



RELAZIONE DI MISSIONE

ANNO 2023

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22.04.2024



Via Gavazzeni, 64/B - 23018 TALAMONA (SO) - Tel. 0342 673000 – Fax 0342 673500 –
info@casariposotalamona.it – rsatalamona@pec.it
P. IVA – Cod. Fisc.: 00416660140

Punto 1)

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Fondazione "Casa di Riposo di Talamona – Onlus", con sede in Talamona via Gavazzeni 64/B, è un ente con personalità giuridica di diritto privato, senza scopo di lucro. E' stata istituita in data 5 luglio 1908 a Talamona ad opera della Congregazione di Carità con fondi del legato Sac. Antonio Cucchi e con gli apporti di lavoro dei ricoverati. Solamente nell'anno 1957 la Fondazione ha iniziato la propria attività come Casa di Riposo.

A seguito della Legge Regionale del 13 febbraio 2003 n. 1 "Riordino della disciplina delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza operanti in Lombardia" la Casa di Riposo di Talamona è stata iscritta, dal 01.09.2004, nel registro delle persone giuridiche private al n. 2086 per effetto della deliberazione n. VII/18564 del 05.08.2004 della Giunta Regione Lombardia.

MISSIONE PERSEGUITA

La Fondazione, così come indicato all'art. 2 - Scopi istituzionali – dello Statuto, persegue i seguenti fini:

1. La Fondazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale rivolte alle persone in stato di bisogno sociale e sanitario.

I settori di intervento sono:

- Assistenza sociale, socio sanitaria e riabilitativa
- Assistenza Sanitaria

Le attività sopra esposte possono essere svolte in strutture della Fondazione, oppure presso altre strutture e/o a domicilio.

2. La Fondazione ha l'obbligo di non svolgere attività diverse da quelle indicate al comma 1 del presente articolo, ad eccezione di quelle ad esse direttamente connesse come:

- la promozione culturale, la formazione, l'addestramento e l'aggiornamento di soggetti che, a titolo professionale o volontario, operano nei settori di attività;
- la promozione o la partecipazione in attività di ricerca sui temi di particolare interesse nei settori in cui si esplica l'attività della Fondazione, anche attraverso l'attuazione di iniziative sperimentali;
- concorrere alla realizzazione del sistema socio-sanitario di ambito territoriale e zonale per l'erogazione di prestazioni a rilievo sanitario e socio-assistenziale.

3. L'Istituzione esaurisce le proprie finalità statutarie nell'ambito territoriale della Regione Lombardia.

4. Le modalità di funzionamento, la disciplina del personale, l'erogazione dei servizi, la gestione e l'accesso alle strutture della Fondazione potranno essere disciplinati da uno o più regolamenti approvati dal Consiglio di Amministrazione.

5. La Fondazione nell'erogazione dei propri servizi deve dare la precedenza ai residenti del Comune di Talamona, poi ai residenti dei Comuni compresi nel mandamento della Comunità Montana di Morbegno.

6. La Fondazione riconosce al Volontariato l'opportunità di concorrere al conseguimento dei fini istituzionali della stessa.

Il servizio reso dal Volontariato deve essere caratterizzato da continuità, gratuità e deve rispettare i regolamenti della Fondazione.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5, del D.Lgs. n.117/2017, RICHIAMATE NELLO STATUTO

Le attività di interesse generale svolte dalla Fondazione rientrano fra quelle indicate al punto c) dell'art.5 del D.Lgs.n.117 del 3 luglio 2017 "prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 14.2.2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.129 del 6.6.2001, e successive modificazioni".

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

La Fondazione è in attesa di ulteriori provvedimenti legislativi, ai fini dell'iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) nell'ambito della riforma degli Enti del Terzo Settore (ETS).

REGIME FISCALE APPLICATO

La Fondazione ha acquisito la qualifica di Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (ONLUS) e ne segue il regime fiscale.

ATTIVITÀ SVOLTE

La Fondazione eroga, nei limiti delle proprie disponibilità strutturali e finanziarie e senza fine di lucro, servizi di assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria a favore di persone che si trovano, per qualsivoglia ragione, in stato di bisogno o in condizione di fragilità o di non autosufficienza, concorrendo alla realizzazione di un sistema locale integrato di servizi socio-sanitari-assistenziali.

La Fondazione, in locali e spazi appositamente attrezzati, garantisce i seguenti servizi:

- **Residenza Sanitaria Assistenziale.**

Hanno titolo all'ammissione persone ultrasessantacinquenni in stato di bisogno o in condizione di fragilità o di non autosufficienza; eccezionalmente possono essere ammesse anche persone più giovani che presentano caratteristiche socio-sanitarie assimilabili a quelle delle persone anziane. Pertanto l'Ente rivolge la propria attività a favore di persone di entrambi i sessi, con deficit funzionali od organici stabilizzati, che necessitano di assistenza e riabilitazione, non prevalentemente sanitaria.

I 49 posti letto messi a disposizione, sono così disciplinati:

– 44 "Ordinari" accreditati ed a contratto

– 5 "Solventi" (retta interamente a carico dell'utente poiché esclusi da contribuzione Regionale) di cui 4 accreditati e 1 autorizzato. L'assistenza sanitaria viene effettuata in accordo col Medico di Medicina Generale, al quale restano in carico le prescrizioni per visite specialistiche, esami da laboratorio e strumentali ecc. nonché le prescrizioni dei farmaci e dei presidi per l'incontinenza.

Due posti letto, dei 5 disponibili, sono rimasti liberi per consentire il trasferimento di Ospiti in fine vita o per gestire emergenze sanitarie degli Utenti ricoverati presso gli Alloggi Protetti.

- **Alloggi Protetti per Anziani.**

Alloggi Protetti per Anziani "All'Ombra del Gelso"

Sono stati realizzati 6 monocali di cui uno ad uso doppio e possono accogliere un numero massimo di 7 Ospiti.

Sono riservati ad accogliere persone anziane di età superiore ai 65 anni, autosufficienti o che conservano un sufficiente grado di autonomia che, per mantenere la propria indipendenza di vita, necessitano di una

situazione abitativa “protetta”: gli assegnatari potranno infatti fruire di una rete di servizi offerti da R.S.A., in risposta ai diversi bisogni espressi.

I 7 posti letto messi a disposizione, sono così disciplinati:

- 3 dedicati ad Alloggi Protetti per Anziani.
- 4 dedicati alla misura “Residenzialità Assistita”, finalizzata a fornire una risposta assistenziale a persone anziane fragili, con limitazioni parziali delle autonomie, in assenza di una rete di sostegno o con criticità temporanee o persistenti della normale rete di supporto familiare. Attraverso interventi e prestazioni di carattere sociosanitario intende assicurare la permanenza in un contesto che favorisca il mantenimento della socialità, della vita di relazione, nonché l’adeguato sostegno alle autonomie residue.

Le prestazioni erogate dalla Fondazione sono di tipo:

- Medico
- Infermieristico
- Socio-assistenziale
- Educativo/Riabilitativo
- Fornitura di farmaci e ausili
- Alberghiere (ristorazione, pulizie e sanificazione degli ambienti e lavanderia)
- Parrucchiere/barbiere

Per quanto concerne le misure di Residenzialità Assistita, Alloggi Protetti e i posti letto Solventi gli utenti mantengono l’iscrizione presso il proprio medico di medicina generale e rimangono altresì a carico del Fondo Sanitario l’erogazione di ausili, presidi e farmaci.

Punto 2)

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

La Casa di Riposo di Talamona è stata istituita ad opera della Congregazione di Carità con fondi del legato Sac. Antonio Cucchi e con gli apporti di lavoro dei ricoverati.

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

La Fondazione, ai sensi dell’art. 8 del vigente Statuto, è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri, tra cui il Presidente, risulta così composto:

- n. 3 membri, residenti nel comune di Talamona, nominati dalla Diocesi di Como
- n. 1 membro nominato dal Comune di Talamona
- parroco pro-tempore della Parrocchia di Talamona

Punto 3)

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

Criteria di redazione

Vengono applicati integralmente i criteri previsti dal Decreto Ministero del Lavoro 05.03.2020, nonché dallo schema di bilancio di all’art. 2423 e sec. Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell’esercizio precedente. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nei punti seguenti.

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci e si riferiscono ai software gestionale – contabile e fascicolo socio-assistenziale e sanitario.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

L'ammortamento delle stesse è stato effettuato con le seguenti aliquote:

- Software al 20%

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare complessivo di tali beni, è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

- Fabbricati istituzioni sede	1,5%
- Fabbricati istituzionali Alloggi Protetti	1,5%
- Terreni	non ammortizzabili
- Impianti	15%
- Attrezzatura varia	15%
- Attrezzature per l'assistenza	15%
- Arredi	15%
- Macchine d'ufficio elettroniche - elaboratori	20%
- Macchine d'ufficio	12%

L'aliquota di ammortamento dei fabbricati, è stata determinata in relazione alla loro durata nel tempo. In particolare, tenuto conto dei costanti interventi di adeguamento eseguiti sull'immobile destinato all'attività istituzionale e all'aumento della vita utile del fabbricato, l'aliquota di ammortamento applicata è pari all'1,5% (e non al 3% normalmente applicato).

Rimanenze

Le rimanenze, valorizzate al costo d'acquisto desumibile dalle fatture, sono state inventariate fisicamente ex novo, tenendo conto della contabilizzazione delle giacenze.

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, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2023 riguardavano la giacenza presso gli Istituti di credito convenzionati con la Fondazione e il denaro in cassa.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

PASSIVO

Patrimonio netto

Il capitale disponibile è costituito dal Fondo di dotazione iniziale determinato in fase di costituzione della Fondazione.

Altre riserve

Riserve, derivanti da avanzi di gestione, accantonate dalla Fondazione per la copertura di eventuali perdite.

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

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

Vengono applicati integralmente i criteri previsti dal Decreto Ministero del Lavoro 05.03.2020.

Punto 4)

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	32.096
Incrementi	8.207
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	40.303

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e si riferiscono ai software gestionale – contabile e fascicolo socio-assistenziale e sanitario.

Nel 2023 sono stati acquistati nuovi software quali: cartella sociosanitaria, passaggio stipendi in contabilità e relativi avviamenti.

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammort. immob. immateriali
Consistenza iniziale	-24.874
Incrementi	-3.981
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-28.855

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	4.965.997
Incrementi	14.719
Decrementi	34.592
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.946.124

Le variazioni delle immobilizzazioni materiali

<i>Voce di bilancio</i>	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento</i>	<i>Consistenza finale</i>
Terreni e Fabbricati istituzionali sede	4.303.311		34.592	4.268.719
<i>di cui Fabbricati Alloggi Protetti</i>	<i>698.653</i>			<i>698.653</i>
Attrezzatura sanitaria e varia	211.039	13.078		224.117
Impianto teleriscaldamento	26.160			26.160
Mobili e macchine d'ufficio	8.191	1.098		9.289
Macchine elettr.d'ufficio	39.494	543		40.037
Arredamento	369.960			369.960
Impianto telefonico	7.842			7.842
TOTALE	4.965.997	14.719	34.592	4.946.124

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort. immob. materiali
Consistenza iniziale	-1.712.048
Incrementi	-91.237
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-1.803.285

Le variazioni dei fondi delle immobilizzazioni materiali

<i>Voce di bilancio</i>	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento</i>	<i>Consistenza finale</i>
F.do amm. terreni e Fabbricati ist.sede	1.194.021	63.224		1.257.245
F.do amm. attrezzatura sanitaria e varia	176.382	3.173		179.555
F.do amm. Teleriscaldamento	11.362	3.924		15.286
F.do amm. mobili e macchine d'ufficio	9.365	798		10.163
F.do amm. macchine elettr.d'ufficio	23.679	3.423		27.102
F.do amm. arredamento	292.058	14.914		306.972
F.do amm. impianto telefonico	5.182	560		5.742
	1.712.048	90.016		1.802.064

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono le seguenti:

Fabbricati istituzioni sede	1,5%
Fabbricati istituzionali Alloggi Protetti	1,5%
Terreni	non ammortizzabili
Impianti	15%
Attrezzatura varia	15%
Attrezzature per l'assistenza	15%
Arredi	15%
Macchine d'ufficio elettroniche - elaboratori	20%
Macchine d'ufficio	12%

L'aliquota di ammortamento dei fabbricati, ivi escludendo il terreno della loro sede, è stata determinata in relazione alla loro durata nel tempo. In particolare, tenuto conto degli interventi significativi di ristrutturazione eseguiti sull'immobile destinato all'attività istituzionale e all'aumento della vita utile del fabbricato, l'aliquota di ammortamento applicata nel 2023 è stata pari all'1,5% (e non al 3% normalmente applicato).

Nella voce "fabbricato Ist. Alloggi Protetti" sono state capitalizzate spese di ristrutturazione e le consulenze tecniche per complessivi 698.653,00. Nel 2023 il valore del fabbricato è stato diminuito per € 34.592,00 riferibile saldo del contributo Cariplo riconosciuto per la realizzazione degli Alloggi Protetti.

La voce arredamento e attrezzature sanitarie comprende anche gli investimenti realizzati per la nuova struttura.

Punto 5)

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Nulla.

COSTI DI SVILUPPO

Nulla.

Punto 6)

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

Nulla.

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

Mutuo ipotecario

In data 18 marzo 2020 è stato stipulato un mutuo ipotecario per complessivi € 203.000,00 – durata 20 anni (marzo 2020 – marzo 2040).

In data 17.03.2022 la Fondazione ha ottenuto il rimborso relativo alla cessione dei bonus fiscali per ristrutturazione e risparmio energetico per complessivi € 105.955,20.

La Fondazione ha utilizzato le risorse finanziarie ottenute per rinegoziare il mutuo in essere, rimborsando anticipatamente € 105.955,20 e rideterminando il debito del mutuo in € 78.915,90 ad inizio aprile 2022. Nel corso del 2023 sono state rimborsate quote capitale per complessivi € 6.602,00.

Natura delle garanzie

A garanzia del mutuo è stata costituita ipoteca sull'intero piano terra del nuovo fabbricato sito in via Gavazzeni 64/B per la somma di € 345.100,00

Paragrafo 6.1)

Codice Bilancio	C I
Descrizione	RIMANENZE
Consistenza iniziale	17.245
Incrementi	2.976
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	20.221

Si riferiscono alle rimanenze finali calcolate al costo di acquisto e suddivise come segue:

Detersivi lavanderia/pulizie	€	6.783,00
Generi alimentari	€	5.895,00
Ausili per incontinenti	€	4.640,00
Farmaci e ausili sanitari	€	2.903,00

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	77.282
Incrementi	0
Decrementi	45.151
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	32.131

I crediti comprendono:

- crediti v/clienti valutati al valore nominale per € 29.697,00
- crediti Inail per € 2.434,00.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	448.052
Incrementi	209.815
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	657.867

Punto 7)

RATEI E RISCOINTI ATTIVI e RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Nulla

ALTRI FONDI e debiti

TFR

Codice Bilancio	C
Descrizione	FONDO TFR
Consistenza iniziale	184.879
Incrementi	43.152
Decrementi	26.289
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	201.742

Il fondo TFR esprime l'accantonamento al 31.12.2023.

Nel corso del 2023 è stato liquidato il Tfr per cessazione rapporti di lavoro.

Nel corso del 2023 si è concluso il processo di internalizzazione dei servizi (assistenziale, educativo, pulizia e lavanderia) affidati alla Cooperativa Grandangolo di Sondrio.

Ad oggi ci sono n. 44 dipendenti.

Codice Bilancio	C
Descrizione	FONDI RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale	0
Incrementi	60.500
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	60.500

A fine 2023 sono stati accantonati € 60.500,00 riferibili:

- € 30.000,00 quale arretrati contratto Uneba
- € 30.500,00 quale studio e progettazione opere di efficientamento strutturale

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	213.759
Incrementi	0
Decrementi	43.286
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	170.473

Si riferiscono a:

- Debiti tributari per € 48.031,00
- Debiti diversi per € 59.207,00
- Debiti v/fornitori per € 38.128,00
- Fatture da ricevere per € 21.078,00
- Mutuo ipotecario per € 4.029,00

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	72.314
Incrementi	0
Decrementi	4.029
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	68.285

In data 18 marzo 2020 è stato stipulato un mutuo ipotecario per complessivi € 203.000,00 – durata 20 anni (marzo 2020 – marzo 2040).

In data 17.03.2022 la Fondazione ha ottenuto il rimborso relativo alla cessione dei bonus fiscali per ristrutturazione e risparmio energetico per complessivi € 105.955,20.

La Fondazione ha utilizzato le risorse finanziarie ottenute per rinegoziare il mutuo in essere, rimborsando anticipatamente € 105.955,20 e rideterminando il debito del mutuo in € 78.915,90 ad inizio aprile 2022. Nel corso del 2023 sono state rimborsate quote capitale per complessivi € 4.029,00.

Punto 8)

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	3.199.959
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.199.959

Rappresenta la dotazione patrimoniale dell'Ente.

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	ALTRE RISERVE Riserva straordinaria
Consistenza iniziale	98.421
Incrementi	34.418
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	132.839

L'avanzo d'esercizio per complessivi € 34.418,00 è stato destinato al fondo di riserva straordinaria.

Punto 9)

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

Nulla.

Punto 10)

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Nulla.

Punto 11)

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza.

PROVENTI E RICAVI

Il valore della produzione per € 1.783.323,00 è determinato come segue:

Attività di Interesse Generale

- Rette ospiti per € 841.789,00
- Contributo regionale per € 725.905,00
- Rette Ospiti APA per € 116.464,00
- Altri proventi per € 757,00
- Oblazioni per € 6.585,00
- Rimanenze finali per € 20.221,00

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Interessi attivi di c/c per € 2.459,00

Proventi di Supporto Generale

- Sopravvenienze attive per € 69.142,00

La voce "sopravv.attive" comprende il rimborso per i costi sostenuti per l'energia elettrica dell'anno 2022 da parte della provincia di Sondrio ed il saldo del Contributo Cariplo per € 25.408,00 attinente i costi di gestione per il primo anno di attività degli Alloggi Protetti.

ONERI E COSTI

Il costo della produzione per € 1.750.928,00 si riferisce a:

Attività di Interesse Generale

- Costi per materie per € 218.385,00
- Costi per servizi per € 245.891,00;
- Costi per il personale per € 1.054.878,00
- Ammortamenti per € 105.212,00
- Rimanenze finali per € 17.245,00

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Interessi passivi per € 953,00

Costi e oneri su supporto Generale

- Costi per servizi per € 47.864,00
- Accantonamento per rischi per € 60.500,00

Il bilancio chiude con un avanzo di € 32.395,00.

INDICAZIONE DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAPO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

La gestione 2023 è stata inoltre caratterizzata dai seguenti fattori:

- Fondazione Cariplo ha erogato il saldo del Contributo per la realizzazione degli Alloggi Protetti "All'ombra del Gelso" quantificato in € 60.000,00 di cui: € 25.408,00 attinente i costi di gestione per il primo anno di attività ed € 34.592,00 a saldo delle opere di ristrutturazione andate in diminuzione del valore del fabbricato;
- la Provincia di Sondrio, a fronte dei costi sostenuti per l'energia elettrica nell'anno 2022, ha corrisposto, un contributo straordinario di € 43.633,25;
- i minori costi per l'energia elettrica e per il teleriscaldamento hanno portato a un risparmio di circa € 37.000,00.

INDICAZIONE DEI SINGOLI ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

La gestione 2023 è stata inoltre caratterizzata dai seguenti fattori:

- Col primo gennaio 2023 si è concluso il processo di internalizzazione dei servizi affidati alla Cooperativa; conseguentemente i costi per servizi in appalto si sono ridotti, di contro sono aumentati i costi del personale dipendente, della formazione e della sorveglianza sanitaria. Con la chiusura del contratto d'appalto alcuni costi per servizi e forniture, compresi nel contratto, sono passati in carico all'Ente. Nello specifico vi è stato un incremento dei costi per l'acquisto di: articoli per la pulizia e lavanderia, indumenti di lavoro, dispositivi di protezione individuali, prodotti per l'igiene dell'ospite;
- Sono state avviate le trattative di rinnovo contrattuale per il periodo 2020-2023 del contratto Uneba. Con comunicato del 29.03.2024 Uneba ha informato che è stato proposto di riconoscere € 50,00 mensili, parametrati al livello 4S; a tale scopo la Fondazione ha accantonato € 30.000,00;
- A novembre 2023 la Fondazione ha intrapreso uno studio di fattibilità in tema di superbonus 110% per interventi di efficientamento energetico ed altro, previsti dalla legge vigente (ecobonus, sisma bonus, barriere architettoniche, ecc). A tal fine è stato accantonato sullo specifico fondo rischi un importo di € 30.500,00.

Punto 12)

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Le erogazioni liberali, per un importo complessivo pari a € 6.584,00 riguardano offerte da parte di Familiari in memoria di ospiti deceduti e offerte da parte di benefattori.

Punto 13)

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

Per la gestione delle proprie attività la Fondazione si avvale oltre che da personale dipendente anche di personale in regime libero convenzionale.

A far data 01.01.2023 la Fondazione in accordo con la Cooperativa ha concluso l'internalizzazione dei seguenti servizi:

- Servizio Assistenziale ASA/OSS
- Servizio Animazione
- Servizio Pulizie/Lavanderia

La Fondazione per i neo assunti aderisce ad UNEBA ed applica il CCNL Istituzioni Socio-assistenziali.

Organico al 31.12.2023		
FIGURE PROFESSIONALI	DIPENDENTI	LIBERI PROFESSIONISTI
Direttore Amministrativo	1	
Responsabile Medico		1
Medici	1	1
Coordinatore sociosanitario	1	
Pers. Amministrativo	2	
Infermieri Professionali	7	1
Fisioterapisti	2	1
Educatori Professionali	1	
Ausiliari Socio Assistenziali	24	
Cuochi	3	
Addetti Pulizie	2	
Addetti Lavanderia	1	
Parrucchiere e Pedicure		1

NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

“La Fondazione Casa di Riposo di Talamona riconosce il valore del volontariato come espressione di nuove forme di solidarietà umana e sociale, che concorre al conseguimento dei fini istituzionali dell'Ente attraverso un rapporto personalizzato secondo specifici bisogni degli Ospiti.” (dallo Statuto)

La Fondazione ricerca e favorisce la presenza dei volontari nella vita della RSA, utilizzando il loro apporto, secondo le loro propensioni, come arricchimento dei servizi agli ospiti, senza, con questo, richiedere funzioni sostitutive da assicurare da parte del personale.

Nell'anno 2014 si è costituita presso la Fondazione, l'Associazione “Ca.Ri.Ta.VeS” (Associazione Casa di Riposo di Talamona Volontari e Sostenitori) con lo scopo di promuovere, coadiuvare la Fondazione in ogni sua attività ed espressione, partecipare alle attività e servizi, nei limiti del consentito e sempre e comunque in pieno coordinamento con l'organizzazione e l'attività dell'Ente. Organizzare opere di volontariato a sostegno delle attività della Fondazione, quali: supporto alle attività educative, ludiche, religiose, cura della persona, opere di manutenzione, consulenze, ecc.; promuovere ed aiutare gli Ospiti ed i loro familiari.

Punto 14)

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

COMPENSI	Valore
Amministratori	€ -
Sindaci	€ -
Revisori legali dei conti	€ 1.903
TOTALE	€ 1.903

Punto 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.

Non esistono patrimoni con la destinazione prevista dall'art. 10 D.Lgs. 117/2017 e s.m.i..

Punto 16)

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Lo Statuto dell'Ente non prevede parti correlate.

Punto 17)

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Destinazione AVANZO Copertura DISAVANZO	Importo
imputazione a riserva	€ 32.395
	€ -
	€ -
	€ -
	€ -
TOTALE	€ 32.395
Eventuali VINCOLI attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dell'avanzo	

Punto 18)

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

CONTO ECONOMICO		2023		2022
Proventi da attività istituzionali	€	1.674.333	€	1.806.362
Oneri da attività Istituzionali	€	-1.641.610	€	-1.716.750
Risultato attività istituzionale	€	70.111	€	89.612
Proventi e oneri finanziari	€	1.506	€	-1.468
Proventi e oneri straordinari	€	0	€	0
Proventi per spese generali funzionamento	€	69.142	€	0
Spese generali di funzionamento	€	-108.364	€	-53.726
Risultato gestionale	€	32.395	€	34.418

Punto 19)

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

Le incertezze economiche che hanno caratterizzato questi ultimi anni portato ad aumenti consistenti sul costo della vita. Si opererà pertanto ponendo attenzione all'evolversi della situazione economica.

Punto 20)

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

La Fondazione oltre che a svolgere la propria attività istituzionale offrendo servizi di RSA garantisce servizi anche presso gli Alloggi Protetti per Anziani.

Punto 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

La Fondazione non svolge attività diverse da quelle istituzionali.

Punto 22)

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

Il rendiconto di gestione per l'esercizio 2023 non prevede costi o proventi figurativi.

DESCRIZIONE DEI CRITERI UTILIZZATI PER LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI PRECEDENTI

Il rendiconto di gestione per l'esercizio 2023 non prevede costi o proventi figurativi.

Punto 23)

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

La Fondazione applica al proprio personale dipendente il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto "Funzioni Locali" ed il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Uneba.

I livelli retributivi lordi tra lavoratori dipendenti calcolati sulla base della retribuzione annua lorda, rispettano il rapporto di uno a otto di cui all'art. 16 del D.Lgs. 117/2017 e s.m.i..

Punto 24)

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Nell'esercizio 2023 non è stata attuata alcuna attività di raccolta fondi.

Talamona, lì 22 aprile 2024