

---

**Fondazione GIUSEPPINA PRINA ONLUS**

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

Dati Anagrafici	
Sede in	ERBA
Codice Fiscale	82003210133
Registro Unico Nazionale del Terzo Settore	---
Sezione del RUNTS	---
Numero Rea	CO - 278709
Partita Iva	01224400133
Forma Giuridica	FONDAZIONE
Attività di interesse generale prevalente	ASSISTENZA SOCIALE E SOCIO-SANITARIA
Settore di attività prevalente (ATECO)	87.9
Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore	---
Rete associativa cui l'ente aderisce	UNEBA
Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce	29.06.2021
Data di approvazione del presente Bilancio Sociale da parte del Consiglio di Amministrazione	14/12/2021

---

Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del  
Decreto legislativo n. 117/2017<sup>1</sup>

Sommario

§ 1. PREMESSA .....	3
§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE .....	3
§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE .....	5
[A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE .....	5
[A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE .....	6
[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE .....	7
[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE .....	15
[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ .....	19
[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA .....	35
[A.7] ALTRE INFORMAZIONI .....	41
[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO (Modalità di effettuazione ed esiti) .....	42

---

<sup>1</sup> ... “e, con riferimento alle imprese sociali, dell'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 112”.

---

## § 1. PREMESSA

Il *Bilancio sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117<sup>2</sup>. I destinatari principali del *Bilancio Sociale* sono gli *stakeholders* della *Fondazione* (di seguito anche l'“Ente” o “Azienda” di interesse sociale), ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'Ente e sulla qualità dell'attività aziendale.

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

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

Il *bilancio sociale* si propone di:

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

## § 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

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

---

<sup>2</sup> ... “e, con riferimento alle imprese sociali all'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo n. 112/2017”.

- 
- **rilevanza:** nel bilancio sociale devono essere riportate solo le informazioni rilevanti per la comprensione della situazione, dell'andamento dell'*Ente* e degli impatti economici, sociali e ambientali della sua attività, o che comunque potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli *stakeholders*;
  - **completezza:** implica l'individuazione dei principali *stakeholders* che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire a tali *stakeholders* di valutare i risultati sociali, economici e ambientali dell'*Ente*;
  - **trasparenza:** secondo il quale occorre rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
  - **neutralità:** le informazioni devono essere rappresentate in maniera imparziale, indipendente da interessi di parte e completa, riguardare gli aspetti sia positivi che negativi della gestione senza distorsioni volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
  - **competenza di periodo:** le attività e i risultati sociali rendicontati devono essere quelli svoltisi e manifestatisi nell'anno di riferimento;
  - **comparabilità:** l'esposizione delle informazioni nel *bilancio sociale* deve rendere possibile il confronto sia temporale, tra esercizi di riferimento, sia, per quanto possibile, spaziale rispetto ad altre organizzazioni con caratteristiche simili od operanti in settori analoghi;
  - **chiarezza:** le informazioni devono essere esposte in maniera chiara e comprensibile, accessibile anche a lettori non esperti o privi di particolare competenza tecnica;
  - **veridicità e verificabilità:** i dati riportati devono far riferimento alle fonti informative utilizzate;
  - **attendibilità:** implica che i dati positivi riportati nel bilancio sociale devono essere forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata; analogamente i dati negativi e i rischi connessi non devono essere sottostimati; gli effetti incerti inoltre non devono essere prematuramente documentati come certi;
  - **autonomia delle terze parti:** nel caso in cui terze parti rispetto all'ente siano incaricate di trattare specifici aspetti del *bilancio sociale* o di garantire la qualità del processo o di formulare valutazioni o commenti, deve essere loro richiesta e garantita la più completa autonomia e indipendenza di giudizio.

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

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

### § 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

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

#### [A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE<sup>3</sup>

##### *Standard di rendicontazione utilizzati*

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

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

##### *Cambiamenti significativi di perimetro*

Non si sono manifestate necessità di modifica significativa del perimetro o dei metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione.

---

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

---

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

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

**[A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE<sup>4</sup>**

Nome dell'ente	FONDAZIONE GIUSEPPINA PRINA ONLUS
Codice Fiscale	82003210133
Partita IVA	01224400133
Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012	FONDAZIONE ONLUS
Indirizzo sede legale	P.ZZA PRINA, 1 – 22036 ERBA
Altre sedi	==
Aree territoriali di operatività	REGIONE LOMBARDIA
Valori e finalità perseguite	ASSISTENZA SOCIALE E SOCIO SANITARIA
Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)	==
Altre attività svolte in maniera secondaria	==
Collegamenti con altri enti del Terzo Settore	==
Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)	ATS INSUBRIA OSPEDALE FBF DI ERBA OSPEDALE VALDUCE COMUNE DI ERBA
Contesto di riferimento	SOCIO SANITARIO
Rete associativa cui l'ente aderisce	UNEBA

L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi,

---

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

---

entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. È assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.lgs. n. 117/2017<sup>5</sup>, in particolare:

- i compensi individuali ad amministratori, sindaci e a chiunque rivesta cariche sociali **sono proporzionati** all'attività svolta, alle responsabilità assunte e alle specifiche competenze o comunque **non sono superiori** a quelli previsti in enti che operano nei medesimi o analoghi settori e condizioni;
- le retribuzioni o compensi corrisposti a lavoratori subordinati o autonomi **non sono superiori del 40%** rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81, salvo comprovate esigenze attinenti alla necessità di acquisire specifiche competenze ai fini dello svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, lettere b), g) o h);
- l'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque **sono avvenute a condizioni di mercato**;
- gli interessi passivi, in dipendenza di prestiti di ogni specie, **sono corrisposti nei limiti** di quanto previsto dall'articolo 8 comma 3 lettera e) del D.lgs. n. 117/2017.

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

### [A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE<sup>6</sup>

#### *Consistenza e composizione della base associativa*

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

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

Il *Consiglio di amministrazione*, art 8 Statuto della Fondazione, è l'organo cui è affidata la conduzione dell'Ente, nel rispetto della *mission* e dello statuto; è così composto:

- 1 Membro di diritto, nella persona del Sindaco del Comune di Erba, o di un suo delegato;
- 4 Membri nominati dal Comune di Erba;
- 2 Membri, nominati dall'Assemblea dei Partecipanti, di cui uno rappresentante dei Partecipanti Istituzionali e l'altro dei Partecipanti Sostenitori.

---

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

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

Il *Consiglio* dura in carica 5 anni; coloro i quali hanno ricoperto per due mandati consecutivi la carica di membro del Consiglio di Amministrazione, allo scadere del secondo mandato, non sono immediatamente rieleggibili alla medesima carica.

Il *Consiglio di amministrazione* attualmente in carica è stato nominato in data 29/07/2020.

Al termine dell'esercizio di approvazione di tale Bilancio il *Consiglio di amministrazione* era composto da 7 consiglieri.

Attualmente esso è composto da 7 consiglieri.

Le cariche di Presidente, Vice Presidente e Consiglieri sono gratuite, fatti salvi i rimborsi delle spese sostenute per ragioni d'ufficio, preventivamente approvate dal Consiglio di Amministrazione (Art. 8.4. Statuto della Fondazione).

***Composizione Consiglio di Amministrazione*** **al termine dell'esercizio:**

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Alberto Rigamonti	Presidente	30/04/2020	29/07/2025	Vedi poteri del Presidente**	RGMLRT60L25D416C
Luigi Cabano	Vice Presidente	30/04/2015	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	CBNLGU47T10B028X
Giovanni Carpani	Consigliere	29/07/2020	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	CRPGNN59M16C933X
Giuseppe De Leo	Consigliere	29/07/2020	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	DLEGPP38R11Z315R
Domenico Piazzolla	Consigliere	30/04/2015	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	PZZDNC75D26D416U
Umberto Filippi	Consigliere	29/07/2020	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	FLPMRT50C29L567Y
Antonio Santambrogio	Consigliere	29/07/2020	29/07/2025 Deceduto il 18/08/2021	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	SNTNTN39A21B639I

***Composizione Consiglio di Amministrazione***

alla **data di redazione del presente bilancio sociale:**

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Alberto Rigamonti	Presidente	30/04/2020	29/07/2025	Vedi poteri del Presidente**	RGMLRT60L25D416C
Luigi Cabano	Vice Presidente	30/04/2015	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	CBNLGU47T10B028X
Giovanni Carpani	Consigliere	29/07/2020	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	CRPGNN59M16C933X
Giuseppe De Leo	Consigliere	29/07/2020	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	DLEGPP38R11Z315R
Domenico Piazzolla	Consigliere	30/04/2015	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	PZZDNC75D26D416U
Umberto Filippi	Consigliere	29/07/2020	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	FLPMRT50C29L567Y
Luigi Villa	Consigliere	09/11/2021	29/07/2025	Vedi poteri del Consiglio d'Amministrazione*	VLLLGU47M07D416U

**Poteri del Consiglio di Amministrazione (art. 13 Statuto della Fondazione)\***

1. Il Consiglio di Amministrazione è titolare dell'ordinaria e straordinaria amministrazione ed in particolare ad esso spetta:
  - l'approvazione degli indirizzi programmatici della Fondazione e la costante verifica dell'attuazione degli stessi;
  - l'approvazione delle modifiche statutarie e dei regolamenti della Fondazione;
  - l'elezione, tra i propri Componenti, del Presidente e del Vice Presidente;
  - l'assegnazione della qualifica di Partecipante con relativa iscrizione all'Albo dei Partecipanti;
  - l'approvazione del Bilancio Preventivo e del Bilancio Consuntivo, predisposti dal Direttore;
  - l'approvazione delle convenzioni con altri Enti;
  - l'attribuzione di incarichi professionali relativi a figure di supporto alle attività del Consiglio;
  - la decisione inerente l'assunzione di mutui;
  - gli acquisti, le permutazioni, le alienazioni concernenti beni immobili;
  - le nomine di propri Rappresentanti presso altri Enti;
  - la nomina e la revoca del Direttore e del Direttore Sanitario;
  - il rilascio di procure speciali.

- 
2. Il Consiglio di Amministrazione ha la facoltà di nominare un Comitato Etico-Scientifico ed ogni altro organismo che reputi necessario per le attività della Fondazione, adottando degli appositi regolamenti che ne disciplinino i compiti ed i requisiti per l'accesso.

#### **Poteri del Presidente (art. 14 Statuto della Fondazione)\*\***

1. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha la rappresentanza legale della Fondazione di fronte a terzi ed in giudizio; è nominato dal Consiglio di Amministrazione tra il Membro di diritto ed i Membri nominati dal Comune di Erba, di cui all'art. 8.
2. Al Presidente spettano le seguenti funzioni:
  - convoca e presiede il Consiglio di Amministrazione;
  - determina l'ordine del giorno delle sedute;
  - sviluppa ogni utile iniziativa di collegamento con le Amministrazioni pubbliche e private;
  - cura l'esecuzione delle decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione;
  - redige la relazione al Bilancio annuale per l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione;
  - assume, nei casi d'urgenza ed ove non sia possibile una tempestiva convocazione del Consiglio di Amministrazione, i provvedimenti indifferibili ed indispensabili al corretto funzionamento della Fondazione, sottoponendo gli stessi alla ratifica del Consiglio di Amministrazione medesimo nella seduta successiva;
  - convoca e presiede l'Assemblea dei Partecipanti.
3. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione viene eletto nel suo seno a maggioranza assoluta dei Componenti con votazione a scrutinio segreto, nell'adunanza di insediamento.
4. L'adunanza nella quale si procede all'elezione del Presidente è presieduta dal Consigliere più anziano d'età.
5. Il Vice Presidente è eletto dal Consiglio di Amministrazione nel proprio seno, a maggioranza assoluta dei propri Membri.
6. Il Presidente ed il Vice Presidente possono essere revocati su proposta della metà dei Consiglieri ed a maggioranza assoluta dei voti.
7. In caso di assenza o temporaneo impedimento del Presidente, ne farà le veci il Vice Presidente.

L'*Organo di controllo* non è al momento previsto dallo statuto, che prevede attualmente la nomina del solo Revisore dei Conti.

#### **Poteri del Revisore dei Conti (art. 17 Statuto della Fondazione)\*\*\***

1. Il Revisore dei conti è nominato dalla Giunta comunale del Comune di Erba.
2. Il Revisore dei conti deve controllare l'amministrazione della Fondazione, vigilare sull'osservanza della Legge, dello Statuto, della regolare tenuta dei libri e degli atti contabili e sulla predisposizione del Bilancio Preventivo e del Bilancio Consuntivo.
3. Si applicano allo stesso le disposizioni di cui agli artt. 2399, 2402, 2406, 2407, 2409 del Codice Civile, per quanto compatibili.
4. Il Revisore dura in carica per un periodo di tre anni e può essere revocato con deliberazione motivata.
5. Al Revisore dei conti spetta un'indennità di carica fissata dal Consiglio di Amministrazione, nei limiti di cui all'art. 10, comma 6, lettera c), del D.Lgs. 460/97.

### Soggetto incaricato per la revisione legale:

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Compenso deliberato/	Codice fiscale
Laura Maria Sangiorgio	Revisore dei Conti	27/04/2020	27/04/2023	Vedi poteri del Revisore dei Conti ***	€ 3.660	SNGLMR70A65D416V

### Organismo di vigilanza ex D.lgs. 231/01\*

La Fondazione Giuseppina Prina - Onlus con delibera del Consiglio di Amministrazione del 26/11/2012 e provvedimenti successivi ha adottato il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231 e ha nominato l'Organismo di Vigilanza e Controllo (O.d.V.).

Il decreto legislativo 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni" ha introdotto nel nostro ordinamento la responsabilità amministrativa delle società derivante da reati posti in essere nell'interesse o a vantaggio delle società stesse da parte degli amministratori o dei dipendenti.

Con il Modello la Fondazione ha inteso cogliere l'occasione offerta da tale norma per evidenziare quale sia il comportamento della stessa, in particolare fissando i valori dell'etica e del rispetto della legalità. Il Modello è rivolto a tutti coloro i quali prendono attivamente parte alla vita della Fondazione. Tutti devono attenersi alle disposizioni in esso contenute: amministratori, revisore, dirigenti, tutti i dipendenti, collaboratori, consulenti, partner e fornitori.

L'O.d.V. svolge una funzione di primaria importanza in tema di adozione e di applicazione del Modello, in particolare deve:

- Vigilare sull'effettività del Modello e controllare la sua applicazione;
- Verificare l'adeguatezza del Modello;
- Compiere analisi circa il mantenimento nel tempo dei requisiti di funzionalità del Modello;
- Segnalare eventuali aggiornamenti il Modello.

L'O.d.V. è un organismo dotato di autonomia di azione e di specifici poteri. Al fine dello svolgimento dei propri compiti, l'O.d.V. può accedere a tutta la documentazione aziendale e segnalare al Consiglio di Amministrazione e al Revisore Contabile eventuali violazioni del Modello, affinché vengano adottati, nei confronti dei soggetti responsabili di dette violazioni, gli opportuni provvedimenti disciplinari.

L'O.d.V., in virtù della funzione svolta, deve essere informato delle eventuali violazioni del Modello. Per tale ragione, qualora un dipendente o un collaboratore della Fondazione venisse a conoscenza di una qualsiasi violazione del Modello, è tenuto ad effettuare una segnalazione utilizzando l'apposito indirizzo e-mail di seguito indicato: [vigilanza231@giuseppinaprina.it](mailto:vigilanza231@giuseppinaprina.it)

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Compenso deliberato/	Codice fiscale
Sebastiano Dugo	Coordinatore	26/11/2012	31/12/2021	Vedi poteri dell'O.d.V.*	€1.000,00 all'anno	DGUSST52H06D416X
Oscar Emilio Filippini	Componente	26/11/2012	31/12/2021	Vedi poteri dell'O.d.V.*	€750,00 all'anno	FLPSRM62M06D416N
Giuseppina Satiro	Componente	26/11/2012	31/12/2021	Vedi poteri dell'O.d.V.*	€750,00 all'anno	STRGPP64L46B081L

Altre *cariche istituzionali* sono previste all'art. 7 dello Statuto.

#### Atribuzione altre cariche istituzionali

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Loredana Masperi	Direttore Generale	01/06/1988	Fino alla revoca	Vedi poteri del Direttore Generale ****	MSPLDN59M43A153D

#### Poteri del Direttore Generale (art. 15 Statuto della Fondazione)\*\*\*\*

- Il Direttore, nell'ambito dei programmi definiti dal Consiglio di Amministrazione, svolge i compiti di gestione ordinaria ed i compiti non attribuiti esplicitamente agli altri organi della Fondazione ed in particolare:
  - è responsabile della gestione finanziaria, tecnica ed amministrativa, mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo, compresa l'adozione di tutti gli atti di gestione che impegnano la Fondazione verso l'esterno;
  - è responsabile della corretta tenuta della contabilità economico-patrimoniale e del controllo di gestione;
  - formula proposte al Consiglio di Amministrazione ai fini del miglioramento dei servizi e del conseguimento degli obiettivi fissati;
  - predispone il Bilancio Preventivo ed il Bilancio Consuntivo;
  - esercita i poteri di spesa a lui assegnati nei limiti delle disponibilità di budget;
  - dirige e coordina il personale della Fondazione;
  - esercita le altre funzioni a lui assegnate dalla legge e dai regolamenti o delegate dal Consiglio di Amministrazione;
  - partecipa alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, redige le deliberazioni del Consiglio, dà attuazione alle stesse, stende i verbali e li sottoscrive assieme al Presidente.
- In relazione alle sopracitate competenze il Direttore rappresenta l'Ente presso i terzi.

#### Funzionamento degli organi di governance

Nel corso del 2020 il *Consiglio di amministrazione* si è riunito per deliberare nelle occasioni indicate nella

seguinte tabella:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
1	20/04/2020	Bozza bilancio 2020, analisi gestione COVID, dimissioni del Presidente
2	21/04/2020	Nomina Presidente
3	30/04/2020	Nomina consigliere, analisi gestione COVID, attribuzione premio risultato 2019
4	17/06/2020	Affidamento lavori fornitura e installazione tende da sole ala A
5	30/06/2020	Approvazione Bilancio 2020, analisi gestione COVID, attribuzioni premi di risultato
6	29/07/2020	Insedimento nuovo CdA, analisi gestione COVID
7	04/08/2020	Nomina Presidente Rigamonti e altri organi della Fondazione
8	11/08/2020	Determinazioni circa il servizio di trasporto dei CDI
9	22/09/2020	Attribuzione deleghe ai Consiglieri
10	29/09/2020	Valutazione sul percorso di trasformazione della Fondazione in ETS
11	10/11/2020	Presentazione bozza bilancio preventivo anno 2021, analisi gestione COVID, presentazione progetto nuovo ingresso Hospice, individuazione nuovo Medico competente, modifica regolamento assemblea partecipanti
12	01/12/2020	Analisi preliminare bilancio 2020, analisi gestione COVID
13	15/12/2020	Approvazione bilancio preventivo anno 2021, analisi gestione COVID, nomina dei nuovi consiglieri, primo esame nuovo regolamento acquisti

### ***Mappatura dei principali stakeholder e modalità del loro coinvolgimento***

#### **Definizione di Stakeholder**

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

Con i portatori di interesse si persegue l'obiettivo di intercettare e comprendere i bisogni personali e

del territorio, di cooperare con loro per individuare gli obiettivi e le strategie più sinergiche, trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missione dell'Ente.

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

[1] Stakeholders interni	Denominazione	Area di intervento
Beneficiari dei progetti (ospiti, utenti, ...)	Ospiti e Utenti	RSA – CDI- ADI - HOSPICE – RSA Aperta
Donatori privati e enti di finanziamento	Donatori	Donazioni
Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, università)	ATS Insubria ASST Lariana Comune di Erba	
Aziende, fornitori, banche e assicurazioni)	100 fornitori, Istituti bancari, Assicurazioni, Ospedale FBF di Erba, Ospedale Valduce di Como	Rapporti commerciali di fornitura, servizi finanziari e assicurativi
Partner di progetto	Mediadream, Fondazione Provinciale Comunità Comasca	Tirocini formativi
Organizzazioni non lucrative e Coordinamenti	Università della Terza Età di Erba, Lariosoccorso	
Parrocchie ed enti ecclesiastici	Padri Passionisti di Erba	

[2] Stakeholders esterni	Denominazione	Area di intervento
Organi statutari (soci, consiglieri e revisori)	Membri del Consiglio di Amministrazione Revisore dei Conti Membri dell'Organo di Vigilanza ai sensi della 231/2001	
Volontari e Cooperanti	Volontari	
Lavoratori (dipendenti, collaboratori, consulenti, sacerdoti, tirocinanti)	Dipendenti, Liberi Professionisti, Tirocinanti, Cooperativa educatori, consulenti legali e contabili, studio paghe, assistente spirituale	

#### [A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE<sup>7</sup>

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

TIPOLOGIA RISORSA	2020	2019	2018	MEDIA
Volontari	91	90	90	90
Dipendenti	237	243	229	236
Collaboratori esterni	31	29	35	31
<b>TOTALE</b>	<b>359</b>	<b>362</b>	<b>354</b>	<b>358</b>

Specifica del personale presente al 31.12.2020:

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Medici	0	3	5	8
Infermieri	0	31	8	39
Fisioterapisti	0	5	4	9
Educatori	0	6	4	10
Addetti all'Ospite	0	121	0	121
Altri	91	32	1	124
Amministrativi	0	12	1	13
<b>TOTALE</b>	<b>91</b>	<b>210</b>	<b>23</b>	<b>324</b>

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Uomini	38	29	8	75
Donne	53	181	15	249
TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Laureati	==	30	23	53
Diplomati	==	80	0	80
Licenza media	==	100	0	100

<sup>7</sup> Persone che operano per l'ente: tipologie, consistenza e composizione del personale che ha effettivamente operato per l'ente (con esclusione quindi dei lavoratori distaccati presso altri enti, cd. «distaccati *out*») con una retribuzione (a carico dell'ente o di altri soggetti) o a titolo volontario, comprendendo e distinguendo tutte le diverse componenti; (11) attività di formazione e valorizzazione realizzate. Contratto di lavoro applicato ai dipendenti. Natura delle attività svolte dai volontari; struttura dei compensi, delle retribuzioni, delle indennità di carica e modalità e importi dei rimborsi ai volontari; emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, ai dirigenti nonché agli associati; rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente; in caso di utilizzo della possibilità di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione, modalità di regolamentazione, importo dei rimborsi complessivi annuali e numero di volontari che ne hanno usufruito; Le informazioni sui compensi di cui all'art. 14, comma 2 del codice del Terzo settore costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'ente o della rete associativa cui l'ente aderisce.

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Età 18-30	0	16	1	17
Età 30-65	14	194	21	229
Over 65	77	0	1	78
<b>TOTALE</b>	<b>91</b>	<b>210</b>	<b>23</b>	<b>324</b>

Al personale dipendente sono applicati il Contratto collettivo nazionale di lavoro Autonomie ed Enti Locali (al 31.12.2020 n 107) e il Contratto collettivo nazionale Uneba (al 31.12.2020 n. 103).

### Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero 28 nuovi dipendenti (di cui n. 25 a tempo pieno e n. 3 part time) e le dimissioni sono state complessivamente in numero di 27 (21 tempo pieno e 6 part time).

TIPOLOGIA RISORSA ASSUNTA NELL'ANNO	Funzione/Numero	Retribuzione (media)	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale limite 1/8 min/max verificata
Tempo pieno	25	€ 19.402	SI	SI
Part - time	3	€ 11.790	SI	SI

TIPOLOGIA RISORSA (totale nell'anno)	2020	2019	2018
Tempo pieno	184	193	175
Part -time	53	50	54

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

Salario lordo	€ di competenza
Massimo	70.310
Minimo	11.158
Rapporto tra minimo e massimo	1/6,3
Rapporto legale limite	1/8
La condizione legale è verificata	SI

### Compensi agli apicali

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

Anno 2020		
Compensi a	Emolumento complessivo di competenza	Emolumento pagato nel periodo
Organo di amministrazione	€ 0	€ 0
Organo di revisione	€ 3.660	€ 3.660
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 3.172	€ 3.172
Dirigenti	€ 70.310	€ 70.310

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

#### Formazione dei dipendenti (in ore erogate)

Ore di Formazione	2020	2019	2018	MEDIA
Formazione sulla sicurezza	724	1.626	220	857
Formazione tecnico-professionale	2.146	5.293	1.992	3.144

#### Progetto WHP

La Fondazione, su proposta dell'ATS, ha aderito dal 2018 al programma Workplace Health Promotion Lombardia (WHP), che ha come obiettivo prioritario quello di promuovere cambiamenti organizzativi dell'ambiente lavorativo al fine di renderli favorevoli all'adozione consapevole di stili di vita salutari per la prevenzione delle malattie croniche.

La Fondazione ha avuto di possibilità al progetto WHP, essendo in possesso dei requisiti richiesti:

- Essere in regola con gli oneri contributivi e assicurativi;
- Essere in regola con le disposizioni in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro previste dal D.lgs. 81/08;
- Essere in regola con le norme ambientali (D.lgs. 152/06 e s.m.i.);

Il programma WHP prevede lo sviluppo di attività (buone pratiche) suddivise in 6 aree tematiche, che la Fondazione ha sviluppato nel corso di 3 anni (dal 2018 al 2020), con la promozione di corsi di formazione rivolto al personale per il raggiungimento dell'obiettivo legato alla salute nel luogo di lavoro.

I temi trattati sono stati i seguenti:

Anno	Aree tematiche	% dei partecipanti
2018	alimentazione e attività fisica	59%
2019	fumo e mobilità sicura e sostenibile	53%
2020	contrasto ai comportamenti additivi e conciliazione vita-lavoro, Welfare e Responsabilità sociale (attività sospesa per covid e sostituita da formazione covid)	84%
2021	contrasto ai comportamenti additivi e conciliazione vita-lavoro, Welfare e Responsabilità sociale	

Ogni anno occorre mantenere attive le Buone Pratiche acquisite negli anni precedenti.

La Fondazione si è impegnata a sensibilizzare il personale attraverso le modalità di seguito riportate:

- Affissione di manifesti;
- Distribuzione di materiale promozionale a tutti i dipendenti;
- Messaggi sul portale dipendenti;
- Attivazione del servizio di messaggistica chiamato “Una mail al giorno”;
- Momenti formativi, con almeno la partecipazione del 25% dei lavoratori, su temi inerenti il benessere e la salute mentale.

L’ATS attribuisce ogni anno il riconoscimento di “Luogo di lavoro che promuove Salute” a seguito del monitoraggio delle Buone Pratiche attuate dall’azienda, e di rendicontazione delle stesse.

La Fondazione Giuseppina Prina ha conseguito l’attestato di riconoscimento rilasciato dall’ATS negli anni 2018 e 2019.

### Rimborsi spese ai volontari

Nell’esercizio 2020 la Fondazione non ha elargito rimborsi spese ai volontari.

Anno 2020		
Numero dei volontari che hanno usufruito di rimborsi spese	Ammontare complessivo dei rimborsi (**)	Rimborso medio (**)
0	0	0
(**) dati in euro		

### Modalità di effettuazione rimborsi ai volontari a fronte autocertificazione

L’Ente non si è avvalso della facoltà prevista dall’articolo 17 del D.lgs. n. 117/2017 di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione.

## [A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ<sup>8</sup>

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

Come già più sopra indicato, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e socio sanitaria concretamente effettuata tramite la gestione di una *Residenza Sanitaria Assistenziale*, di due *Centri Diurni Integrati* e di un *Hospice*, tutti presso la sede di Piazza Prina, 1 – Erba, oltre al *servizio domiciliare ADI e della sperimentazione RSA Aperta*.

Tipologia di Unità di offerta	Ricettività
RSA – Residenza sanitario assistenziale	202 posti letto accreditati e contrattualizzati
CDI – Centro diurno integrato per anziani	40 posti accreditati e contrattualizzati 15 posti accreditati e contrattualizzati
Hospice – Centro residenziale cure palliative	10 posti letto accreditati e contrattualizzati
ADI – Assistenza domiciliare integrata	Servizio attivo nel distretto erbese
RSA Aperta – Servizio domiciliare	Servizio attivo nel distretto erbese

Servizio RSA		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(quantità delle prestazioni e loro complessità)
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	La <i>Fondazione</i> svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza socio sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA situata in Erba (CO), la cui capienza massima è di n. 202 tutti accreditati e contrattualizzati.
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	Anziani non autosufficienti lombardi che accedono alla struttura dietro presentazione di una domanda di accoglienza. La lista d'attesa è gestita secondo il criterio cronologico e in funzione della tipologia di posto letto disponibile.
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani	Assistenza sociosanitaria residenziale: prestazioni mediche, infermieristiche, fisioterapiche, attività animative e assistenza di base alla persona.

<sup>8</sup> Obiettivi e attività: informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse aree di attività, sui beneficiari diretti e indiretti, sugli *output* risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi. Se pertinenti possono essere inserite informazioni relative al possesso di certificazioni di qualità. Le attività devono essere esposte evidenziando la coerenza con le finalità dell'ente, il livello di raggiungimento degli obiettivi di gestione individuati, gli eventuali fattori risultati rilevanti per il raggiungimento (o il mancato raggiungimento) degli obiettivi programmati; per gli enti filantropici: elenco e importi delle erogazioni deliberate ed effettuate nel corso dell'esercizio, con l'indicazione dei beneficiari diversi dalle persone fisiche, numero dei beneficiari persone fisiche, totale degli importi erogati alle persone fisiche; elementi/fattori che possono compromettere il raggiungimento dei fini istituzionali e procedure poste in essere per prevenire tali situazioni.

<b>Servizio CDI</b>		
	<b>Informazione richiesta</b>	<b>Informazione fornita</b>
		<i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	Gestione di n. 2 Centri Diurni Integrati per Anziani accreditati e contrattualizzati rispettivamente per n. 40 e 15 anziani, presso la sede in Erba, P.zza Prina, 1
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	Anziani non autosufficienti lombardi che accedono alla struttura dietro presentazione di una domanda di accoglienza. La lista d'attesa è gestita secondo il criterio cronologico.
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani	Assistenza sociosanitaria semiresidenziale: prestazioni mediche, infermieristiche, fisioterapiche, attività animative e assistenza di base alla persona.

<b>Servizio HOSPICE</b>		
	<b>Informazione richiesta</b>	<b>Informazione fornita</b>
		<i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	L'Hospice "Il Gelso" è accreditato presso la Regione Lombardia ed offre un servizio completamente gratuito. È costituito da n. 10 posti letto con sede in Erba, P.zza Prina, 1.
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	L'Hospice ospita persone non assistibili a domicilio, in fase avanzata e/o terminale di malattia. Si accede tramite prescrizione del Medico di Medicina Generale o richiesta del Medico di Unità Operativa Ospedaliera oppure proposte dai servizi domiciliari di cure palliative. La domanda di ricovero viene presentata dall'interessato o dai famigliari.
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati	Le Cure Palliative sono rivolte alla dimensione fisica, psicologica, emozionale, sociale e spirituale del malato e della sua famiglia.

<b>Servizio ADI</b>		
	<b>Informazione richiesta</b>	<b>Informazione fornita</b>
		<i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	Tramite un patto di accreditamento con l'ATS Insubria, viene erogato il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I.) nel territorio dell'ex Distretto Socio Sanitario Brianza, composto dal Comune di Erba e altri n. 25 Comuni.
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	L'A.D.I. è rivolta a persone in situazione di fragilità. La domanda può essere presentata al Distretto Socio Sanitario – ATS di residenza, attraverso prescrizione del Medico di Medicina Generale, dimissione ospedaliera/struttura riabilitativa, prescrizione del medico specialista
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati	Attività infermieristiche e di aiuto infermieristico, attività riabilitative, attività educative e attività di tipo sociale a rilievo sanitario.

<b>Servizi di RSA aperta</b>		
	<b>Informazione richiesta</b>	<b>Informazione fornita</b>
		<i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>
A.5.d	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	Nel 2016 la Fondazione ha aderito alla sperimentazione regionale ai sensi della DGR 2942/2014 (Misura 4 – RSA Aperta), ora riformata ai sensi della DGR 7769/2018, offrendo interventi di natura prioritariamente sociosanitaria, finalizzati a supportare la permanenza al domicilio.
A.5.e	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	Persone affette da demenza certificata o di anziani di età pari o superiore a 75 anni, in condizioni di non autosufficienza che dispongano di almeno un caregiver familiare e/o professionale.

		La domanda per l'accesso alla misura della RSA APERTA può essere presentata dall'interessato, oppure dai Terzi Responsabili presso la RSA.
A.5.f	Continuità e disponibilità del servizio di assistenza erogati agli anziani	Interventi qualificati con cui si intende sostenere il mantenimento delle capacità residue e rallentare, ove possibile, il decadimento delle diverse funzioni, evitando e/o ritardando il ricorso al ricovero definitivo in struttura. La misura offre inoltre un sostegno al caregiver nell'espletamento delle attività di assistenza dallo stesso assicurate, attraverso interventi mirati.

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

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

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

### **SERVIZIO RSA**

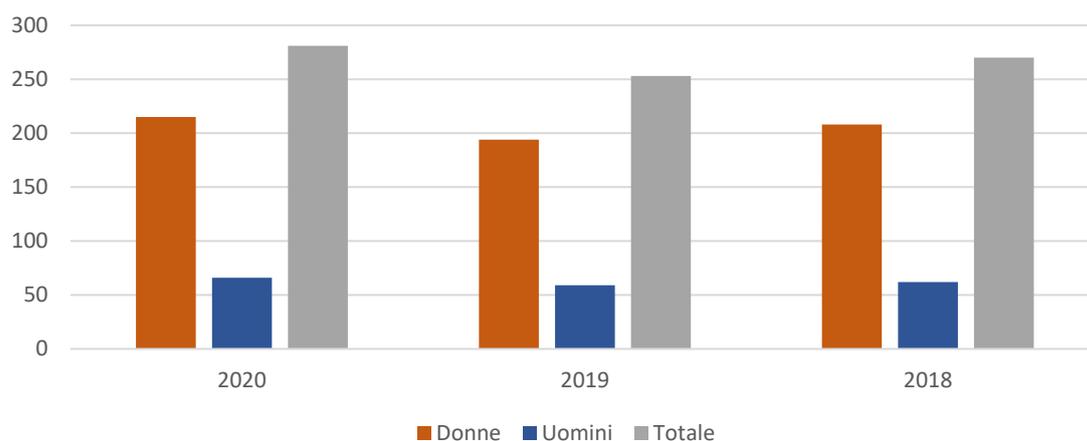
<b>Tipologia di ospiti e utenti della RSA</b>		
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i> <i>(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)</i>
A.5.g	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età, sesso, patologie	Vedi tabelle successive
A.5.h	Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti	Assistenza sociosanitaria residenziale: prestazioni mediche, infermieristiche, fisioterapiche, attività animative e assistenza di base alla persona.

<b>Attrattività dell'attività di RSA</b>		
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i> <i>(verifica del grado di attrattività della Fondazione)</i>
A.5.i	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza	Vedi tabelle successive
A.5.l	Numero di richieste di assistenza ricevute nell'anno	Vedi tabelle successive
A.5.m	Numero di richieste in lista di attesa al 31.12.2020	Vedi tabelle successive
A.5.n	% richieste accolte (ingresso) su richieste ricevute	Vedi tabelle successive

## Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età

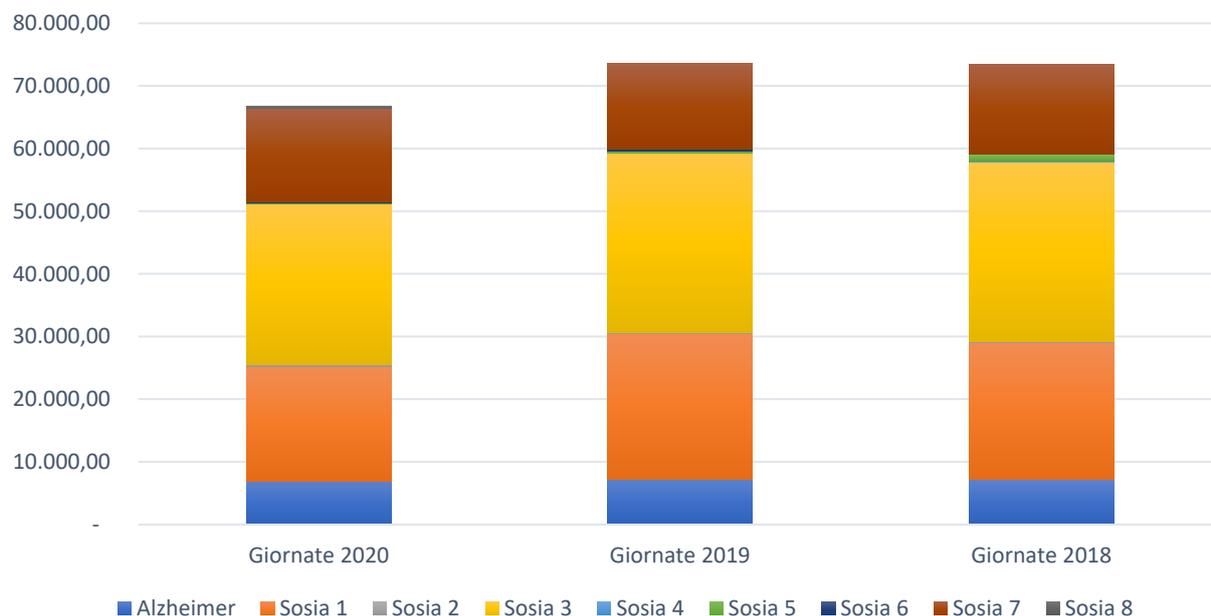
Tipologia di ospiti e utenti										
		2020			2019			2018		
	<i>Informazione richiesta</i>	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
A.5.s	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	215	66	281	194	59	253	208	62	270
	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media (anni)	88	85	86	89	85	87	90	85	87

### Distinzione degli ospiti per sesso

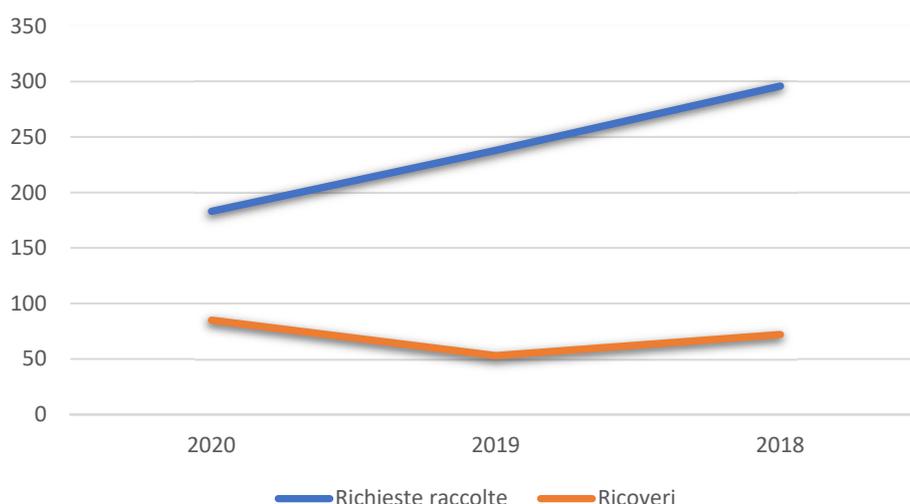


Tipo utenza	Giornate 2020	Giornate 2019	Giornate 2018
Alzheimer	6.978	7.293	7.254
Classe sosia 1	18.259	23.210	21.760
Classe sosia 2	366	113	217
Classe sosia 3	25.626	28.681	28.589
Classe sosia 4	0	0	158
Classe sosia 5	132	328	1.105
Classe sosia 6	69	346	74
Classe sosia 7	14.975	13.602	14.352
Classe sosia 8	363	0	0
<b>Totale giornate</b>	<b>66.768</b>	<b>73.573</b>	<b>73.509</b>

## Tipologia di utenza



Attrattività dell'attività				
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
A.5.t	Numero di richieste raccolte nell'anno	183	238	296
A.5.u	Numero di ricoveri	85	53	72
A.5.v	% ricoveri su richieste ricevute	46%	22%	24%
	Richieste in lista d'attesa al 31.12	201	216	204



<i>Zona di provenienza degli Ospiti</i>	<i>2020 (Numero di Ospiti)</i>	<i>2019 (Numero di Ospiti)</i>	<i>2018 (Numero di Ospiti)</i>
Erba	131	117	116
Distretto Erbese	59	54	61
Provincia di Como	29	29	31
Provincia di Lecco	33	33	38
Provincia di Monza	10	10	8
Provincia di Milano	10	8	16
Provincia di Bergamo	1	2	/

## SERVIZIO CDI

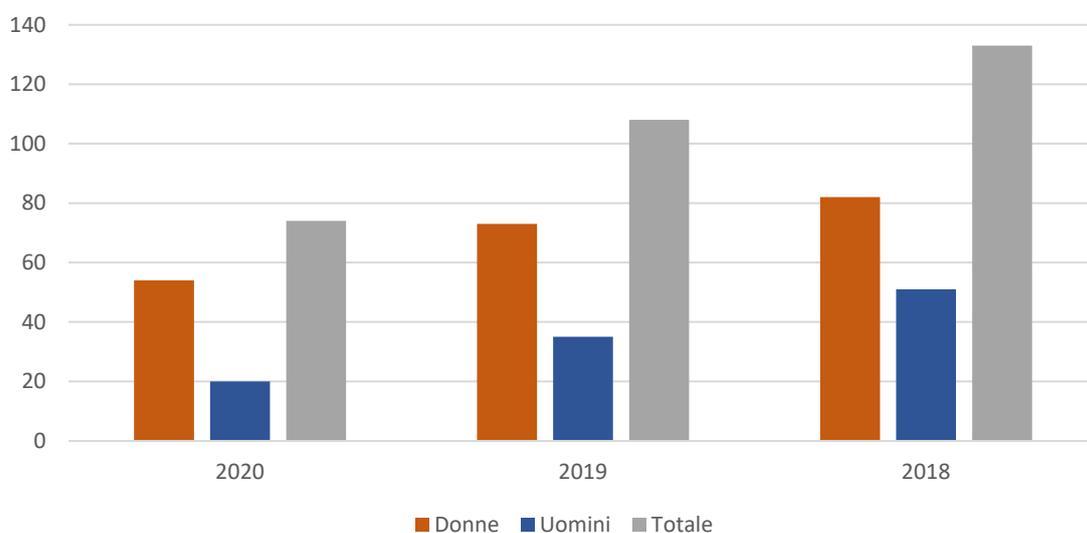
<b>Tipologia di ospiti e utenti del CDI</b>		
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i> <i>(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)</i>
A.5.g	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età, sesso, patologie	Vedi tabelle successive
A.5.h	Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti	Assistenza sociosanitaria semiresidenziale: prestazioni mediche, infermieristiche, fisioterapiche, attività animative e assistenza di base alla persona.

<b>Attrattività dell'attività di CDI</b>		
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i> <i>(verifica del grado di attrattività della Fondazione)</i>
A.5.i	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza	Vedi tabelle successive
A.5.u	Numero di inserimenti	Vedi tabelle successive

## Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età

Tipologia di ospiti e utenti										
		2020			2019			2018		
<i>Informazione richiesta</i>		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
A.5.s	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	54	20	74	73	35	108	82	51	133
	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media (anni)	82	80	81	81	81	81	83	82	82.5

## Distinzione degli ospiti per sesso



Attrattività dell'attività				
<i>Informazione richiesta</i>		2020	2019	2018
A.5.u	Numero di inserimenti	15	44	83

<i>Zona di provenienza degli Ospiti</i>	2020 (Numero di Ospiti)	2019 (Numero di Ospiti)	2018 (Numero di Ospiti)
Erba	24	36	43
Distretto Erbese	18	24	34
Provincia di Como	23	32	39
Provincia di Lecco	9	14	16
Provincia di Milano	/	2	1

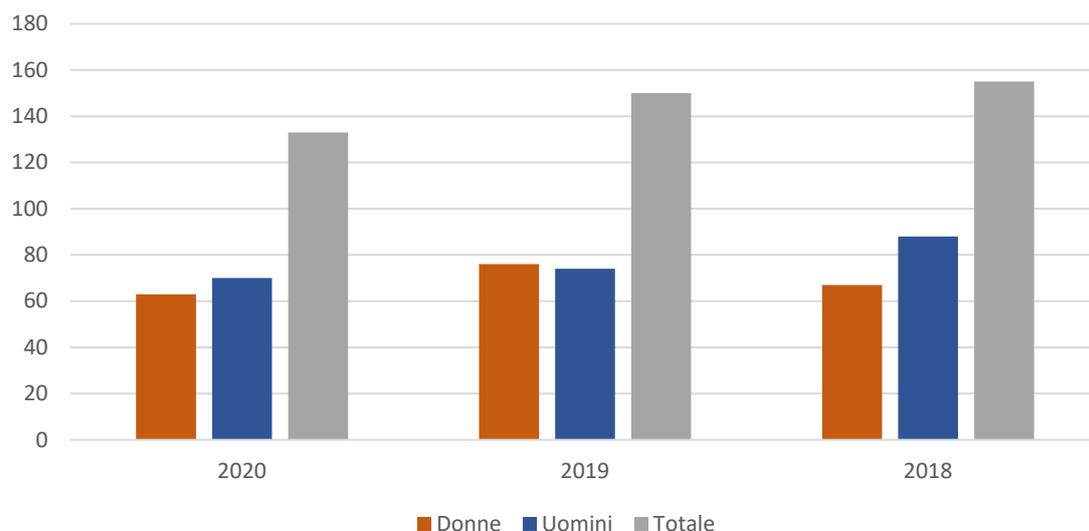
## SERVIZIO HOSPICE

Tipologia di ospiti e utenti del HOSPICE		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)
A.5.g	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età, sesso, patologie	Vedi tabelle successive
A.5.h	Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti	Le Cure Palliative sono rivolte alla dimensione fisica, psicologica, emozionale, sociale e spirituale del malato e della sua famiglia.
Attrattività dell'attività di HOSPICE		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(verifica del grado di attrattività della Fondazione)
A.5.i	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza	Vedi tabelle successive
A.5.u	Numero di inserimenti	Vedi tabelle successive

### Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età

Tipologia di ospiti e utenti										
	Informazione richiesta	2020			2019			2018		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
A.5.s	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	63	70	133	76	74	150	67	88	155
	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media (anni)	80	78	79	78	80	79	83	79	81

### Distinzione degli ospiti per sesso



Attrattività dell'attività				
	Informazione richiesta	2020	2019	2018
A.5.u	Numero di inserimenti	123	150	147

Zona di provenienza degli Ospiti	2020 (Numero di Ospiti)	2019 (Numero di Ospiti)	2018 (Numero di Ospiti)
Erba	20	23	31
Distretto Erbese	52	52	54
Provincia di Como	38	47	40
Provincia di Lecco	21	25	30
Provincia di Milano	1	3	/
Provincia di Brescia	1	/	/

## SERVIZIO ADI

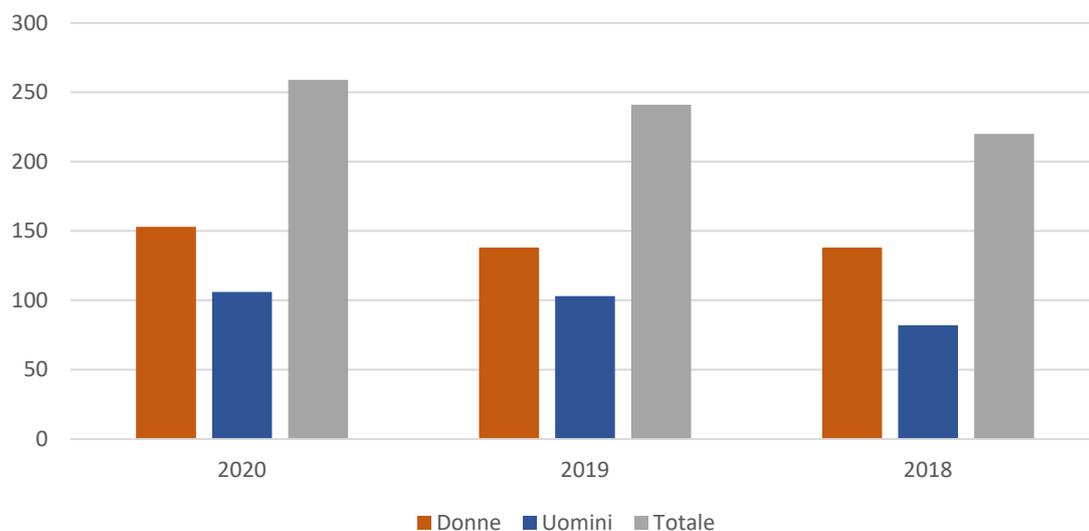
Tipologia di ospiti e utenti del ADI		
	Informazione richiesta	Informazione fornita <i>(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)</i>
A.5.g	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età, sesso, patologie	Vedi tabelle successive
A.5.h	Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti	Attività infermieristiche e di aiuto infermieristico, attività riabilitative, attività educative e attività di tipo sociale a rilievo sanitario.

Attrattività dell'attività di ADI		
	Informazione richiesta	Informazione fornita <i>(verifica del grado di attrattività della Fondazione)</i>
A.5.i	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza	Vedi tabelle successive
A.5.u	Numero di inserimenti	Vedi tabelle successive

## Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età

Tipologia di ospiti e utenti										
	Informazione richiesta	2020			2019			2018		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
A.5.s	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	153	106	259	138	103	241	138	82	220
	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media (anni)	82	79	80	83	77	80	85	79	82

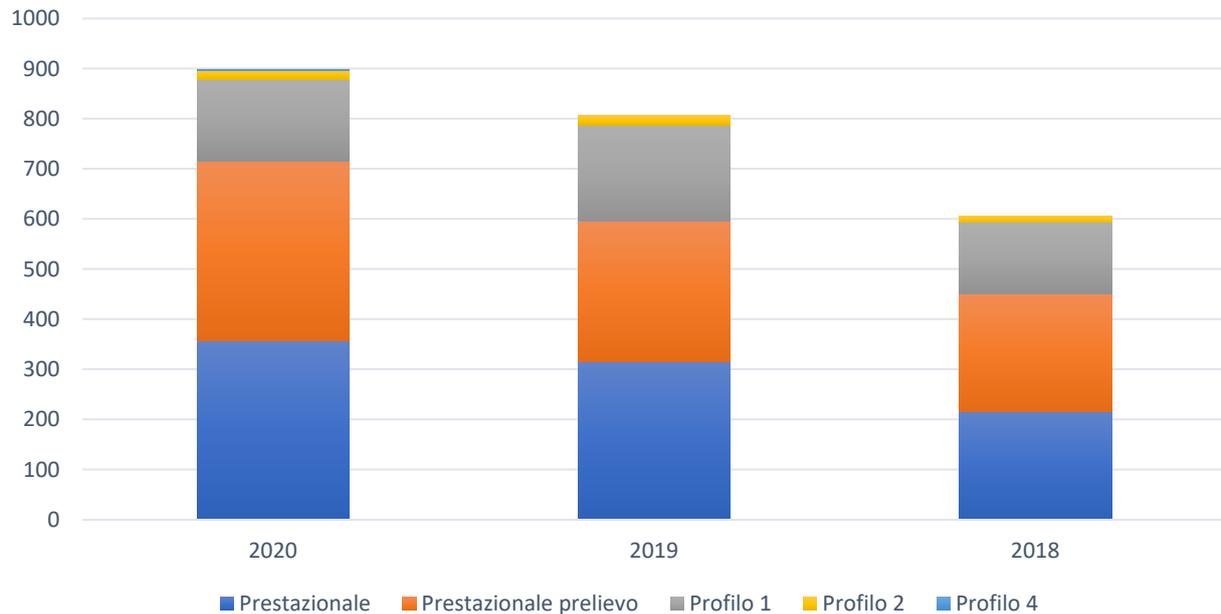
## Distinzione degli ospiti per sesso



Attrattività dell'attività				
	Informazione richiesta	2020	2019	2018
A.5.u	Numero di inserimenti	788	713	510

Profilo di prestazione corrispondente	2020 (Numero di prestazioni)	2019 (Numero di prestazioni)	2018 (Numero di prestazioni)
Prestazionale	358	316	216
Prestazionale prelievo	358	279	235
Profilo 1	162	192	142
Profilo 2	19	20	13
Profilo 4	1	/	/
Totale	898	807	606

## Profilo di prestazione



### SERVIZIO RSA APERTA

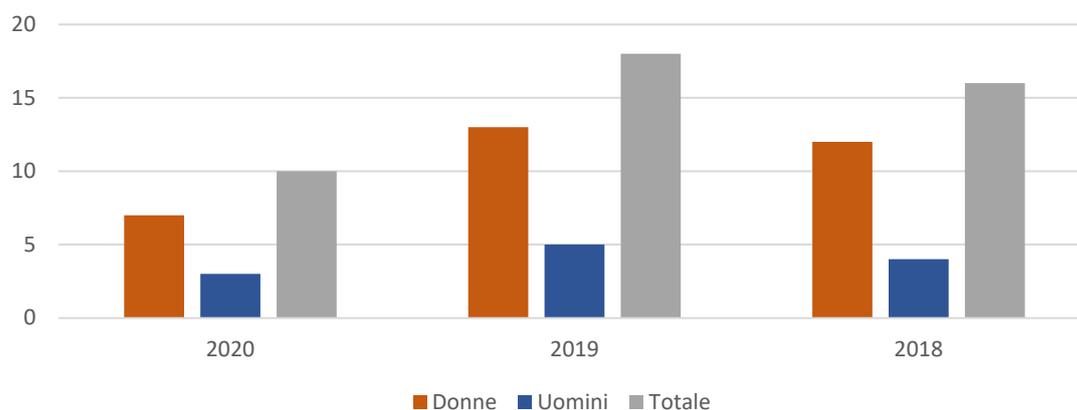
Tipologia di ospiti e utenti del RSA APERTA		
	Informazione richiesta	Informazione fornita <i>(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)</i>
A.5.g	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età, sesso, patologie	Vedi tabelle successive
A.5.h	Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti	Interventi qualificati con cui si intende sostenere il mantenimento delle capacità residue e rallentare, ove possibile, il decadimento delle diverse funzioni, evitando e/o ritardando il ricorso al ricovero definitivo in struttura. La misura offre inoltre un sostegno al caregiver nell'espletamento delle attività di assistenza dallo stesso assicurate, attraverso interventi mirati.

Attrattività dell'attività di RSA APERTA		
	Informazione richiesta	Informazione fornita <i>(verifica del grado di attrattività della Fondazione)</i>
A.5.i	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza	Vedi tabelle successive
A.5.u	Numero di inserimenti	Vedi tabelle successive

## Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età

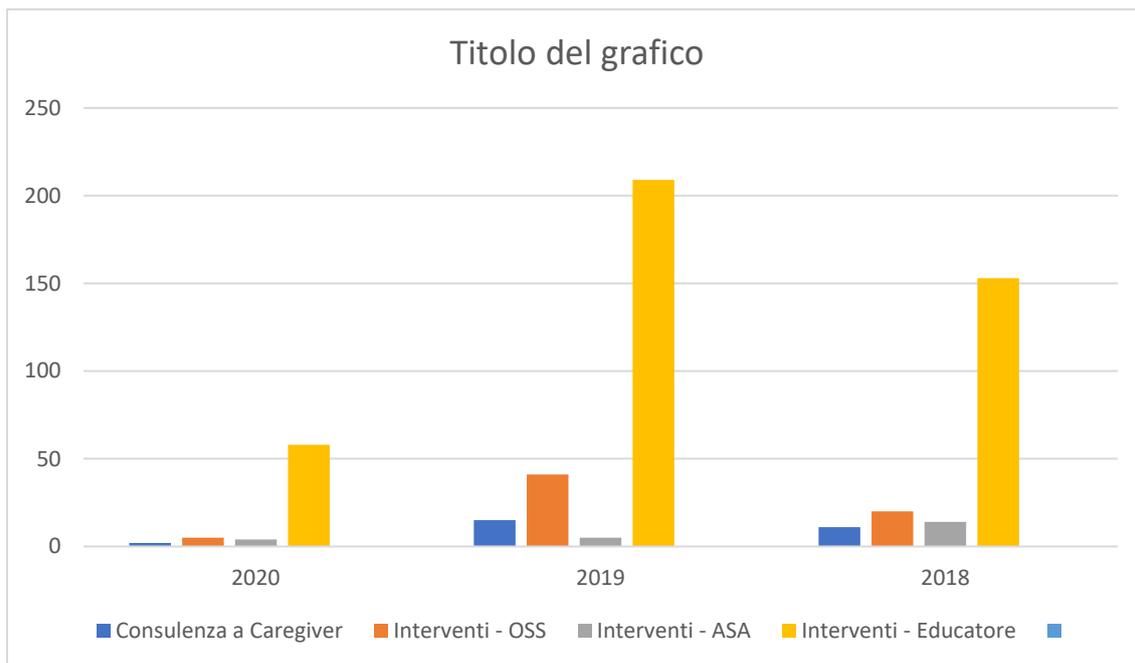
Tipologia di ospiti e utenti										
		2020			2019			2018		
<i>Informazione richiesta</i>		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
A.5.s	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	7	3	10	13	5	18	12	4	16
	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media (anni)	79	84	81.5	82	85	83.5	83	86	84.5

### Distinzione degli ospiti per sesso

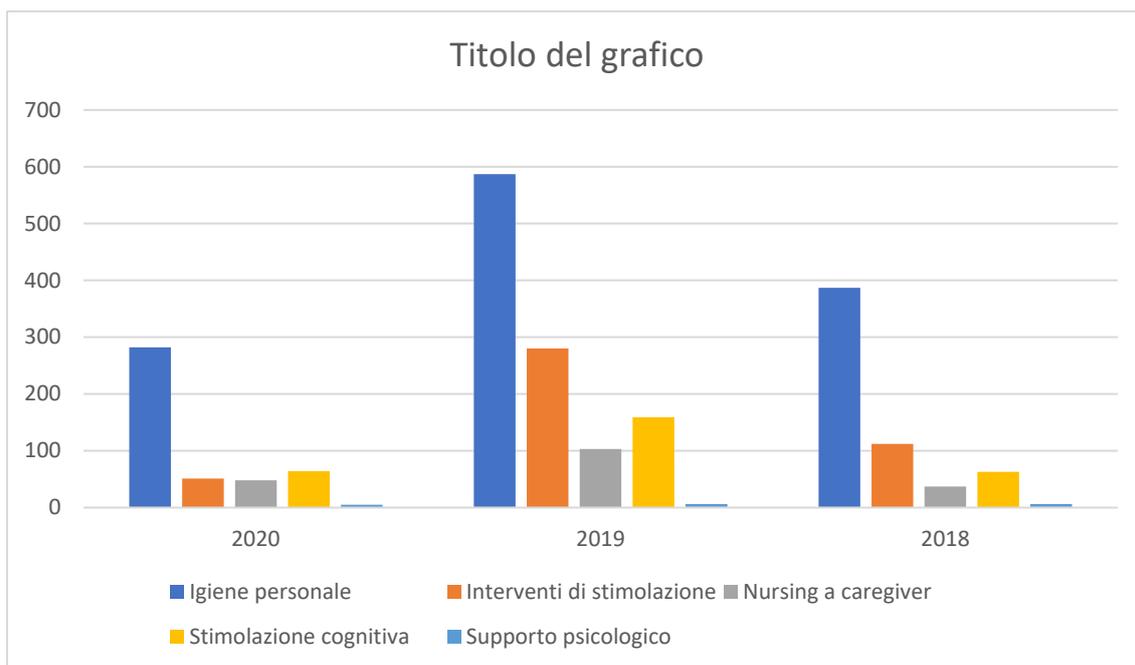


Attrattività dell'attività				
<i>Informazione richiesta</i>		2020	2019	2018
A.5	Numero di Utenti non autosufficienti	1	3	3
A.5	Numero di Utenti affetti da Demenza	9	15	13

Accessi per Utenti non autosufficienti			
<i>Tipologia di prestazione</i>	2020 (Numero di accessi)	2019 (Numero di accessi)	2018 (Numero di accessi)
Consulenza alla Famiglia/Caregiver per la gestione di problematiche relative all' Igiene Personale Domiciliare - OSS	2	15	11
Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Caregiver Domiciliare - OSS	5	41	20
Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Caregiver Domiciliare - ASA	4	5	14
Interventi Mantenimento abilità residue domiciliare - Educatore	58	209	153
Totale	69	270	198



Accessi per Utenti affetti da Demenza			
<i>Tipologia di prestazione</i>	<i>2020 (Numero di accessi)</i>	<i>2019 (Numero di accessi)</i>	<i>2018 (Numero di accessi)</i>
Igiene Personale Completa domiciliare - ASA	282	587	387
Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie domiciliare - OSS	51	280	112
Nursing a Familiare/Caregiver domiciliare - OSS	48	103	37
Stimolazione Cognitiva domiciliare - Educatore	64	159	63
Supporto psicologico al Caregiver - Psicologo	5	6	6
<b>Totale</b>	<b>450</b>	<b>1.135</b>	<b>605</b>



#### Se l'Ente ha anche altri beneficiari diretti o indiretti darne atto

In aggiunta a quanto sopra descritto, l'Ente reca anche effetti a favore dei seguenti soggetti.

- Fornitori
- Parrocchie
- Scuole, asili
- Associazioni

Durante gli anni si sono consolidate collaborazioni con Associazioni, Servizi e Scuole del territorio in cui la Fondazione è attiva. Di seguito sono riportate le attività svolte in presenza in Struttura durante gli anni 2018 e 2019; nel 2020 sono state sospese a causa del Covid, anche se alcune Associazioni e Scuole sono riuscite a far sentire la loro vicinanza e presenza attraverso l'invio di video da far vedere agli Ospiti.

- ALPINI DI ERBA  
Pranzo di autunno in Struttura  
Cutiscia (merenda)  
Tortelli di S. Giuseppe (merenda)
- BEJ  
Concerti in chiesa per festeggiare il S. Natale
- CIRCOLO FOTOGRAFICO DI INVERIGO  
Mostre fotografiche in Struttura
- UNIVERSITÀ DELLA TERZA ETÀ  
Mostre e spettacoli teatrali presentate su ogni Piano della Residenza
- A.V.O. (Associazione Volontari Ospedalieri)

- Collaborazione per uscite e feste in Struttura
- SCUOLA MUSICALE DI CASATENOVO  
concerto di primavera con un insegnante che ha il proprio genitore Ospite della Struttura.
- ASILO DI VIA DIAZ, ERBA  
Visite ai piani dei bambini per il S. Natale, il carnevale e la Pasqua con canzoni e spettacoli brevi
- SCUOLA C. BATTISTI, ERBA  
Incontri ai Piani ragazzi/anziani in preparazione del concerto in Chiesa che li vedeva coinvolti insieme
- SCUOLA S. VINCENZO, ERBA  
Visite ai piani dei ragazzi per il S. Natale e la Pasqua per porgere gli auguri agli Ospiti cantando delle canzoni
- SCUOLA DI PONTE LAMBRO  
Momenti al piano e concerto finale con gli alunni

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

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

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

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

#### SERVIZIO RSA

Soddisfacimento degli ospiti e dei loro famigliari				
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
A.5.z	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 1 [min] - 4 [max])	3.49	3.51	3.50

#### SERVIZIO CDI

Soddisfacimento degli ospiti e dei loro famigliari				
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
A.5.z	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 1 [min] - 4 [max])	3.57	3.60	3.56

## SERVIZIO HOS

Soddisfamento degli ospiti e dei loro famigliari				
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
A.5.z	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 1 [min] - 4 [max])	3.67	3.72	3.75

## SERVIZIO ADI

Soddisfamento degli ospiti e dei loro famigliari				
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
A.5.z	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 1 [min] - 3 [max])	2.84	2.80	2.70

Analogamente con periodicità annuale è effettuata un'analisi di **soddisfazione dei dipendenti e collaboratori** al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi.

La sintesi, dinamica, dell'indice elaborato è riassunto nella seguente tabella:

Soddisfamento dei dipendenti e collaboratori				
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
A.5.y	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 1 [min] - 4 [max])	2.93	2.97	3.23

### Le certificazioni di qualità il codice etico e il modello organizzativo

La *Fondazione* in possesso della Certificazione di qualità ISO 9001:2015. L'ultima verifica ispettiva con esito positivo è stata effettuata il 22 e 23/09/2020.

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

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

### A.5.5. Erogazioni filantropiche

Si dà atto delle seguenti elargizioni erogate per finalità filantropiche e di beneficenza ad altri Enti del Terzo settore:

Ente beneficiario	Importo	Settore di operatività
Padri Passionisti Erba	€ 1.500,00	Assistenza religiosa

Non sono stati erogati contributi per finalità di beneficenza a persone fisiche.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI				
STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali nette	20.899	30.117	0,31%	0,42%
Rivalutazioni fuori esercizio	0	0	0,00%	0,00%
Beni in leasing	0	0	0,00%	0,00%
Immobilizzazioni materiali nette	3.414.222	3.433.443	49,93%	47,99%
Immobilizzazioni finanziarie nette	0	0	0,00%	0,00%
<b>TOTALE IMMOBILIZZATO</b>	<b>3.435.121</b>	<b>3.463.560</b>	<b>50,23%</b>	<b>48,41%</b>
Rimanenze	197.718	99.788	2,89%	1,39%
Clienti netti	329.329	246.816	4,82%	3,45%
Altri crediti	167.197	85.503	2,45%	1,20%
Valori mobiliari	0	0	0,00%	0,00%
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>694.244</b>	<b>432.107</b>	<b>10,15%</b>	<b>6,04%</b>
Cassa e banche	2.708.936	3.258.747	39,61%	45,55%
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>2.708.936</b>	<b>3.258.747</b>	<b>39,61%</b>	<b>45,55%</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>6.838.301</b>	<b>7.154.414</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Fondo di dotazione e riserve	1.588.163	1.052.471	23,22%	14,71%
Riserve plusvalori leasing	0	0	0,00%	0,00%
Reddito d'esercizio	-301.985	347.491	-4,42%	4,86%
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>1.286.178</b>	<b>1.399.962</b>	<b>18,81%</b>	<b>19,57%</b>
<b>TFR</b>	<b>245.544</b>	<b>276.358</b>	<b>3,59%</b>	<b>3,86%</b>
Rate leasing a scadere	0	0	0,00%	0,00%
Fondi e debiti a Medio Termine	895.118	1.128.000	13,09%	15,77%
Debiti oltre l'esercizio	2.621.105	2.687.496	38,33%	37,56%
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>3.516.223</b>	<b>3.815.496</b>	<b>51,42%</b>	<b>53,33%</b>
Fornitori	428.084	464.688	6,26%	6,50%
Anticipi clienti	0	0	0,00%	0,00%
Altri debiti	1.251.074	1.093.106	18,30%	15,28%
Banche passive	111.198	104.804	1,63%	1,46%
<b>DEBITI A BREVE</b>	<b>1.790.356</b>	<b>1.662.598</b>	<b>26,18%</b>	<b>23,24%</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>6.838.301</b>	<b>7.154.414</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

#### [A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA<sup>9</sup>

I dati di bilancio dell'ente sono indicati in questo paragrafo tramite alcune riclassificazioni utili ad evidenziare da un lato la composizione patrimoniale dell'Ente e dall'altro i risultati economici con

<sup>9</sup> Situazione economico-finanziaria: provenienza delle risorse economiche con separata indicazione dei contributi pubblici e privati; specifiche informazioni sulle attività di raccolta fondi; finalità generali e specifiche delle raccolte effettuate nel periodo di riferimento, strumenti utilizzati per fornire informazioni al pubblico sulle risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse; segnalazioni da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione ed evidenziazione delle azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi.

evidenza del valore aggiunto derivante dall'attività e della sua destinazione a remunerare i fattori produttivi impiegati nell'attività stessa.

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

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

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI				
CONTO ECONOMICO				
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
<b>FATTURATO NETTO</b>	<b>8.580.455</b>	<b>9.471.795</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Acquisti di beni e servizi	-2.830.876	-2.508.204	-32,99%	-26,48%
Diminuzione delle rimanenze	97.930	978	1,14%	0,01%
Altri costi operativi	-37.527	-41.007	-0,44%	-0,43%
Affitti e leasing	0	0	0,00%	0,00%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>5.809.982</b>	<b>6.923.562</b>	<b>67,71%</b>	<b>73,10%</b>
Spese personale	-6.239.849	-6.229.407	-72,72%	-65,77%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>-429.867</b>	<b>694.155</b>	<b>-5,01%</b>	<b>7,33%</b>
Accantonamento rischi	0	-156.450	0,00%	-1,65%
Ammortamenti	-230.700	-227.712	-2,69%	-2,40%
<b>RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>-660.567</b>	<b>309.993</b>	<b>-7,70%</b>	<b>3,27%</b>
Proventi finanziari	428	381	0,00%	0,00%
<b>RISULTATO OPERATIVO AZIENDALE</b>	<b>-660.139</b>	<b>310.374</b>	<b>-7,69%</b>	<b>3,28%</b>
Oneri finanziari	-55.803	-59.259	-0,65%	-0,63%
<b>REDDITO DI COMPETENZA</b>	<b>-715.942</b>	<b>251.115</b>	<b>-8,34%</b>	<b>2,65%</b>
Proventi (oneri) straordinari	413.957	96.376	4,82%	1,02%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>-301.985</b>	<b>347.491</b>	<b>-3,52%</b>	<b>3,67%</b>
Imposte d'esercizio	0	0	0,00%	0,00%
<b>REDDITO D'ESERCIZIO</b>	<b>-301.985</b>	<b>347.491</b>	<b>-3,52%</b>	<b>3,67%</b>

#### Analisi per indici

Indice	Formula	Anno 2020	Variazione	Anno 2019	Anno 2018
EBIT	Tot ricavi – Costi operativi – Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	-660.567	-970.560	309.993	207.620
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	-429.867	-1.124.022	694.155	741.926
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	-23,48%	-0,48	24,82%	45,31%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'azienda					
ROI	RO/CI	-9,66%	-0,14	4,33%	2,89%
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica					
Leva finanziaria	CI/MP	5,32	0,21	5,11	6,82
Analisi della struttura finanziaria					
Peso della componente straordinaria	RN/RO	0,46	-0,66	1,12	2,30
Il rapporto indaga il peso della componente straordinaria rispetto alla gestione ordinaria della struttura					
ROS	RO/V	-7,76%	-0,11	3,30%	2,21%
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	1,25	-0,07	1,31	1,31
Con questo indice si misura la velocità di rigiro del capitale impiegato nella produzione tipica					
Grado di capitalizzazione	MP/(PB+PL)	0,23	-0,01	0,24	0,17
L'indice espone la capacità dell'azienda di operare in autonomia finanziaria					
Capitale circolante netto	AC-PB	1.612.824	-415.432	2.028.256	1.903.049

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	0,37	-0,03	0,40	0,30
Indica la copertura degli impieghi in immobilizzazioni mediante finanziamenti di capitale proprio					
Margine di struttura	MP-AF	-2.148.943	-85.345	-2.063.598	-2.456.949
Indica la differenza tra le fonti proprie e le immobilizzazioni					
Margine di tesoreria primario	Liq Imm + Liq Diff - PB	1.612.824	-415.432	2.028.256	1.804.239
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	1,90	-0,32	2,22	2,02
Indice che esprime la capacità dell'azienda di svolgere la gestione nel breve termine					
Liquidità secca	Liq Imm/Pb	1,51	-0,45	1,96	1,87
Indice che esprime la capacità dell'azienda di svolgere la gestione nel brevissimo termine					

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

A completare l'analisi degli indici di bilancio si prendono in considerazione i valori indicati dal Consiglio Nazionale dei Commercialisti per tenere monitorate le possibili situazioni di crisi che un Ente potrebbe attraversare. Di seguito viene esposta la tabella ricavata da tale studio, con l'indicazione dei benchmark riguardanti il solo settore dell'assistenza e servizi alla persona che individuano valori soglia oltre i quali possono manifestarsi delle situazioni di allerta. Gli indici proposti hanno natura differente ed analizzano la gestione aziendale nelle varie componenti; pur con le dovute differenze, in particolare con riferimento ai dati relativi alla patrimonializzazione, i dati pur peggiorando rispetto all'anno precedente sono rimasti sostanzialmente positivi.

	Indicatore	Area gestionale		Benchmark	Verifica
1	Oneri finanziari / Ricavi	Sostenibilità oneri finanziari	0.7%	2.7%	SI
2	Patrimonio netto / Debiti totali	Adeguatezza patrimoniale	29.2%	2.3%	SI
3	Attività a breve / Passività a breve	Equilibrio finanziario	190%	69.8%	SI
4	Cash flow / Attivo	Redditività	-8.04%	0.5%	<b>ALLERTA</b>
5	Indebitamento previdenziale e tributario / attivo	Altri indici di indebitamento	8.8%	14.6%	SI

Un discorso a parte merita la voce relativa alla redditività, calcolata tra il rapporto tra il cash flow e il valore dell'attivo patrimoniale; il dato è negativo in quanto l'anno 2021 ha visto diminuire il valore delle risorse finanziarie alla fine dell'esercizio. Tale indice è indicato come allerta, risultando molto al di sotto del valore di benchmark. Nonostante queste considerazioni la gestione nel breve periodo non sembra a rischio stante l'eccezionalità dell'anno appena trascorso, ma questo è sicuramente un aspetto che deve essere monitorato molto attentamente già nell'esercizio in corso.

#### Patrimonio immobiliare dell'ente

Attivo immobilizzato	2020	%	2019	%	2018	%
Immobilizzazioni immateriali	20.899	0,6%	30.117	0,9%	14.352	0,4%
Immobilizzazioni materiali	3.414.222	99,4%	3.433.443	99,1%	3.495.066	99,6%
<i>di cui immobili</i>	<i>2.854.709</i>	<i>83,1%</i>	<i>2.853.576</i>	<i>82,4%</i>	<i>2.936.778</i>	<i>83,7%</i>
<i>di cui immobilizzazioni tecniche</i>	<i>559.513</i>	<i>16,3%</i>	<i>579867</i>	<i>16,7%</i>	<i>558.288</i>	<i>15,9%</i>
Immobilizzazioni finanziarie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3.435.121</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.463.560</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.509.418</b>	<b>100,0%</b>

Patrimonio "immobiliare"	2020		2019		2018	
	€	n.	€	n.	€	n.
Immobili posseduti dall'Ente	3.414.222	5	3.433.443	5	3.495.066	5
<i>di cui utilizzati direttamente</i>	<i>3.264.722</i>	<i>4</i>	<i>3.283.943</i>	<i>4</i>	<i>3.345.566</i>	<i>4</i>
<i>di cui a reddito</i>	<i>149.500</i>	<i>1</i>	<i>149.500</i>	<i>1</i>	<i>149.500</i>	<i>1</i>
Proventi dagli immobili a reddito	1.468	==	1.468	==	1.428	==

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

Prospetto dei proventi per tipologia di erogatore	2020	2019	2018
	€	€	€
Ospiti e utenti	4.621.394	5.167.752	5.399.950
Enti pubblici	4.343.204	4.376.182	4.359.184
Enti del terzo settore	2.709	7.301	6.534
Imprese	7.965	5.495	35.116
5 per mille	24.095	11.442	11.823

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

---

La *Fondazione* provvede ad un'attività di raccolta fondi secondo varie modalità e cioè, in particolare:

- i. sensibilizzando gli *stakeholders* all'effettuazione degli adempimenti necessari per la devoluzione a favore della *Fondazione* stessa del c.d. 5 per mille,
- ii. effettuando raccolte fondi occasionali in occasione di alcune ricorrenze durante l'anno,
- iii. effettuando raccolte fondi occasionali tramite richiesta continuativa durante l'esercizio contattando i propri erogatori ed informandoli delle attività in corso.

**Le erogazioni effettuate e ricevute nel 2020**

Oneri e Proventi figurativi da erogazioni	€ costi figurativo dell'esercizio (*)	€ proventi figurativo dell'esercizio (*)	Inserita nel rendiconto gestionale
Erogazioni in denaro	0	0	SI
Erogazioni di beni	0	0	SI
Erogazioni di servizi	0	0	SI
<b>Totale già inserita nel rendiconto gestionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Erogazioni in denaro	0	0	NO
Erogazioni di beni	0	0	NO
Erogazioni di servizi	0	0	NO
<b>Totale già inserita nel rendiconto gestionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

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

---

## [A.7] ALTRE INFORMAZIONI<sup>10</sup>

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

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

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

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

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

#### Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	€	Quantità	€	Quantità
Consumo di energia elettrica	150.688	788.121	164.536	849.021
Consumo di acqua	6.937	n.a.	18.546	n.a.
Consumo di gas	76.174	183.002	87.949	179.500
Produzione di rifiuti	31.897	15.005	30.918	17.836

---

<sup>10</sup> Altre informazioni: indicazioni su contenziosi/controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale; informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente: tipologie di impatto ambientale connesse alle attività svolte; politiche e modalità di gestione di tali impatti; indicatori di impatto ambientale (consumi di energia e materie prime, produzione di rifiuti ecc.) e variazione dei valori assunti dagli stessi; nel caso delle imprese sociali che operano nei settori sanitario, agricolo, ecc. in considerazione del maggior livello di rischi ambientali connessi, potrebbe essere opportuno enucleare un punto specifico («Informazioni ambientali») prima delle «altre informazioni», per trattare l'argomento con un maggior livello di approfondimento; di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione ecc.; informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio, numero dei partecipanti, principali questioni trattate e decisioni adottate nel corso delle riunioni.

## [A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO<sup>11 12</sup>

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

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

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

<sup>12</sup> A) Per le imprese sociali (*ad eccezione delle cooperative sociali*)

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

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

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

*Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'ente in data 14/12/2021 e verrà reso pubblico tramite il sito internet dell'ente stesso.*