

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2022

PREMESSA

La Fondazione Casa di Riposo "BRAMBILLA NAVA" Onlus, nelle more della completa attuazione della riforma del Terzo Settore, ai sensi dell'art.101 del Codice del Terzo Settore e, come chiarito dal Ministero del Lavoro con nota 19740 del 29.12.2021, è tenuta alla redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022 utilizzando gli schemi di bilancio di cui all'art. 13, commi 1 e 2, del D.Legislativo n. 117 del 03.07.2017, approvati con Decreto del Ministro del lavoro e delle Politiche Sociali del 05.03.2020.

Si è provveduto pertanto alla redazione del presente bilancio d'esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di Missione.

-1-

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Fondazione Casa di Riposo "BRAMBILLA NAVA" Onlus costituisce la forma attuale di un percorso caratterizzato nel tempo da diversi passaggi giuridici.

In una prima fase - per effetto della Delibera della Giunta Regionale della Lombardia n. 51583 del 27.04.1994 - la Casa di Riposo è stata trasformata da IPAB in Associazione con personalità giuridica di diritto privato. A seguito dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 19.10.1999 e con successivo Decreto n. 11218 del 04.05.2000 della Giunta Regionale della Lombardia (pubblicato sul BURL del 27.09.2000) è stata assunta la veste attuale di Fondazione Casa di Riposo "BRAMBILLA NAVA" Onlus (Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale).

MISSIONE PERSEGUITA

La Fondazione, svolge la propria attività nei settori della beneficenza, dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, esclusivamente nel territorio della Regione Lombardia.

La Fondazione ha per scopo di provvedere, con le rendite del proprio patrimonio e con quelle che potessero comunque provenirle altrimenti, all'assistenza a persona anziane in stato di bisogno per ragioni di ordine economico, fisico o relazionale. Inoltre la Fondazione, nell'attuazione del proprio scopo statutario, deve dare precedenza agli anziani svantaggiati aventi domicilio nel Comune di Civate.

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

Come anticipato in premessa, la Fondazione, alla data di redazione del presente documento, non ha completato l'iter per la trasformazione da Onlus in una delle categorie presenti nel Registro Unico degli Enti del Terzo Settore (RUNTS). Conseguentemente, anche lo Statuto della Fondazione, nell'illustrare la missione perseguita (art. 2), non fornisce il dettaglio delle attività esercitate utilizzando le definizioni declinate all'art. 5 del D.Lgs 117/2017.

È comunque possibile ricondurre le attività effettuate dalla Fondazione per il perseguimento delle finalità statutarie descritte al precedente punto "Missione perseguita", alle seguenti categorie di interventi e prestazioni elencate all'art. 5 D.Lgs 117/2017:

- a) interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, ed interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e successive modificazioni, e di cui alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni;
- b) interventi e prestazioni sanitarie;
- c) prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni;

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE È ISCRITTO

La Fondazione, alla data di redazione del presente documento, non ha completato l'iter per la trasformazione da Onlus in una delle categorie presenti nel Registro Unico degli Enti del Terzo Settore (RUNTS).

REGIME FISCALE APPLICATO

Come già indicato in premessa, la Fondazione, nelle more della completa attuazione della riforma del Terzo Settore, mantiene la qualifica di Onlus di opzione avendo effettuato la comunicazione di iscrizione all'Anagrafe delle Onlus.

In particolare, la Fondazione, fino al periodo di imposta in cui verrà concessa l'autorizzazione della Commissione Europea, richiesta a cura del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, sui nuovi regimi fiscali introdotti dal Codice del Terzo Settore (CTS), beneficia:

- ai fini IRES, delle agevolazioni fiscali in materia di O.N.L.U.S. previste dall'art. 150 del D.P.R. 917/86;
- ai fini IRAP dell'esenzione di cui all'art. 77, co. 1, della Legge Regione Lombardia del 14/7/2003, n. 10.

SEDI

La Fondazione ha sede legale ed operativa in Civate (Lc), via Cerscera n. 3 presso lo stabile di proprietà, denominato "Villa Sacro Cuore".

ATTIVITÀ SVOLTE

La Fondazione nel corso dell'anno 2022 ha svolto esclusivamente attività connesse alla gestione diretta della RSA di proprietà denominata Casa di Riposo "BRAMBILLA NAVA", struttura accreditata e a contratto con ATS Brianza per un totale di 40 posti letto.

In particolare, la Fondazione ha erogato servizi sanitario/assistenziali in regime residenziale per complessive 14.513 giornate a 51 ospiti (età media 88,1 anni), effettuando nel corso dell'anno 2022 n. 11 ammissioni e n. 11 dimissioni.

-2-

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

Lo statuto prevede per la Fondazione tre categorie di associati:

- Fondatori;
- Vitalizi;
- Temporanei.

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione decide sulle domande di ammissione degli associati.

Alla data del 31.12.2022 nel Libro Soci della Fondazione (n. 2 registri) risultavano registrati ed in regola con il versamento della quota associativa:

- n. 6 Benemeriti Vitalizi;
- n. 24 Benemeriti Temporanei.

Sono Benemeriti Fondatori gli associati che hanno promosso la costituzione originaria dell'Ente.

Sono Benemeriti Vitalizi coloro che hanno versato e che verseranno una somma una tantum a favore della Fondazione fissata dal Consiglio di Amministrazione per l'assunzione di tale qualità.

Sono Benemeriti Temporanei coloro che versino a favore della Fondazione la quota annuale fissata dal Consiglio di Amministrazione.

Si precisa che a livello di Statuto non sono previste attività erogate dalla Fondazione direttamente in favore dei propri associati.

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

Gli associati, suddivisi nelle categorie descritte al punto precedente, compongono l'Assemblea dei Benemeriti, che è un organo di promozione delle attività della Fondazione e di supporto alle stesse.

L'Assemblea dei Benemeriti è convocata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, in forma ordinaria o straordinaria ai sensi di legge.

L'Assemblea si riunisce almeno una volta all'anno entro il mese di giugno per esprimere un parere consultivo obbligatorio e non vincolante in ordine al bilancio di esercizio precedente della Fondazione.

All'Assemblea dei Benemeriti sono attribuiti i seguenti compiti:

- Convocazione in Seduta Ordinaria
 - nomina dei membri di propria pertinenza nel Consiglio di Amministrazione della Fondazione;
 - nomina del Revisore dei Conti.
- Convocazione in Seduta Straordinaria
 - Espressione parere per eventuali modifiche statutarie della Fondazione;
 - Espressione parere per lo scioglimento della Fondazione;
 - Espressione parere per la devoluzione del patrimonio in caso di scioglimento della Fondazione.

Nel corso dell'anno 2022 l'Assemblea dei Soci si è riunita in seduta ordinaria in data 24.06.2022 per la discussione dei seguenti punti all'o.d.g.:

1. Parere sul Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021.
2. Nomina di due membri del Consiglio di Amministrazione della Fondazione indicati dall'Assemblea dei Benemeriti (art. 5 e art. 21 dello Statuto).
3. Nomina Revisore dei Conti (art. 12 dello Statuto).
4. Comunicazioni del Presidente.

-3-

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

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto secondo le previsioni dell'art. 13 del D.Lgs. n. 117/2017, in conformità alla modulistica definita con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 05/03/2020. Inoltre, si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel codice civile, integrate dai principi contabili di riferimento in Italia (OIC Organismo Italiano di Contabilità) - in particolare il principio contabile OIC 35 "Principio Contabile ETS". Si sono altresì considerate le linee guida e delle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

Il presente bilancio

In particolare la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazioni dei criteri generali:

- di prudenza
- di competenza

- nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza comporta che nella valutazione degli elementi di Bilancio le attività e i proventi non siano sovrastimati e le passività e gli oneri non siano sottostimati. L'utilizzo del suddetto principio, inoltre, comporta l'iscrizione dei proventi solamente nelle ipotesi in cui questi siano effettivamente realizzati e l'imputazione degli oneri qualora questi siano anche solamente probabili e anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Il principio della continuità aziendale comporta che il Consiglio di Amministrazione effettui una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Con specifico riferimento alle poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto Gestionale, vengono esposti di seguito i criteri di valutazione applicati:

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

- **Immobilizzazioni Immateriali**

- ***Costi di impianto e ampliamento***

Sono iscritti al costo storico di acquisizione ed ammortizzati in quote costanti in un periodo che tiene conto della loro utilità e, comunque, non superiore a 5 anni.

- ***Concessioni e licenze***

Sono iscritte al costo di acquisto.

Il software è ammortizzato con un'aliquota annua del 20%.

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

- **Immobilizzazioni Materiali**

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

nelle condizioni di utilità per la Fondazione. I costi per migliorie vengono portati ad incremento del costo di acquisto.

Le quote di ammortamento sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e rapportate ad anno nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

CATEGORIA	ALIQUOTA
Fabbricati istituzionali	1,50%
Costruzioni leggere	5,00%
Attrezzatura generica	12,50%
Attrezzatura specifica	6,25%
Attrezzatura medica	6,25%
Mobili e arredamenti	5,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	10,00%
Biancheria	20,00%

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

- **Attività finanziarie che costituiscono immobilizzazioni**

Sono rappresentate da Obbligazioni e quote in Fondi di investimento; sono iscritte al valore di acquisto.

ATTIVO CIRCOLANTE

- ***Rimanenze magazzino***

Le rimanenze sono iscritte al costo medio ponderato su base annua.

- ***Crediti***

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, con le modalità indicate nell'analisi delle singole voci.

- ***Disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

- **Trattamento di fine rapporto**

Il saldo del TFR rappresenta il debito maturato verso i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio e rivalutato sino alla stessa data in base all'indice di rivalutazione Istat, al netto degli anticipi corrisposti.

- **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

- **Ratei e risconti**

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

- **Proventi ed oneri**

I proventi e gli oneri sono iscritti in base al principio della competenza economica.

- **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente; il debito è esposto al netto degli acconti nella voce "debiti tributari"; l'eventuale posizione creditoria netta è iscritta tra i "crediti tributari".

-4-

IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le eventuali rivalutazioni e svalutazioni pregresse, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31.12.2022 risultano pari a €2.140,68 mentre le immobilizzazioni materiali ammontano ad €1.845.880,55.

Il dettaglio è riportato nelle tabelle seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

IMM.NI IMMATERIALI	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazi oni in corso e acconti	Altre	TOTALE
Valore di inizio esercizio								
Costo	26.892,62	7.499,78	0,00	37.987,57	0,00	0,00	0,00	72.379,97
Contributi ricevuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.892,62	7.499,78	0,00	33.706,20	0,00	0,00	0,00	68.098,60
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	4.281,37	0,00	0,00	0,00	4.281,37
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi ricevuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	2.140,69	0,00	0,00	0,00	2.140,69
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale variazioni	0,00	0,00	0,00	2.140,69	0,00	0,00	0,00	2.140,69
Valore di fine esercizio	0,00	0,00	0,00	2.140,68	0,00	0,00	0,00	2.140,68

Nell'esercizio in esame non sono stati realizzati incrementi e/o decrementi del valore delle immobilizzazioni immateriali, costituite esclusivamente da software gestionale-contabile; il valore a fine esercizio, comprendente la quota di ammortamento, ammonta ad € 2.140,68.

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	2.831.173,64	52.243,89	188.429,44	294.810,65	0,00	3.366.657,62
Contributi ricevuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.054.428,28	37.715,04	133.250,37	245.172,25	0,00	1.470.565,88
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	1.776.745,42	14.528,85	55.179,07	49.638,40	0,00	1.896.091,74
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	0,00	780,80	0,00	1.274,12	0,00	2.054,92
Contributi ricevuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento dell'esercizio	36.928,56	2.863,27	6.808,50	5.665,78	0,00	52.266,11
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale variazioni	-36.928,56	-2.082,47	-	-4.391,66	0,00	-40.956,00
Valore di fine esercizio	1.739.816,86	12.446,38	48.370,57	45.246,74	0,00	1.845.880,55

Nella colonna **Terreni e fabbricati** sono inserite le voci di immobilizzazioni riferite a:

- **Terreni**
 - Valore originale (costo) €.361.519,57
 - Valore fine esercizio €.361.519,57

Trattasi di terreni sui quali insiste il fabbricato di Via Cerscera, n. 3 a Civate, in cui viene svolta l'attività della Fondazione. Il relativo valore non viene ammortizzato.

- **Fabbricati**
 - Valore originale (costo) €.2.461.904,52
 - Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €.1.415.225,85
 - Incrementi esercizio in corso €.0,00
 - Decrementi esercizio in corso €.0,00

- Ammortamenti esercizio in corso	€.36.928,56
- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni)	€.1.378.297,29

Trattasi del fabbricato, sito in Via Cerscera, 3, Civate, utilizzato per lo svolgimento dell'attività della Fondazione.

• <i>Costruzioni leggere</i>	
- Valore originale (costo)	€.7.749,55
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni)	€.0,00
- Incrementi esercizio in corso	€.0,00
- Decrementi esercizio in corso	€.0,00
- Ammortamenti esercizio in corso	€.0,00
- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni)	€.0,00

Trattasi di scaffalature varie ed del gazebo ubicato nel giardino esterno alla casa, utile per lo svolgimento delle attività all'aperto e punto di ritrovo ospiti/familiari.

Nella colonna **Impianti e macchinari** sono inserite le voci di immobilizzazioni riferite a:

• <i>Macchine Ufficio Elettroniche</i>	
- Valore originale (costo)	€.48.921,70
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni)	€.14.528,85
- Incrementi esercizio in corso	€.780,80
- Decrementi esercizio in corso	€.0,00
- Ammortamenti esercizio in corso	€.2.863,27
- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni)	€.12.446,38

La voce è relativa al centralino telefonico, alla rete informatica, Server e computer utili alla gestione complessiva di tutti i dati contabili, amministrativi e sanitari dall'ingresso all'uscita di ogni ospite. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è determinato dall'acquisto di nuovo hardware in aggiunta all'esistente: n. 1 PC e n. 1 monitor.

Nella colonna **Attrezzature** sono inserite le voci di immobilizzazioni riferite a:

• <i>Attrezzatura generica</i>	
- Valore originale (costo)	€.4.070,77
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni)	€.696,85
- Incrementi esercizio in corso	€.0,00
- Decrementi esercizio in corso	€.0,00
- Ammortamenti esercizio in corso	€.135,38
- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni)	€.561,47

La voce è relativa a beni vari quali compressore, forni microonde, carrelli, etc.

• <i>Attrezzatura specifica</i>	
- Valore originale (costo)	€.170.800,68
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni)	€.51.635,18
- Incrementi esercizio in corso	€.0,00
- Decrementi esercizio in corso	€.0,00
- Ammortamenti esercizio in corso	€.6.303,23

- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €45.331,95

La voce è relativa ad attrezzature varie per cucina, lavanderia, attrezzature specifiche per reparto degenza, etc.

- **Attrezzatura medica**

- Valore originale (costo) €13.477,99
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €2.847,04
- Incrementi esercizio in corso €0,00
- Decrementi esercizio in corso €0,00
- Ammortamenti esercizio in corso €369,89
- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €2.477,15

La voce è relativa alle attrezzature medico sanitarie utili alla gestione delle attività.

Nella colonna **Altri beni** sono inserite le voci di immobilizzazioni riferite a:

- **Mobili e arredi**

- Valore originale (costo) €253.659,67
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €42.011,85
- Incrementi esercizio in corso €0,00
- Decrementi esercizio in corso €0,00
- Ammortamenti esercizio in corso €2.986,11
- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €39.025,74

La voce è relativa a tutto l'arredo presente presso la RSA (reparti di degenza, uffici, spogliatoi, etc.).

- **Biancheria**

- Valore originale (costo) €41.150,98
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €7.626,55
- Incrementi esercizio in corso €1.274,12
- Decrementi esercizio in corso €0,00
- Ammortamenti esercizio in corso €2.679,67
- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €6.221,00

La voce è relativa prevalentemente al corredo necessario per il letto di degenza dell'ospite e presidi antidecubito (materassi ad aria per la prevenzione di piaghe da decubito, materassi statici antidecubito e biancheria piana da letto).

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'acquisto di n. 1 materasso ad aria antidecubito oltre che di una fornitura di tovaglie per i refettori di piani.

Immobilizzazioni finanziarie

IMM.NI FINANZIARIE	Titoli di debito	Altri titoli	TOTALE
Valore di inizio esercizio			
Costo	197.934,00	130.000,00	327.934,00
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	0,00	0,00	0,00
Decrementi per alienazioni	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Valore di fine esercizio			
TOTALE	197.934,00	130.000,00	327.934,00

La voce è rappresentata da investimenti in obbligazioni e quote di fondi comuni per un ammontare complessivo pari ad €.327.934,00.

-5-

COSTI DI AMPLIAMENTO E DI AMPLIAMENTO

La Fondazione non ha contabilizzato costi di impianto e di ampliamento.

COSTI DI SVILUPPO

La Fondazione non ha contabilizzato costi di sviluppo.

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

Al 31.12.2022 non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni

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

Al 31.12.2022 non sussistono debiti di durata residua superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali su beni sociali.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata:

MOVIMENTI RATEI E RISCONTI ATTIVI	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	960,91	-301,30	659,61
Risconti attivi	499,82	-213,50	286,32
TOTALE	1.460,73	-514,80	945,93

COMPOSIZIONE RATEI ATTIVI	IMPORTO
Interessi al 31.12.2022 su BCC non contabilizzati	357,69
Interessi maturati 31.12.2021 su Obbligazione DB AG7Y	301,92
TOTALE	659,61

COMPOSIZIONE RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
GRENKE Locazione srl - Canone noleggio centralino telefonico 1 trim 2023	190,32
GRENKE Locazione srl - Assicurazione centralino telefonico anno 2023	96,00
TOTALE	286,32

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Misurano quote di costi e ricavi che, rispettivamente, non hanno ed hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria, ma maturati o non ancora maturati in relazione alla loro competenza.

La composizione della voce è così dettagliata:

MOVIMENTI RATEI E RISCONTI PASSIVI	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	385,08	1,75	386,83
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	385,08	1,75	386,83

COMPOSIZIONE RATEI PASSIVI	IMPORTO
Cattolica Assicurazioni – adeguamento premio RC anno 2022	266,27
DB – oneri non contabilizzati gestione titoli	40,00
BCC – oneri non contabilizzati gestione titoli	67,50
BCC – oneri non contabilizzati spese conto	7,75
Intesa San Paolo – oneri non contabilizzati spese conto	0,15
DB – oneri non contabilizzati spese conto	5,16
TOTALE	386,83

ALTRI FONDI

Non risultano fondi per rischi e oneri.

Il fondo TFR – trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato - rappresenta il debito della Fondazione maturato verso i dipendenti sino al 31 dicembre 2022 e rivalutato alla stessa data in base all'indice Istat, al netto degli anticipi corrisposti.

La movimentazione della voce è così dettagliata:

MOVIMENTAZIONE TFR	IMPORTO
VALORE AL 31.12.2021	384.059,68
ACCANTONAMENTI	62.053,78
UTILIZZI	137.742,25
VALORE AL 31.12.2021	308.371,21

-8-

PATRIMONIO NETTO

MOVIMENTI PATRIMONIO NETTO	VALORE all'1.1.2022	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORE al 31.12.2022
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	1.001.961,87	0,00	0,00	1.001.961,87
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve vincolate destinate da terzi	285.201,33	0,00	7.912,98	277.288,35
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	285.201,33	0,00	7.912,98	277.288,35
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	298.796,24	0,00	19.151,22	279.645,02
Altre riserve	340.694,76	7.912,98	0,00	348.607,74
Totale PATRIMONIO LIBERO	639.491,00	7.912,98	19.151,22	628.252,76
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.926.654,20	7.912,98	27.064,20	1.907.502,98

Il "Fondo di dotazione dell'Ente" è stato iscritto per l'ammontare risultante dalla relazione di stima volontaria del Patrimonio Sociale dell'Associazione "Casa di Riposo BRAMBILLA NAVA" effettuata da esperto indipendente in sede di trasformazione nella veste giuridica attuale di Fondazione Casa di Riposo "BRAMBILLA NAVA" Onlus deliberata dall'assemblea dei Soci il 19.10.1999.

La voce "Patrimonio Vincolato" – sezione "Riserve vincolate destinate da terzi" - è composta da:

- Riserva contributo FRISL ammontante ad €.470.959,02, costituita da un contributo in conto capitale ricevuto dalla Regione Lombardia in data 30.10.1998 per la costruzione della sede attuale, in aggiunta al finanziamento FRISL. La Riserva contributo FRISL è disponibile per €.228.179,65, corrispondente al pro-quota di ammortamenti effettuati sul fabbricato.
- Riserva contributo CARIPOLO ammontante ad €.154.937,07, costituita da un contributo in conto capitale ricevuto dalla Fondazione Cassa di Risparmio delle Province Lombarde in data 26.07.2001 per £.253.000.000 (€.130.663,60) ed in data 29.11.2001 per £.47.000.000 (€.24.273,47) finalizzato all'acquisto di arredi ed attrezzature della sede attuale. La Riserva contributo CARIPOLO è disponibile per €.120.428,09, corrispondente al pro-quota di ammortamenti effettuati sugli arredi.

La voce "Riserve di utili o avanzi di gestione" è costituita dal saldo complessivo dei risultati positivi e negativi riportati dai precedenti esercizi.

DISPONIBILITÀ E UTILIZZO PATRIMONIO NETTO	IMPORTO	ORIGINE NATURA	POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE	UTILIZZAZIONE EFFETTUATA NEI 3 PRECEDENTI ESERCIZI
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	1.001.961,87	Relazione di stima volontaria del patrimonio sociale dell'Associazione "Casa di Riposo BRAMBILLA NAVA" effettuata da esperto indipendente in sede di trasformazione nella veste giuridica attuale di Fondazione Casa di Riposo "BRAMBILLA NAVA" Onlus	NO	0,00
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	0,00	/		0,00
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0,00	/		0,00
Riserve vincolate destinate da terzi	242.779,37 34.508,98	Contributo FRISL in conto capitale Contributo CARIPOLO in conto capitale	NO	0,00
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	277.288,35	/		0,00
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	279.645,02	saldo complessivo dei risultati positivi e negativi riportati dai precedenti esercizi	SI	102.674,77
Altre riserve	228.179,65 120.428,09	Contributo FRISL in conto capitale Contributo CARIPOLO in conto capitale	SI	0,00
Totale PATRIMONIO LIBERO	628.252,76	/		0,00
TOTALE	1.907.502,98			102.674,77

-9-

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

Al 31.12.2022 non sussistono impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

-10-

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Al 31.12.2022 non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

-11-

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Di seguito si fornisce un commento delle principali componenti del rendiconto gestionale:

PROVENTI E RICAVI	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
1) Proventi da quota associative e apporti dei fondatori La voce è composta dalle quote societarie versate dai 24 soci benemeriti.	700,00	-15,00	685,00
4) Erogazioni liberali La voce è composta da donazioni in denaro. Il minor introito ottenuto nell'anno 2022 rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla mancata ricezione di contributi destinati da enti pubblici o privati agli scopi e attività della Fondazione.	10.573,72	-9.923,44	650,28
5) Proventi del 5 per mille La voce è composta dai proventi derivanti dalle destinazione del 5 per 1000.	1.253,48	79,72	1.333,20

<p>7) Ricavi per prestazioni e cessione a terzi</p> <p>La voce è composta dalle rette di ricovero ospiti. Il maggior introito ottenuto nell'anno 2022 rispetto all'esercizio precedente è dovuto al maggior livello di saturazione dei posti letto ottenuto (99,40% contro 99,16%) e, in maniera più significativa, all'aumento della retta di ricovero deliberato dal CDA in data 28.12.2021.</p>	1.092.328,38	33.534,80	1.125.863,18
<p>9) Proventi da contratti con enti pubblici</p> <p>La voce è composta dalle entrate derivanti dal contratto di accreditamento dei 40 posti letto con ATS Brianza (contributo fondo sanitario regionale). Il maggior introito ottenuto nell'anno 2022 rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'adeguamento delle tariffe contrattuali disposto da Regione Lombardia nella misura del 2,5%.</p>	640.963,00	12.050,00	653.013,00
<p>10) Altri ricavi, rendite e proventi</p> <p>La voce è composta dai proventi relativi a ricavi diversi, rimborsi assicurazione e sconti arrotondamenti attivi. Il maggior introito ottenuto nell'anno 2022 rispetto all'esercizio precedente è dovuto al fatto che l'Ente ha beneficiato di un credito di imposta per le imprese non energivore (DL 115/22).</p>	10.746,65	9.097,26	19.843,91
<p>11) Rimanenze finali</p> <p>La voce è costituita dalla valorizzazione delle giacenze a magazzino di farmaci, integratori alimentari, materiale sanitario, prodotti per l'igiene e per la gestione dell'incontinenza dell'ospite, DPI e divise personale, prodotti per i servizi lavanderia e pulizia.</p>	33.648,48	-1.674,18	31.974,30

ONERI E COSTI	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	101.450,72	3.621,79	105.072,51
Beni e materiali di assistenza			
La voce è composta dai costi per l'acquisto di prodotti e materiale necessario all'assistenza degli ospiti (DPI, farmaci, integratori alimentari, materiale sanitario, presidi per l'incontinenza e prodotti igiene, ossigeno ed ausili vari). Il maggior costo sostenuto nell'anno 2022 rispetto all'esercizio precedente è sostanzialmente motivato da un maggior carico assistenziale richiesto dagli ospiti assistiti.	83.218,28	4.578,70	87.796,98
Materiali e beni di consumo			
La voce è composta dai costi per l'acquisto di prodotti e materiale necessario per lo svolgimento dei diversi servizi erogati dall'Ente (prodotti per servizio pulizia, lavanderia, servizio amministrativo ed animazione).	18.232,44	-956,91	17.275,53
2) Servizi	595.238,24	58.319,13	653.557,37
Operatori sanitari			
La voce è composta dai costi per l'acquisto di prestazioni libero professionali da parte di personale medico, infermieristico e fisioterapico. Nel corso dell'anno 2022, rispetto all'esercizio precedente è stato sostenuto un costo inferiore di circa il 20% relativamente al servizio infermieristico per utilizzo di un minor numero di liberi professionisti.	219.513,50	-20.551,48	198.962,02

Operatori socio-sanitari La voce è composta dai costi per l'acquisto di prestazioni libero professionali da parte di personale OSS.	10.431,20	533,60	10.964,80
Appalto mensa La voce è composta dal costo corrisposto al gestore del centro cottura interno per la fornitura dei pasti agli ospiti della RSA. Il maggior costo è motivato dall'adeguamento delle tariffe contrattuali.	146.445,68	5.083,22	151.528,90
Spese di funzionamento La voce è composta dai costi sostenuti per i contratti di assistenza, per le consulenze e le prestazioni professionali, i servizi di manutenzione, le spese assicurative, di vigilanza e per lo smaltimento dei rifiuti speciali.	119.638,66	5.595,86	125.234,52
Utenze La voce è composta dai costi sostenuti per l'acquisto di energia elettrica, gas metano e riscaldamento (cogenerazione), acqua e utenze telefoniche Il costo nettamente superiore registrato nel corso del 2022 rispetto al 2021 è totalmente determinato dal "caro energia".	99.209,20	67.657,93	166.867,13
3) Godimento beni di terzi La voce è composta dai costi sostenuti per il noleggio della biancheria piana per le attività della RSA, del centralino telefonico e della fotocopiatrice. Il maggior costo è motivato dall'adeguamento delle tariffe contrattuali per il noleggio biancheria.	14.128,25	1.100,17	15.228,42
4) Personale La voce è composta dai costi sostenuti per il pagamento di stipendi, oneri sociali e trattamento di fine rapporto del personale dipendente dell'Ente. La variazione, in diminuzione, del costo del personale dipendente registrata nel 2022, è determinata dai seguenti fattori: <ul style="list-style-type: none"> personale amministrativo, presenza di operatori con livello retributivo inferiore per minore anzianità di servizio; personale infermieristico, maggior utilizzo di operatori dipendenti in alternativa a liberi professionisti; il servizio di fisioterapia è stato erogato anche attraverso operatori dipendenti; personale fisioterapico, non presenti dipendenti, il servizio è stato garantito esclusivamente attraverso liberi professionisti; personale OSS, OSS interinale e ASA, il maggior costo del personale OSS e il minor costo registrato in OSS interinale e ASA, sono motivati da un utilizzo maggiore di operatori dipendenti OSS; personale servizi vari, il minor costo registrato è motivato dall'effettuazione di un numero inferiore di interventi di sanificazioni extra per emergenza Covid-19. 	1.005.365,88	-9.409,17	995.956,71
Di seguito la suddivisione per centro di costo:			
<i>Amministrativo e ufficio qualità</i>	195.981,35	-23.321,52	172.659,83
<i>Infermieri</i>	150.232,30	22.735,60	172.967,90
<i>fisioterapisti</i>	3.777,97	-3.777,97	0,00
<i>animatori</i>	38.877,66	-1.402,62	37.475,04
<i>OSS</i>	438.950,56	40.036,98	478.987,54
<i>OSS interinale</i>	18.810,42	-18.810,42	0,00
<i>ASA</i>	74.787,91	-19.155,18	55.632,73
<i>servizi vari</i>	83.947,71	-5.714,04	78.233,67
<i>servizi vari interinale</i>	0,00	0,00	0,00

5) Ammortamenti	54.831,66	-424,86	54.406,80
quota ammortamento fabbricato	36.928,56	0,00	36.928,56
quota ammortamento attrezzatura generica	135,38	0,00	135,38
quota ammortamento attrezzatura specifica	6.411,81	-108,58	6.303,23
quota ammortamento attrezzatura medica	369,89	0,00	369,89
quota ammortamento mobili e arredi	2.986,11	0,00	2.986,11
quota ammortamento macchine ufficio/elettroniche	3.014,24	-150,97	2.863,27
quota ammortamento biancheria	2.424,85	254,82	2.679,67
quota ammortamento diretto mobilizzazioni immat.	2.560,82	-420,13	2.140,69
7) Oneri diversi di gestione	3.737,24	324,33	4.061,57
Costi ed oneri diversi	1.206,24	749,33	1.955,57
Imposte tasse e contributi	2.531,00	-425,00	2.106,00
8) Rimanenze iniziali	36.265,96	-2.617,48	33.648,48

-12-

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Nel 2022 le erogazioni liberali ricevute sono ammontate ad €.650,28 e sono rappresentate da un'unica donazione in denaro ad opera di privato cittadino.

-13-

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

DIPENDENTI	NUMERO MEDIO
Dirigenti	1
Impiegati	3,5
Medici	0
Infermieri	6
Fisioterapisti	0
Animatori	2,5
OSS	16,5
ASA	3,5
Addetti servizi vari (pulizia/lavanderia)	5,5
TOTALE	38,5

Il personale dipendente durante l'anno ha subito le seguenti variazioni:

DIPENDENTI	PRESENTI AI 01.01.2021	ASSUNTI	DIMESSI	PRESENTI AL 31/12/2021
Dirigenti	1	0	0	1
Impiegati	4	0	1	3
Medici	0	0	0	0
Infermieri	6	1	1	6
Fisioterapisti	0	0	0	0
Animatori	3	0	1	2
OSS	17	7	8	16
ASA	4	0	1	3
Addetti servizi vari (pulizia/lavanderia)	6	3	4	5
TOTALE	41	11	16	36

NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA1 CHE SVOLGONO LA LORA ATTIVITÀ IN MODO OCCASIONALE

Alla data del 31.12.2022 risultano iscritte nel Registro dei volontari n. 5 persone.

Non vi sono volontari qualificati professionalmente che svolgono la loro attività presso la struttura. Gli operatori Volontari sono impiegati unicamente in specifiche attività tra cui l'assistenza durante le celebrazioni liturgiche/momenti religiosi e il supporto al servizio animazione nello svolgimento delle attività di piccolo e grande gruppo. Nello specifico, nel corso dell'anno 2022, in considerazione dello stato di emergenza da Covid-19, l'apporto degli operatori volontari è stato limitato alle attività connesse alla gestione degli incontri in presenza tra ospiti e visitatori.

-14-

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTRROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

COMPENSI	VALORE
Amministratori	0,00
Revisori legali dei conti	3.172,00
TOTALE	3.172,00

I componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono alcun compenso, così come previsto dall'art. 5 del vigente statuto, ai sensi del quale "le funzioni di membro del Consiglio sono gratuite".

Alla data di stesura del presente documento, la Fondazione, non avendo ancora perfezionato l'iscrizione al RUNTS, non ha proceduto alla nomina dell'Organo di controllo nella forma prevista dall'art. 30 del Codice del Terzo Settore.

Il Revisore dei Conti percepisce un compenso annuo di €3.172,00 (€2.500,00 oltre IVA e Cassa Previdenza) così come approvato dall'Assemblea dei Soci in data 24.06.2022.

-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.

Alla data del 31.12.2022 non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico scopo.

-16-

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Alla data del 31.12.2022 non sussistono operazioni realizzate con parti correlate.

-17-

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

L'attività della Fondazione nell'esercizio di riferimento, ha comportato un disavanzo pari ad €28.503,10. Per la copertura del disavanzo si propone l'utilizzo delle risorse afferenti il patrimonio libero della Fondazione con specifico riferimento alla voce "Riserve di utili o avanzi di gestione" che, alla data del 31.12.2022 ha un saldo positivo pari ad €279.645,02

COPERTURA DISAVANZO	IMPORTO
Riserve di utili o avanzi di gestione	28.503,10
TOTALE	28.503,10

-18-

ILLUSTRAZIONE DELLA GESTIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La Fondazione, nell'anno 2022, ha erogato servizi sanitari e assistenziali in regime residenziale a 51 anziani non autosufficienti, età media 88,1 anni; il livello di saturazione riscontrato è stato pari al 99,4%. Anche nel corso del 2022 la Fondazione ha principalmente offerto una risposta al bisogno dei cittadini dei comuni limitrofi, corrispondenti all'area della Provincia di Lecco e al Comune di Civate in particolare. Il dato inerente la provenienza degli ospiti ammessi in corso d'anno conferma la tendenza maggioritaria di inserimento diretto di ospiti provenienti da altre RSA o direttamente da ospedali/strutture di cura che rappresentano oltre il 54% delle nuove ammissioni.

La permanenza media in RSA degli ospiti assistiti nell'anno 2022 è pari a 1.090 giorni, corrispondenti a 2 anni, 11 mesi e 26 giorni. Il dato di presenza media è in linea con la media registrata negli ultimi anni.

Rispetto alle 14.600 giornate disponibili (n. 40 posti letto per 365 giorni) sono state erogate m. 14.513 giornate di assistenza. In 87 giornate l'assistenza non è stata erogata per le motivazioni di seguito dettagliate:

- n. 78 giornate per turn/over posto letto (11 ammissioni, tempo medio T/O 7,1 giorni);
- n. 9 giornate causa ricovero ospedaliero eccedente copertura FSR.

I dati sopra riportati sono sostanzialmente in linea con la media degli anni precedenti. Solo il valore delle giornate non erogate è superiore alla media ma va letto in funzione dell'emergenza pandemica in atto e delle conseguenti misure di contenimento del contagio adottate internamente per l'inserimento di nuovi ospiti.

Il tasso di T/O registrato è diminuito rispetto a quanto registrato negli anni 2020 e 2021, condizionati dalle restrizioni Covid-19, ma è superiore alla media dell'epoca pre-Covid in cui il T/O era di circa 4 giorni.

Da un punto di vista del carico assistenziale, la suddivisione degli ospiti in funzione della CLASSE SOSIA, mostra un sostanziale allineamento rispetto a quanto registrato negli esercizi precedenti; in particolare si evidenzia la presenza di ospiti in Classe 1, 2 e 3 pari al 70,4 % (media periodo 2017/2021 69,7%).

In corso di esercizio, si è inoltre registrato l'importante aumento del costo delle utenze, in particolare per la fornitura di energia elettrica e gas, che hanno comportato maggiori spese per oltre €52.000,00 rispetto al budget iniziale.

La gestione dell'esercizio in esame, come illustrato nei precedenti paragrafi, si è chiusa con un disavanzo pari ad €28.503,10 che si confronta con quanto rilevato nell'esercizio 2021 in cui si era registrato un disavanzo pari ad €19.151,22.

Alla formazione del disavanzo d'esercizio 2022 hanno concorso componenti positivi per un totale di €1.834.477,76 (€1.792.915,73 nel 2021) a fronte di costi ed oneri complessivamente pari ad €1.862.980,86 (€1.812.066,95 nel 2021).

Il disavanzo d'esercizio registrato è stato parzialmente contenuto grazie a:

- adeguamento della retta di ricovero deliberato dal CDA in data 28.12.2021 (aumento di € 50,00 mensili dal 01.01.2022);
- adeguamento da parte di Regione Lombardia delle tariffe giornaliere per il contributo FSR Classi SOSIA (maggiorazione del 2,5% dal 01.04.2022 - DGR 6991 del 22.09.2022);
- riconoscimento da parte di Regione Lombardia dell'intero importo a budget a fronte dell'applicazione della Legge Regionale 24/2020 (compartecipazione costi Covid-19) in vigore del periodo di emergenza pandemica (primo trimestre 2022);
- beneficio di credito d'imposta per imprese non energivore ai sensi del DL 115/2022 per i maggiori costi per l'acquisto di energia elettrica e gas metano (centro cottura) nel III e IV trimestre 2022, per un importo complessivo di €7.507,00.

-19-

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

L'attività della Fondazione prosegue regolarmente nel corso dell'esercizio 2023.

Si prevede di mantenere una saturazione dei posti letto ed un carico assistenziale medio degli ospiti in linea con quanto realizzato nel corso del 2022, grazie alla presenza di una adeguata lista d'attesa e in forza della buona reputazione di cui la Fondazione gode sul territorio.

Nel corso del 2023, per quanto riguarda i maggiori costi permarranno i seguenti elementi di criticità:

- adeguamento ISTAT (11,6% su base annua) sui prezzi di acquisto di beni e servizi;
- mantenimento di un costo per l'acquisto di energia elettrica e gas più elevato rispetto al 2021 anche se, presumibilmente, con un impatto inferiore rispetto a quanto registrato nel 2022.

Inoltre sarà necessario sostenere costi per il completamento delle opere di tinteggiatura di camere e spazi comuni del Piano Terra (nel corso dell'anno 2022 si è provveduto a realizzare l'intervento al Piano Primo) e realizzare interventi di manutenzione straordinaria in centrale termica e, più in generale, di tipo impiantistico.

Al fine di far fronte ai maggiori costi previsti e connessi alla gestione della RSA per l'anno 2023, il CDA, nella seduta del 01.12.2022, ha deliberato l'aumento della retta mensile di ricovero a far data dal 01.01.2023, portando la tariffa da €2.350,00 a €2.550,00, intervento che, a parità di saturazione di posti letto, porterà maggiori ricavi per un importo pari a circa €95.000,00.

Per quanto sopra esposto, alla data di stesura del presente documento si prevede che nella gestione anno 2023 possa realizzarsi un risultato di sostanziale pareggio di bilancio.

Quanto indicato nel presente documento dimostra che l'Ente, nel rispetto del principio di continuità aziendale, dispone di risorse finanziarie sufficienti per svolgere la sua attività, rispettando le obbligazioni assunte, per un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

-20-

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

Nel corso dell'anno 2022 la Fondazione, attraverso la gestione della RSA di proprietà, ha esercitato esclusivamente attività di interesse generale nel pieno rispetto delle finalità disposte dallo Statuto.

-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 2022 la Fondazione non ha effettuato "attività diverse".

-22-

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

Sezione non compilata in quanto in calce al Rendiconto gestionale non sono riportati costi o proventi figurativi.

-23-

**DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI
(VERIFICA RISPETTO DISPOSIZIONE DI CUI ALL'ART. 16 DEL DECRETO LEGISLATIVO N.
117/2017)**

Informazione riportata nel Bilancio Sociale della Fondazione.

-24-

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Sezione non compilata in quanto non sussistono attività di raccolta fondi effettuati dalla Fondazione e rendicontati nella sezione C del Rendiconto gestionale.