

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2021

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 31.12.2021 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 2021 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 14.478 giornate a 53 ospiti (età media 88,28 anni), effettuando nel corso dell'anno 2021 n. 14 ammissioni e n. 13 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 31.12.2021 nel Libro Soci della Fondazione (n. 2 registri) risultavano registrati ed in regola con il versamento della quota associativa:

- n. 6 Benemeriti Vitalizi;
- n. 25 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 2021 l'Assemblea dei Soci si è riunita in seduta ordinaria in data 25.06.2021 per la discussione dei seguenti punti all'o.d.g.:

1. Parere sul Rendiconto Anno 2020;
2. 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
- 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 di tale 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 31.12.2021 risultano pari a €4.281,37 mentre le immobilizzazioni materiali ammontano ad €1.896.091,74.

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 utilizzazione 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	31.145,38	0,00	0,00	0,00	65.537,78
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	6.842,19	0,00	0,00	0,00	6.842,19
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	2.560,82	0,00	0,00	0,00	2.560,82
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	2.560,82	0,00	0,00	0,00	2.560,82
Valore di fine esercizio	0,00	0,00	0,00	4.281,37	0,00	0,00	0,00	4.281,37

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 €4.281,37.

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	48.921,70	184.532,84	294.927,07	0,00	3.359.555,25
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)	1.017.499,66	34.700,80	126.333,29	243.973,29	0,00	1.422.507,04
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	1.813.673,98	14.220,90	58.199,55	50.953,78	0,00	1.937.048,21
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	0,00	3.322,19	3.896,60	4.095,58	0,00	11.314,37
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	3.014,24	6.917,08	5.410,96	0,00	52.270,84
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	307,95	-3.020,48	-1.315,38	0,00	-40.956,00
Valore di fine esercizio	1.776.745,42	14.528,85	55.179,07	49.638,40	0,00	1.896.091,74

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) €1.452.154,41
 - 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) €1.415.225,85

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

- *Costruzioni leggere*
 - 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:

- *Macchine Ufficio Elettroniche*
 - Valore originale (costo) € 48.921,70
 - Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) € 14.220,90
 - Incrementi esercizio in corso € 3.322,19
 - Decrementi esercizio in corso € 0,00
 - Ammortamenti esercizio in corso € 3.014,24
 - Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) € 14.528,85

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. 5 PC e n. 2 monitor.

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

- *Attrezzatura generica*
 - Valore originale (costo) € 4.070,77
 - Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) € 752,23
 - Incrementi esercizio in corso € 80,00
 - Decrementi esercizio in corso € 0,00
 - Ammortamenti esercizio in corso € 135,38
 - Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) € 696,85

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

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è determinato dall'acquisto di un forno a microonde in aggiunta all'esistente

- *Attrezzatura specifica*
 - Valore originale (costo) € 166.984,08
 - Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) € 54.230,39
 - Incrementi esercizio in corso € 3.816,60
 - Decrementi esercizio in corso € 0,00
 - Ammortamenti esercizio in corso € 6.411,81

- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €51.635,18

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

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è determinato dall'acquisto di n. 1 carrello in acciaio per cucina e di n. 1 sollevatore con bilancia.

- *Attrezzatura medica*

- Valore originale (costo) €13.477,99
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €3.216,93
- 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) €2.847,04

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) €252.727,77
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €44.066,06
- Incrementi esercizio in corso €931,90
- Decrementi esercizio in corso €0,00
- Ammortamenti esercizio in corso €2.986,11
- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €42.011,85

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

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'acquisto di tavoli e sedie per l'allestimento dell'area visite ospiti/familiari in attuazione delle disposizioni ministeriali per il contrasto alla diffusione di Covid-19.

- *Biancheria*

- Valore originale (costo) €42.199,30
- Valore inizio esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €6.887,72
- Incrementi esercizio in corso €3.163,68
- Decrementi esercizio in corso €0,00
- Ammortamenti esercizio in corso €2.424,85
- Valore di fine esercizio (al netto degli ammortamenti e svalutazioni) €7.626,55

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 a lenta memoria e biancheria piana da letto).

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'acquisto di n. 3 materassi ad aria antidecubito in sostituzione di altrettanti non più funzionanti (importo decremento inserito in tabella pari a €0,00 in quanto il valore dei cespiti dismessi, al netto degli ammortamenti, era pari a €0,00).

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 31.12.2021 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 31.12.2021 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	585,29	375,62	960,91
Risconti attivi	286,32	213,50	499,82
TOTALE	871,61	589,12	1.460,73

COMPOSIZIONE RATEI ATTIVI	IMPORTO
Interessi al 31.12.2021 su BCC non contabilizzati	612,58
Interessi maturati 31.12.2021 su Obbligazione B.ca IMI	46,41
Interessi maturati 31.12.2021 su Obbligazione DB AG7Y	301,92
TOTALE	960,91

COMPOSIZIONE RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
GRENKE Locazione srl - Canone noleggio centralina telefonica 1 trim 2022	190,32
GRENKE Locazione srl - Assicurazione centralina telefonica anno 2022	96,00
Sys-Dat Sanità srl - Servizio triennale di firma fatturazione elettronica	213,50
TOTALE	499,82

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	118,81	266,27	385,08
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	118,81	266,27	385,08

COMPOSIZIONE RATEI PASSIVI	IMPORTO
Intesa San Paolo – oneri non contabilizzati	0,15
BCC – oneri non contabilizzati	67,50
BCC – oneri non contabilizzati	6,00
DB – oneri non contabilizzati	45,16
Cattolica Assicurazioni – adeguamento premio RC anno 2021	266,27
TOTALE	385,08

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 2021 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 31.12.2020	487.854,79
ACCANTONAMENTI	53.440,93
UTILIZZI	157.236,04
VALORE AL 31.12.2021	384.059,68

-8-

PATRIMONIO NETTO

MOVIMENTI PATRIMONIO NETTO	VALORE all'1.1.2021	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORE al 31.12.2021
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	293.114,30	0,00	7.912,97	285.201,33
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	293.114,30	0,00	7.912,97	285.201,33
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	356.359,87	0,00	57.563,64	298.796,23
Altre riserve	332.781,79	7.912,97	0,00	340.694,76
Totale PATRIMONIO LIBERO	689.141,66	7.912,97	57.563,64	639.490,99
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	-57.563,64	-19.151,22	-57.563,64	-19.151,22
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.926.654,20	-11.238,25	7.912,97	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 €. 221.115,26, corrispondente al pro-quota di ammortamenti effettuati sul fabbricato.
- Riserva contributo CARIPLO 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 CARIPLO è disponibile per €.119.579,50, 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	249.843,76 35.357,57	Contributo FRISL in conto capitale Contributo CARIPLO in conto capitale	NO	0,00
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	285.201,33	/		0,00
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	298.796,24	saldo complessivo dei risultati positivi e negativi riportati dai precedenti esercizi	SI	83.523,55
Altre riserve	221.115,26 119.579,50	Contributo FRISL in conto capitale Contributo CARIPLO in conto capitale	SI	0,00
Totale PATRIMONIO LIBERO	639.491	/		0,00
TOTALE	1.926.654,20			83.523,55

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

Al 31.12.2021 non sussistono impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Al 31.12.2021 non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

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 25 soci benemeriti.	660,00	40,00	700,00
4) Erogazioni liberali			
La voce è composta da donazioni in denaro. Il maggior introito ottenuto nell'anno 2021 rispetto all'esercizio precedente è dovuto a due distinti contributi erogati da Fondazione Comunitaria del Lecchese: €6.000,00 per la partecipazione al bando Aiutiamoci a parziale copertura delle spese sostenute per il potenziamento ed il miglioramento delle occasioni di incontro tra ospiti e loro familiari, €4.000,00 a sostegno dell'attività dell'Ente	582,85	9.990,87	10.573,72

5) Proventi del 5 per mille La voce è composta dai proventi derivanti dalle destinazioni del 5 per 1000.	1.264,83	-11,35	1.253,48
7) Ricavi per prestazioni e cessione a terzi La voce è composta dalle rette di ricovero ospiti. Il maggior introito ottenuto nell'anno 2021 rispetto all'esercizio precedente è dovuto al maggior livello di saturazione dei posti letto ottenuto (99,16% contro 98,92%) e, in maniera più significativa, all'aumento della retta deliberato dal CDA in data 25.05.2021	1.076.960,66	15.367,72	1.092.328,38
9) Proventi da contratti con enti pubblici 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 2021 rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'adeguamento delle tariffe contrattuali disposto da Regione Lombardia nella misura del 3,7%.	618.094,00	22.869,00	640.963,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi La voce è composta dai proventi relativi a interessi attivi banche c/c, ricavi diversi, rimborsi assicurazione e sconti arrotondamenti attivi. Il minor introito ottenuto nell'anno 2021 rispetto all'esercizio precedente è dovuto al fatto che nel 2020 era stato registrato un rimborso dall'assicurazione pari ad €.7.100,00 per i danni arrecati allo stabile da una grandinata, inoltre l'Ente nel 2020 ha beneficiato di un credito "sanificazione" più elevato rispetto a quanto ottenuto nel 2021.	21.155,45	- 10.408,80	10.746,65
11) Rimanenze finali 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. Il minor valore delle rimanenze finali registrato al 31.12.2021 rispetto a quanto valorizzato al 31.12.2020, è motivato da un minor fabbisogno di DPI e farmaci specifici.	36.265,96	- 2.617,48	33.648,48

ONERI E COSTI	VALORE ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 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 minor costo sostenuto nell'anno 2021 rispetto all'esercizio precedente è sostanzialmente motivato da un minor carico assistenziale richiesto in relazione all'evoluzione della gestione dell'emergenza Covid-19 (minor acquisto di DPI, ossigeno, farmaci e materiale sanitario)	118.173,03	- 16.722,31	101.450,72
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 minor costo sostenuto nell'anno 2021 rispetto all'esercizio precedente è sostanzialmente motivato da un minor carico assistenziale richiesto in relazione all'evoluzione della gestione dell'emergenza Covid-19 (minor acquisto di DPI, ossigeno, farmaci e materiale sanitario)	98.126,78	-14.908,50	83.218,28
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).	20.046,25	-1.813,81	18.232,44

2) Servizi	579.175,43	16.062,81	595.238,24
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 2021, rispetto all'esercizio precedente è stato sostenuto un costo inferiore di circa il 5% relativamente al servizio medico (minor carico assistenziale richiesto dagli ospiti), superiore di circa il 6% relativamente al servizio infermieristico (erogazione del servizio mediante maggior apporto di liberi professionisti rispetto a personale dipendente) e inferiore di circa il 22% relativamente al servizio fisioterapico (erogazione del servizio mediante minor apporto di liberi professionisti rispetto a personale dipendente).	224.947,39	- 5.433,89	219.513,50
Operatori socio-sanitari La voce è composta dai costi per l'acquisto di prestazioni libero professionali da parte di personale OSS. Nel corso del 2021, a differenza di quanto registrato nel 2020, il servizio di assistenza diretta agli ospiti è stato erogato utilizzando anche operatori liberi professionisti.	0,00	10.431,20	10.431,20
Appalto mensa La voce è composta dal costo corrisposto al gestore del centro cottura interno per la fornitura dei pasti agli ospiti della RSA.	146.502,86	-57,18	146.445,68
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.	122.760,62	-3.121,96	119.638,66
Utenze La voce è composta dai costi sostenuti per l'acquisto di energia elettrica, gas metano e riscaldamento (cogenerazione), acqua e utenze telefoniche Nel corso del 2021 rispetto al 2020 si è registrato, a sostanziale parità di consumi) un costo superiore di circa il 17% motivato dal maggior costo delle materie prime in modo particolare l'energia elettrica.	84.964,56	14.244,64	99.209,20
3) Godimento beni di terzi	11.745,14	40,26	11.785,40
La voce è composta dai costi sostenuti per il noleggio della biancheria piana per le attività della RSA, del centralino telefonico e della fotocopiatrice.			
4) Personale	983.383,08	21.982,80	1.005.365,88
La voce è composta dai costi sostenuti per il pagamento di stipendi, oneri sociali e trattamento di fine rapporto del personale dipendente dell'Ente. Nel corso del 2021 rispetto al 2020 si è registrato un maggior costo in quanto: • è stata erogata con la retribuzione del mese di febbraio, ai dipendenti in forza al 01.02.2021, la quota "una tantum" prevista dal CCNL UNEBA per un totale di € 6.000,00; • il servizio amministrativo ha subito l'avvicendamento del Direttore e per 2 mesi il direttore uscente ha affiancato e formato il nuovo; • il servizio di fisioterapia è stato erogato anche attraverso operatori dipendenti; • il servizio OSS è stato erogato anche mediante operatore interinale comportante un costo superiore rispetto alla gestione del dipendente;			

- sul servizio OSS 4 operatori hanno maturato tutto il trattamento economico progressivo previsto dal art. 80 CCNL Uneba (corresponsione 14 mensilità al 100%, maturazione ROL al 100%; - presenza media di un numero di dipendenti in forza superiore all'anno precedente (come si può evincere dai prospetti di cui al punto 13 del presente documento).			
Di seguito la suddivisione per centro di costo:			
Amministrativo e ufficio qualità	193.556,24	2.425,11	195.981,35
Infermieri	154.351,44	- 4.119,14	150.232,30
fisioterapisti	0,00	3.777,97	3.777,97
animatori	41.365,21	- 2.487,55	38.877,66
OSS	419.593,22	19.357,34	438.950,56
OSS interinale	0,00	18.810,42	18.810,42
ASA	91.662,36	- 16.874,45	74.787,91
servizi vari	80.394,78	3.552,93	83.947,71
servizi vari interinale	2.459,83	- 2.459,83	0,00
5) Ammortamenti	56.940,71	- 2.109,06	54.831,65
quota ammortamento fabbricato	36.928,56	0,00	36.928,56
quota ammortamento attrezzatura generica	125,38	10,00	135,38
quota ammortamento attrezzatura specifica	6.300,82	110,99	6.411,81
quota ammortamento attrezzatura medica	890,34	- 520,45	369,89
quota ammortamento mobili e arredi	2.939,51	46,60	2.986,11
quota ammortamento macchine ufficio/elettroniche	3.437,26	- 423,02	3.014,24
quota ammortamento biancheria	2.353,72	71,13	2.424,85
quota ammortamento diretto mobilitazioni immat.	3.965,12	- 1.404,30	2.560,82
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	32.037,45	- 32.037,45	0,00
Svalutazione immobilizzazioni	32.037,45	- 32.037,45	0,00
7) Oneri diversi di gestione	3.341,41	395,83	3.737,24
Costi ed oneri diversi	1.190,41	15,83	1.206,24
Imposte tasse e contributi	2.151,00	380,00	2.531,00
8) Rimanenze iniziali	27.366,89	8.899,07	36.265,96

-12-

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Nel 2021 le erogazioni liberali ricevute sono ammontate ad €10.573,72 e sono rappresentate da donazioni in denaro ad opera di privati cittadini e Fondazione Comunitaria del lecchese Onlus

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

DIPENDENTI	NUMERO MEDIO
Dirigenti	1
Impiegati	3
Medici	0
Infermieri	6
Fisioterapisti	1
Animatori	2
OSS	16
ASA	4
Addetti servizi vari (pulizia/lavanderia)	5
TOTALE	38

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	1	1	1
Impiegati	3	1	0	4
Medici	0	0	0	0
Infermieri	5	2	1	6
Fisioterapisti	0	1	1	0
Animatori	2	1	0	3
OSS	15	5	3	17
ASA	4	0	0	4
Addetti servizi vari (pulizia/lavanderia)	5	2	1	6
TOTALE	35	13	7	41

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 31.12.2021 risultano iscritte nel Registro dei volontari n. 3 persone.

L'attività garantita dai volontari, in ragione della complessiva riorganizzazione effettuata per il contenimento della diffusione del contagio da Sars-CoV-2, è stata esclusivamente rivolta al supporto nelle operazioni di triage connesse agli incontri in presenza tra ospiti e visitatori.

-14-

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

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

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 non percepisce alcun compenso.

-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 31.12.2021 non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico scopo.

-16-

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Alla data del 31.12.2021 non sussistono operazioni realizzate con parti correlate.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

L'attività della Fondazione nell'esercizio di riferimento, ha comportato un disavanzo pari ad €.19.151,22. 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 31.12.2021 ha un saldo positivo pari ad €.298.796,24

COPERTURA DISAVANZO	IMPORTO
Riserve di utili o avanzi di gestione	19.151,22
TOTALE	19.151,22

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

L'attività della Fondazione nell'anno 2021 è stata condizionata in maniera importante dall'emergenza sanitaria connessa alla pandemia Covid-19. Da un punto di vista organizzativo/gestionale è proseguito il costante aggiornamento del Piano Organizzativo Gestionale (POG) e dei relativi protocolli per adeguare le procedure interne alla in funzione delle differenti disposizioni di volta in volta emanate dagli organi competenti.

Le attività per le quali è stata necessaria un'importante riorganizzazione sono:

- ingresso di nuovi ospiti;
- accesso di esterni e visitatori alla struttura;
- monitoraggio degli ospiti;
- sorveglianza sanitaria del personale;
- servizio di pulizia e sanificazione degli ambienti.

Nell'esercizio in esame, sono stati erogati servizi sanitari e assistenziali in regime residenziale a 53 anziani non autosufficienti, età media 88,28 anni; il livello di saturazione riscontrato è stato pari al 99,16%. Anche

nel corso del 2021 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.

Particolarmente significativo il dato inerente la provenienza degli ospiti ammessi in corso d'anno: sono infatti sensibilmente aumentati gli inserimenti diretti di anziani provenienti da altre RSA o direttamente da ospedali/strutture di cura che rappresentano oltre il 57% delle nuove ammissioni.

Rispetto alle 14.600 giornate disponibili (n. 40 posti letto per 365 giorni) sono state erogate m. 14.478 giornate di assistenza. In 122 giornate l'assistenza non è stata erogata per le motivazioni di seguito dettagliate:

- n. 75 giornate per turn/over posto letto (14 ammissioni/13 dimissioni);
- n. 47 giornate causa del blocco agli ingressi per emergenza Covid-19.

I dati sopra riportati sono stanzialmente 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 le conseguenti limitazioni temporanee all'ingresso di nuovi ospiti disposto dalle competenti autorità.

Da un punto di vista del carico assistenziale, la suddivisione degli ospiti in funzione della CLASSE SOSIA, mostra un leggero aumento rispetto agli esercizi precedenti della presenza di ospiti in Classe 1 e 3 (circa 71% contro una media del 67,24).

Così come già rilevato nel precedente esercizio, anche nel corso dell'anno 2021 sono stati sostenuti costi per le funzioni di Referente Covid-19 e del relativo Comitato ammontanti a circa €.10.000,00.

In corso di esercizio, soprattutto dal 4 trimestre, 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 €.14.244,64.

La gestione dell'esercizio in esame, come illustrato nei precedenti paragrafi, si è chiusa con un disavanzo pari ad €.19.151,22 che si confronta con quanto rilevato nell'esercizio 2020 in cui si era registrato un disavanzo pari ad €.57.563,64.

Alla formazione del disavanzo d'esercizio 2021 hanno concorso componenti positivi per un totale di €.1.792.915,73 (€.1.757.621,45 nel 2020) a fronte di costi ed oneri complessivamente pari ad €.1.812.066,95 (€.1.815.185,09 nel 2020).

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

- adeguamento della retta di ricovero deliberato dal CDA in data 25.05.2021 per gli ospiti inseriti in struttura al 31.12.2017 (aumento di €. 100,00 mensili dal 01.07.2021);
- adeguamento da parte di Regione Lombardia delle tariffe giornaliere per il contributo FSR Classi SOSIA (maggiorazione del 3,70% dal 01.01.2021 (DGR 5340/2021));

- riconoscimento da parte di Regione Lombardia, in riferimento a quanto disposto dalla LR 24/2020, dell'intero budget contrattuale definito per contributo FSR Classi SOSIA (maggior ricavo rispetto al numero di giornate assistenziali erogate pari €14.383,88).

-19-

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

L'attività della Fondazione prosegue regolarmente nel corso dell'esercizio 2022.

Si prevede di mantenere una saturazione dei posti letto ed un carico assistenziale medio degli ospiti in linea con quanto realizzato nel corso del 2021, 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 2022, per quanto riguarda i maggiori costi permarranno i seguenti elementi di criticità:

- sono confermati, almeno per il primo semestre, i maggiori costi dovuti alle misure attuate per il contenimento della pandemia Covid-19 e descritte nel precedente paragrafo;
- adeguamento del 3,6% sulle tariffe applicate richiesto dai fornitori dei servizi tecnici, professionali e manutentivi;
- importante incremento del costo per l'acquisto di energia elettrica e gas.

Inoltre sarà necessario sostenere costi inerenti le opere di tinteggiatura di camere e spazi comuni di carattere straordinario in quanto, causa Covid-19, nel corso del 2020 e del 2021 non è stato possibile effettuare tali interventi.

Per quanto sopra riportato, in assenza di interventi straordinari da parte di Regione Lombardia, nonostante l'ulteriore aumento della retta mensile di ricovero deliberato da parte del CDA a far data dal 01.01.2022, alla data di stesura del presente documento si prevede che il risultato di gestione anno 2022 abbia un disavanzo non inferiore a quanto registrato nel 2021; così come previsto dal principio di continuità aziendale, l'ente 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 2021 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 2021 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.