotizzato in sede di budget 2021.

Si procede con l'esposizione del costo del personale, precisando che al personale dipendente (non suddiviso per professionalità) occorre aggiungere tutte le voci relative ai collaboratori della Fondazione, come da schema seguente:

- Tabella **costo del personale** (*personale collaboratore e personale dipendente*):

Voce di costo	Preventivo 2021	Consuntivo 2021	Variazione	Consuntivo 2020
Servizio infermieristico	144.000	145.442	29.057	116.385
Prestazioni fisioterapiche	35.000	41.968	6.712	35.255
Animazione e servizio animazione	128.500	126.134	2.601	123.533
Servizio educativo RSA Aperta	5.000	3.719	826	2.893
Prestazioni mediche	185.000	192.993	17.037	175.956
Assistenza religiosa	9.600	9.600	0	9.600
Costo personale dipendente	6.087.500	6.197.184	118.735	6.078.449
Accantonamento premio di risultato	95.000	132.000	27.000	105.000
Accantonamento adeguamento CCNL	0	0	0	0
Totali	6.689.600	6.849.039	201.967	6.647.072

Spese per il personale € 201.967 in più rispetto al 2020.

Con riferimento al personale dipendente la maggior spesa è quantificabile in euro 118.735; tale differenza è divisibile in due quote sostanzialmente differenti. La prima di circa 60.000 è riconducibile al maggior utilizzo delle risorse stante la riattivazione dei servizi (il dato è ottenuto confrontando il valore finale 2019 al dato del 2020). La seconda, per la differenza, è individuabile come maggior esborso legato all'incremento del personale dei servizi di supporto legati alla pandemia COVID (personale a supporto dei parenti per le video chiamate e per le visite).

La voce servizio infermieristico, aumentata di € 29.057 su base annua, è strettamente correlata all'ormai cronica difficoltà a reperire personale dipendente che deve quindi essere sostituito da liberi professionisti, fenomeno che nel 2020 era cominciato in marzo e che quindi nel 2021 ha generato i suoi effetti sui 12 mesi incrementando ulteriormente tale voce di spesa.

Le voci relative a medici, fisioterapisti ed educatori, quindi anche il riferimento al servizio RSA Aperta, sono tornate al livello pre pandemia e quindi sono incrementate rispetto all'anno 2020 quando molti servizi avevano risentito di un blocco anche consistente dell'operatività.

L'accantonamento per il premio di risultato è stato allineato alle indicazioni del Consiglio di Amministrazione per la parte collegata ad indicatori ed obiettivi del contratto Enti Locali e ai conteggi svolti dallo studio elaborazione paghe per la quella relativa agli obblighi contrattuali Uneba. Si sono inoltre previsti euro 22.000 aggiuntivi, da erogare durante l'anno 2022 al personale in servizio durante i primi due anni della pandemia, come premio per gli sforzi profusi per la gestione dell'emergenza COVID.

• Tabella **oneri finanziari**:

Oneri finanziari	Anno 2021	Variazione	Anno 2020
Preventivo	51.500	-3.000	54.500
Consuntivo	47.982	-7.821	55.803
Scostamento	-3.518	-4.821	1.303

I fatti di rilievo avvenuti durante l'esercizio 2021 e gli elementi in ingresso per l'anno 2022

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 la Fondazione ha dovuto affrontare gli effetti organizzativi originatisi all'interno della Struttura in seguito alla prima e alla seconda ondata - anno 2020 - della pandemia da SARS-CoV-2.

In ottemperanza alle regole di prevenzione e contrasto al Covid-19, la RSA, all'inizio dell'anno 2021, si trovava con numerosi posti letto liberi - circa 20 - pertanto, dopo valutazione della situazione epidemiologica interna, si stabilì di occupare gradualmente n. 10 posti letto e, nella seconda metà del mese di aprile, si valutò di procedere alla riapertura della frequenza in sede per gli Utenti dei CDI.

La Fondazione, oltre a sopportare ingenti costi dovuti alla dotazione di DPI ed all'effettuazione degli screening agli Operatori, ha dovuto affrontare le assenze tra il personale dovute alle regole di isolamento e quarantena, allora vigenti, in seguito ai c.d. contatti stretti.

Favorevolmente, la situazione dei contagi tra gli Ospiti, è risultata molto limitata nel 2021, grazie alla massiva campagna vaccinale, iniziata il 2 Febbraio 2021 e proseguita durante l'intero anno, che ha visto la somministrazione di due dosi di vaccino e della 1^a dose di richiamo booster agli Ospiti, agli Operatori e ai Volontari.

L'attività del Consiglio di Amministrazione, nella prima parte dell'anno ha visto l'adozione della deliberazione di alienare una serie di beni immobili di patrimonio disponibile, al contempo, il C.d.A. stabiliva di procedere all'acquisto di un magazzino.

Le aste private si sono svolte nell'ultima parte dell'anno e i ricavi risultano introitati a Bilancio 2021 e 2022, mentre il magazzino è stato acquistato nel corrente anno.

Risultano anche pervenute un'eredità e un legato da parte di due Benefattori particolarmente legati alla Fondazione: il Rev.do don Luigi Martino Colombo, Ospite della RSA e la Sig.na Carla Pozzoli, decana dei Volontari centralinisti della Fondazione.

A Loro e a tutti i Benefattori della Casa, si esprime un sincero tributo di riconoscenza.

Il C.d.A. ha inoltre stabilito di affrontare il costo significativo di realizzazione di una rampa fissa, in sostituzione di una passerella provvisoria in legno, che era stata posizionata nel 2020 al fine di consentire un accesso indipendente all'Hospice "il Gelso" che non poteva sospendere, in era Covid-19, le visite da parte dei familiari ai pazienti terminali ivi ricoverati.

La realizzazione della passerella è stata in parte sostenuta da una campagna di raccolta fondi, come pure da altre iniziative benefiche quali l'asta solidale di opere d'arte messe a disposizione da cittadini erbesi e la pubblicazione del Libro "Vite da ricordare" scritto dal giornalista erbese Emilio Magni, curato nella foto-composizione e stampato dalla editoriale erbese Artigrafiche Lorini, con il contributo economico della Società Diotti S.p.A. di Erba. Il Libro è stato presentato e si trova in distribuzione, ad offerta libera, a favore della Fondazione: entrambe le iniziative risultano ancora in corso, in quanto, il 23 Aprile 2021 ha visto i festeggiamenti per il 90° Anno di Istituzione della Fondazione (1931-2021) e le celebrazioni della ricorrenza, dilatate nel tempo, a causa dell'andamento della pandemia, proseguono anche nel 2022.

Infine, nel secondo semestre 2021, si è inoltre avviato il procedimento per lo studio di fattibilità e per l'affidamento del progetto esecutivo per accedere alla Misura Superbonus 110%.

Tra gli elementi in ingresso per l'anno 2022 emergono le attività riferite all'avvio del cantiere relativo agli interventi di efficientamento energetico del complesso immobiliare della Fondazione attraverso la Misura del Superbonus 110% e altri bonus.

Nel 2022, si evidenzia inoltre la necessità di un attento monitoraggio dei costi, essendo emersi indicatori di criticità relativi all'andamento dei prezzi di mercato che risultano in crescita (approvvigionamenti e derrate alimentari, incremento esponenziale delle tariffe energetiche, perdurare dell'aumento del costo del personale, per DPI e assenze lunghe per ricoveri ospedalieri per interventi posticipati nel 2021, assenze brevi dovute a reinfezioni da Covid-19 tra gli Operatori).

Si segnala che, in conseguenza a due ondate di pandemia all'interno della Struttura, che si sono registrate a Gennaio 2022 e a Marzo/Aprile ed ancora in corso alla data odierna (Maggio 2022), seppur con manifestazione dell'infezione con sintomatologia differente, ma pernicioso e altamente contagiosa, da probabile variante del coronavirus, anche l'occupazione dei posti letto della RSA ha subito un rallentamento.

Le recenti due ondate 2022 di infezione, che hanno interessato molti Ospiti ed Operatori, fanno emergere la considerazione che la seconda dose di richiamo booster, consegnata alla Fondazione, in data 9 Maggio 2022, non ha consentito di evitare la manifestazione dei focolai nelle RSA del territorio.

Si segnala, infine, che nel corso dell'Anno 2021 la Fondazione si è mantenuta all'interno delle regole dell'accreditamento socio-sanitario stabilite da Regione Lombardia, garantendo l'operatività dei propri servizi.

La Fondazione ha inoltre attuato gli adempimenti e gli audit previsti in tema di normativa di settore, quali: Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01 e s.m.i., Privacy ai sensi del GDPR 679/2016, Sistema qualità aziendale UNI EN ISO 9001:2015.

Per l'anno 2022 si propone al C.d.A. di valutare l'implementazione uno strumento di autotutela circa l'attività sanitario-assistenziale svolta dall'Ente, attraverso un monitoraggio formalizzato e più sistematico del rischio clinico.

21) INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

Nel corso dell'anno 2021 la Fondazione non ha erogato prestazioni diverse da quelle previste all'art 5 del Dlgs 117/2017.

22) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI⁴

Componenti FIGURATIVE	Valore
Costi figurativi relativi all'impiego di VOLONTARI iscritti nel Registro di cui al co. 1, art. 17 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	63.856
Erogazioni gratuite di DENARO e cessioni o erogazioni gratuite di BENI o SERVIZI, per il loro <i>valore normale</i>	0
Differenza tra il <i>valore normale</i> dei BENI o SERVIZI acquistati ai fini dello svolgimento dell'attività statutaria e il loro costo effettivo di acquisto	0

DESCRIZIONE DEI CRITERI UTILIZZATI PER LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI PRECEDENTI

Il dato riportato è frutto della valorizzazione delle ore di volontariato prestate nel corso del 2021 presso il centralino della Fondazione e nel reparto Hospice.

Il valore di € 63.856 è il risultato del prodotto tra le ore lavorate (3204) e il costo medio orario degli operatori addetti all'ospite come dedotto dai conteggi della Scheda Struttura Regione Lombardia anno 2020 (ultimo dato a disposizione nel momento di approvazione di tale bilancio).

Non risultano presenti le altre tipologie di componenti figurativi riportati in tabella.

23) DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI⁵

Salario lordo	€ di competenza
Massimo	70.310
Minimo	16.994
Rapporto tra minimo e massimo	1/4,13
Rapporto legale limite	1/8
La condizione legale è verificata	SI

Dalla verifica del rapporto tra salario minimo e massimo erogati a dipendenti nell'anno 2021 (1/4,13) si evince che è rispettata la condizione legale che impone che tale valore sia inferiore a 1/8

⁴ Se riportati in calce al rendiconto gestionale.

⁵ Ai fini della verifica del rispetto del RAPPORTO 1 a 8, di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i., da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda per un impiego full time, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente.

24) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI⁶

L'attività di raccolta fondi durante l'anno 2021 si è concentrata su due eventi: la costruzione del nuovo ingresso dell'hospice e la pubblicazione del Vite da ricordare di Emilio Magni collegato agli eventi legati al novantesimo di istituzione della Fondazione.

Come riportato nel rendiconto gestionale alla lettera C, i proventi di queste due operazioni sono quantificabili in euro 18.118, derivanti da elargizioni di associazioni, imprese locali e liberi cittadini. I costi direttamente collegabili a tali eventi sono iscritti per euro 6.960, utilizzati per promuovere tali eventi sulla stampa locale, per attivare un canale di crowdfunding su internet e promuovere un'asta online di beni artistici messi a disposizione da parte di alcuni simpatizzanti della Fondazione.

RENDICONTO SPECIFICO PREVISTO DAL CO. 6, ART. 87 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.⁷

RENDICONTO evento "Un dono per ogni passo"	
ENTRATE specifiche	
Donazioni libere	17.150
Entrate da cessione di beni di modico valore	0
Entrate da offerta di servizi di modico valore	0
Totale	17.150
SPESE specifiche	
ACQUISTI BENI DI MODICO VALORE	0
SPESE ALLESTIMENTO EVENTO	
noleggio stand	0
noleggio furgoni	0
spese per attrezzatura (sedie, gazebo, ...)	0
Totale	0
SPESE PROMOZIONE EVENTO	
volantini, stampe	0
spese di pubblicità (tv, radio..)	6.960
viaggi e trasferte	0
Totale	6.960
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	0
Totale	0
AVANZO/DISAVANZO	17.150

RENDICONTO evento "Vite da ricordare"

⁶ Rendicontata nella Sezione C del Rendiconto Gestionale.

⁷ Dal quale devono risultare, anche a mezzo di una *relazione illustrativa*, in modo chiaro e trasparente, le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui alla lett. a), co. 4, art. 79, del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i..

ENTRATE specifiche	
Donazioni libere	968
Entrate da cessione di beni di modico valore	0
Entrate da offerta di servizi di modico valore	0
Totale	968
SPESE specifiche	
ACQUISTI BENI DI MODICO VALORE	0
SPESE ALLESTIMENTO EVENTO	
noleggio stand	0
noleggio furgoni	0
spese per attrezzatura (sedie, gazebo, ...)	0
Totale	0
SPESE PROMOZIONE EVENTO	
volantini, stampe	0
spese di pubblicità (tv, radio..)	0
viaggi e trasferte	0
Totale	0
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	0
Totale	0
AVANZO/DISAVANZO	968

RELAZIONE ILLUSTRATIVA evento "Un dono per ogni passo"

Descrizione dell'iniziativa

L'Ente nel corso dell'autunno 2021 ha posto in essere una raccolta fondi denominata "Un dono per ogni passo" al fine di raccogliere fondi da destinare alla costruzione del nuovo ingresso del Reparto Hospice, opera resa necessaria per meglio gestire le problematiche organizzative collegate alla pandemia COVID19.

Modalità di raccolta fondi (ENTRATE)

Sono stati raccolti fondi per la manifestazione per un totale di euro 17.150 (totale entrate), costituite da donazioni libere che si riferiscono ai contributi e donazioni su c/c bancario - postale ottenuti da società ed associazioni del territorio (Lions club e Gruppo Alpini di Erba), oltre che da privati cittadini.

Spese relative alla manifestazione (USCITE)

I costi direttamente collegabili a tale raccolta fondi sono quantificabili in euro 6.960, utilizzati per promuovere tale evento sulla stampa locale, per attivare un canale di crowdfunding su internet e per promuovere un'asta online di beni artistici messi a disposizione da parte di alcuni simpatizzanti della Fondazione.

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 10.190, utilizzati nei primi mesi del 2022 per coprire parte dell'investimento di euro 43.448 sostenuto per la costruzione della passerella in oggetto.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA evento "Vite da ricordare"

Descrizione dell'iniziativa

In occasione dei festeggiamenti collegati al novantesimo della Fondazione si è dato vita ad un'iniziativa collegata alla pubblicazione di un libro, a cura di Emilio Magni noto scrittore erbese, che raccontasse la storia di alcune note personalità locali che hanno trascorso gli ultimi anni della loro vita all'interno della Struttura.

Modalità di raccolta fondi (ENTRATE)

Il libro è stato omaggiato a quanti lo hanno richiesto. Tale iniziativa ha permesso di raccogliere delle erogazioni liberali di euro 968.

Spese relative alla manifestazione (USCITE)

Non sono rilevati costi diretti collegati a tale iniziativa.

I fondi raccolti pari ad € 968 sono stati utilizzati come contributo per la realizzazione della passerella/nuovo ingresso del reparto Hospice al pari dell'altra iniziativa di crowdfunding posta in essere.

BILANCIO RICLASSIFICATO CEE

Si presenta in questo paragrafo a conclusione della relazione di missione 2021 il Bilancio riclassificato CEE della Fondazione Giuseppina Prina ONLUS. Tale aggiunta, non prevista dalla normativa, è fatta con l'intento di dare continuità nella rappresentazione dei dati. Il bilancio CEE è infatti il modello utilizzato fino allo scorso anno e riportarlo nella relazione di missione permette di confrontare i dati di bilancio rappresentati con quelli degli anni precedenti.

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I) Immobilizzazioni immateriali:		
7) Altre	18.236	20.899
TOTALE Immobilizzazioni immateriali:	18.236	20.899
II) Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	2.760.709	2.854.709
2) Impianti e macchinario	25.191	38.498
3) Attrezzature industriali e commerciali	292.833	318.545
4) Altri beni	210.863	202.470
5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	4.400	-
TOTALE Immobilizzazioni materiali:	3.293.996	3.414.222
TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	3.312.232	3.435.121
C) Attivo circolante:		
I) Rimanenze:		
4) Prodotti finiti e merci	161.947	197.718
TOTALE Rimanenze:	161.947	197.718
II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso clienti		
-entro l'esercizio	352.716	329.329
TOTALE verso clienti	352.716	329.329
5 - Bis) Crediti tributari		
-entro l'esercizio	10.988	2.169
TOTALE 5 - Bis) Crediti tributari	10.988	2.169
5 - Quater) Verso altri		
-entro l'esercizio	80.246	141.388
TOTALE 5 - Quater) Verso altri	80.246	141.388
TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	443.950	472.886

IV) Disponibilita' liquide:		
1) Depositi bancari e postali	2.552.028	2.701.410
2) Assegni	926	2.846
3) Denaro e valori in cassa	3.719	4.680
TOTALE Disponibilita' liquide:	2.556.673	2.708.936
TOTALE Attivo circolante:	3.162.570	3.379.540
D) Ratei e risconti	6.141	23.640
TOTALE ATTIVO	6.480.943	6.838.301
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
I) Capitale	1.317.915	1.588.164
VI) Altre riserve	-	(1)
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	3.657	(301.985)
TOTALE Patrimonio netto:	1.321.572	1.286.178
B) Fondi per rischi ed oneri:		
4) Altri	725.000	895.118
TOTALE Fondi per rischi ed oneri:	725.000	895.118
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.972	245.544
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
4) Debiti verso banche		
-entro l'esercizio	117.535	111.198
-oltre l'esercizio	2.263.294	2.380.829
TOTALE Debiti verso banche	2.380.829	2.492.027
5) Debiti verso altri finanziatori		
-entro l'esercizio	52.167	52.167
-oltre l'esercizio	52.167	104.335
TOTALE Debiti verso altri finanziatori	104.334	156.502
7) Debiti verso fornitori		
-entro l'esercizio	493.948	428.084
TOTALE Debiti verso fornitori	493.948	428.084
12) Debiti tributari		
-entro l'esercizio	202.206	187.514
-oltre l'esercizio	-	39.028
TOTALE Debiti tributari	202.206	226.542
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
-entro l'esercizio	326.446	316.911
-oltre l'esercizio	-	59.487
TOTALE Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	326.446	376.398

14) altri debiti		
-entro l'esercizio	689.019	694.482
-oltre l'esercizio	30.700	36.700
TOTALE altri debiti	719.719	731.182
TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	4.227.482	4.410.735
E) Ratei e risconti:	3.917	726
TOTALE PASSIVO	6.480.943	6.838.301
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.145.081	8.514.075
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
- Altri	355.030	418.912
- Contributi in conto esercizio	29.762	66.380
TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	384.792	485.292
TOTALE Valore della produzione:	9.529.873	8.999.367
B) Costi della produzione:		
6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo	1.172.675	1.395.148
7) Costi per servizi	1.661.295	1.435.728
8) per godimento di beni di terzi:	13.516	15.676
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	4.593.417	4.553.600
b) Oneri sociali	1.282.178	1.251.826
c) Trattamento di fine rapporto	295.405	288.103
e) Altri costi	165.548	146.320
TOTALE per il personale:	6.336.548	6.239.849
10) Ammortamento e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	7.741	9.516
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	227.438	221.184
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.211	-
TOTALE Ammortamento e svalutazioni:	237.390	230.700
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	35.771	(97.930)
12) Accantonamenti per rischi	6.877	-
14) Oneri diversi di gestione	14.802	26.806
TOTALE Costi della produzione:	9.478.874	9.245.977
Differenza tra Valore e Costi della produzione	50.999	(246.610)

C) Proventi e oneri finanziari:

16) Altri proventi finanziari:

d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:

- Proventi diversi

640 428

TOTALE Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:**640 428****TOTALE Altri proventi finanziari:****640 428**

17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:

- Inter. e oner.fin. diversi

47.982 55.803

TOTALE Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:**47.982 55.803****TOTALE Proventi e oneri finanziari:****(47.342) (55.375)****Risultato prima delle imposte****3.657 (301.985)****21) Utile (perdite) dell'esercizio****3.657 (301.985)**

Erba, 30.05.2022

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
Dott. Alberto Rigamonti

FONDAZIONE GIUSEPPINA PRINA ONLUS

Sede Legale: PIAZZA PRINA 1 - ERBA (CO)

Codice fiscale: 82003210133 Partita IVA: 01224400133

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

All'assemblea dei soci

Della FONDAZIONE GIUSEPPINA PRINA ONLUS

Relazione sulla revisione legale del bilancio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della FONDAZIONE GIUSEPPINA PRINA ONLUS, redatto secondo gli schemi di bilancio per gli enti del terzo settore, costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione per l'esercizio chiuso al 31/12/2021..

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente al 31/12/2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia adattati al caso). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno 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 dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, 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 a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia, adattati al caso) 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia, adattati al caso), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. 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 legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Ente;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunta 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 dell'ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta 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 l'ente 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 legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione legale.

Richiami di informativa

Richiamo l'attenzione su quanto indicato nella relazione di missione in cui l'organo amministrativo illustra le conseguenze del perdurare della pandemia ex SARS-COV-2 e conferma che il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale, non essendovi incertezze significative tali da farne venir meno i presupposti.

La Fondazione infatti, anche per alcuni periodi del 2021, ha subito minori entrate causate dal blocco dei nuovi ingressi, dalla chiusura dei Centri Diurni Integrati, dalla limitazione delle prestazioni di assistenza domiciliare e dalla sospensione del servizio di RSA aperta, inoltre ha dovuto continuare a sopportare ingenti costi legati alla dotazione di DPI,

all'effettuazione di screening tra gli operatori e alla copertura delle assenze del personale causate dalle quarantene, infine si sono dovuti fronteggiare maggiori spese legate all'aumento del costo delle utenze

Preso atto di quanto sopra, anche ai fini di quanto specificatamente richiesto in base alla deliberazione della Giunta Regione Lombardia n. X/2569 del 31/10/2014, si evidenzia che il bilancio della Fondazione è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio, è pertanto ragionevole ritenere che l'azienda possa continuare a costituire un complesso economico funzionante per un arco temporale superiore ai 12 mesi

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori della FONDAZIONE GIUSEPPINA PRINA ONLUS sono responsabili per la predisposizione del rendiconto gestionale e della relazione di missione al 31/12/2021, incluse le loro coerenze con il relativo bilancio e le loro conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B, adattato al caso, al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza del rendiconto gestionale e della relazione di missione con il bilancio al 31/12/2021 e sulla conformità degli stessi alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, il rendiconto gestionale e la relazione di missione sono coerenti con il bilancio della FONDAZIONE GIUSEPPINA PRINA ONLUS al 31/12/2021 e sono redatti in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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.

Erba, 30/05/2022

Il revisore legale

