

>> RELAZIONE DI MISSIONE

1. Informazioni generali

La Fondazione Sant'Andrea Onlus, si costituì in data 15.10.2015 per volontà della Parrocchia di San Pancrazio Martire di Gorlago con atto a rogito Notaio Dott. Armando Santus – Repertorio n. 51768, Raccolta n. 23575. In data 05.04.2017 con atto a rogito Notaio Dott. Armando Santus – Repertorio n. 56137, Raccolta n. 25537 - si è perfezionata la donazione di ramo d'azienda (Hospice e RSA) tra la Parrocchia di San Pancrazio Martire e la Fondazione Sant'Andrea Onlus.

La sede è fissata in Gorlago (BG) in via Asperti n. 1.

La Fondazione Sant'Andrea è riconosciuta Onlus con la denominazione: SANT'ANDREA ONLUS.

La Fondazione è iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private n. 2818 ed al Registro delle ONLUS presso l'Agenzia delle Entrate. Non è attualmente iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS).

La Sant'Andrea Onlus non ha finalità di lucro e persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale e di pubblica utilità nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria. In particolare la Fondazione si propone di curare la salute e di provvedere all'assistenza materiale e psicologica degli anziani e dei malati terminali e, più in generale, delle persone in situazione di svantaggio e fragilità a causa delle proprie condizioni di disabilità, solitudine, abbandono o disagio economico.

La Fondazione esaurisce le proprie finalità nell'ambito territoriale della Regione Lombardia, senza operare distinzioni di origine etnica, cultura, religione, sesso, condizione economica e sociale.

Riconosce priorità di accesso alle persone residenti nel Comune di Gorlago e a quelle bisognose segnalate dai servizi sociali degli organismi pubblici competenti.

La Fondazione può stipulare convenzioni con enti non aventi fine di lucro aventi finalità di solidarietà sociale o di pubblica utilità.

La Fondazione valorizza l'opera del volontariato e incentiva forme di raccordo e collaborazione con la Diocesi, con l'ufficio di Curia per la pastorale della salute, il Vicariato, l'Associazione San Giuseppe, soggetti pubblici e privati operanti con analoghe finalità.

L'attività istituzionale è rappresentata dalla gestione di servizi sanitario-assistenziali, residenziali, semi residenziali e domiciliari.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

2. Fondatore e associati

Come segnalato in precedenza, La Fondazione Sant'Andrea Onlus fu costituita in data 15.10.2015 per volontà della Parrocchia di San Pancrazio Martire di Gorlago.

In data 05.04.2017 si è perfezionata la donazione di ramo d'azienda (Hospice e RSA) tra la Parrocchia di San Pancrazio Martire e la Fondazione Sant'Andrea Onlus.

3. Criteri di redazione del Bilancio

Il rendiconto annuale chiuso al 31.12.2023, costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione (o conto economico) e Relazione di Missione è stato redatto in unità di Euro, senza cifre decimali.

Nello specifico tale rendiconto è stato predisposto in osservanza dell'art. 13 comma 3 del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 e dell'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 nonché, ove applicabile, nel rispetto del principio contabile ETS (OIC n. 35 del febbraio 2022) disciplinante i criteri per la presentazione degli schemi di bilancio degli enti del terzo settore.

Da ultimo, in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli avanzi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020, tenuto conto dell'OIC sopra richiamato. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato gestionale;
- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Nel seguito vengono riportate tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Si evidenzia che sono state omesse quelle voci che nel presente esercizio risultano di valore pari a zero.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione; l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti, se applicabili in base al regime contabile applicato, con quelli degli esercizi precedenti e rispondono sostanzialmente a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile ad eccezione di quanto espressamente di seguito indicato.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

La presente relazione, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato gestionale dell'esercizio.

Si precisa che nel 2023 la Fondazione ha svolto esclusivamente attività tipica ed istituzionale.

STATO PATRIMONIALE

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto sono relativi alle spese di costituzione ammortizzate in 5 anni;
- Il costo del software è ammortizzato in cinque esercizi e comprende l'attivazione, l'assistenza e l'acquisto di programmi software per la gestione della Fondazione;
- Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da manutenzioni su beni di terzi e sono ammortizzate in 5 anni.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

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

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Impianti generici | 15% |
| Macchinari | 12,50% |
| Macchine elettroniche d'ufficio | 20% |
| Arredamento | 10% |
| Attrezzature varie | 12/12,50% |
| Autocarri/Autovetture | 20% |

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti al costo e sono relativi a depositi cauzionali su contratti.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**C) I – Rimanenze**

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto. Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile rispetto a quello corrente alla data di chiusura dell'esercizio ed è stato determinato adottando i medesimi criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio precedente.

C) II – Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI

I fondi sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

C) TFR

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

D) DEBITI

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale, in quanto rappresenta il metodo più adeguato e corretto al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

CONTO ECONOMICO**Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico non comprendono imposte correnti, in quanto l'attività svolta è esclusivamente istituzionale e svolta per il perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale; pertanto è soggetta a IRES ai sensi dell'art. 150 DPR 917/86.

La Fondazione non è altresì soggetta all'IRAP in quanto la regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive, le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

4. Movimenti delle Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali i prospetti sotto riportati indicano per ciascuna voce i costi storici, gli ammortamenti contabilizzati, i movimenti di periodo ed i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono evidenziate le variazioni relative alle immobilizzazioni immateriali durante l'esercizio 2023:

| | Costi di impianto e ampliamento | Diritti di brevetto ind. E utilizz. Opere ingegno | Altre immobilizz. immateriali | Totale immobilizz. immateriali |
|------------------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 6.416 | 14.090 | 271.734 | 292.240 |
| Fondo ammortamento | 5.754 | 9.558 | 29.324 | 44.636 |
| Valore di bilancio | 662 | 4.532 | 242.410 | 247.604 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Increment/Decrem. Immobilizzazioni | - | - | - | - |
| Ammortamento esercizio | 662 | 2.818 | 28.089 | 31.569 |
| Totale variazioni | (662) | (2.818) | (28.089) | (31.569) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 6.416 | 14.090 | 271.734 | 292.240 |
| Fondo ammortamento | 6.416 | 12.376 | 57.413 | 76.205 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.714 | 214.321 | 216.035 |

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni materiali durante l'esercizio 2023:

| | Impianti e macchinari | Attrezzature ind.li e comm.li | Altre immobilizz. materiali | Totale immobilizz. materiali |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 132.030 | 110.214 | 210.026 | 452.270 |
| Fondo ammortamento | 30.461 | 31.633 | 54.199 | 116.293 |
| Valore di bilancio | 101.569 | 78.581 | 155.827 | 335.977 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Increm/Decrem. Immobilizzazioni | 13.566 | - | 1.732 | 15.298 |
| Ammortamento esercizio | 19.343 | 13.765 | 26.328 | 59.436 |
| Altre variazioni | - | - | 1 | 1 |
| Totale variazioni | (5.777) | (13.765) | (24.595) | (44.137) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 145.596 | 110.214 | 211.758 | 467.568 |
| Fondo ammortamento | 49.804 | 45.398 | 80.526 | 175.728 |
| Valore di bilancio | 95.792 | 64.816 | 131.232 | 291.840 |

Nella voce "Impianti e macchinari" sono presenti:

- Impianti generici Euro 55.942
- Impianti specifici Euro 5.903
- Macchinari Euro 33.947.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" è pari ad Euro 64.816.

La voce "Altri beni" è composta da:

- Macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 14.669
- Automezzi Euro 10.745
- Autovetture Euro 18
- Arredamenti Euro 103.960
- Telefonia Euro 1.840.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni finanziarie durante l'esercizio 2023:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Variazioni |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 490 | 490 | - |
| Totale | 490 | 490 | - |

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" si riferisce a depositi cauzionali su contratti.

5. Costi di impianto e ampliamento

Per tale voce si rimanda a quanto esposto nel paragrafo "Immobilizzazioni immateriali".

6. Crediti e Debiti

Crediti

I crediti sono pari a complessivi Euro 707.315.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso utenti e clienti | 60.599 | 24.561 | 85.160 | 85.160 | - |
| Crediti verso associati e fondatori | 238.875 | - | 238.875 | 238.875 | - |
| Crediti verso enti pubblici | 380.240 | 2.637 | 382.877 | 382.877 | - |
| Crediti tributari | 227 | 165 | 392 | 392 | - |
| Crediti verso altri | 1.201 | (1.190) | 11 | 11 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 681.142 | 26.173 | 707.315 | 707.315 | - |

La voce "Crediti verso utenti e clienti" comprende tutti i crediti a breve termine verso clienti ed utenti della Fondazione.

La voce "Crediti verso associati e fondatori" comprende il credito verso l'ente fondatore.

La voce "Crediti verso enti pubblici" comprende tutti i crediti a breve termine come segue:

| | | |
|-----------------------------|-------------|----------------|
| Crediti verso enti pubblici | Euro | 239.235 |
| Fatture da emettere | Euro | 143.642 |
| | | ----- |
| Totale | Euro | 382.877 |

La voce "Crediti tributari" comprende:

- Erario c/IVA Euro 390
- Erario c/imposta sost. riv. TFR Euro 2

La voce "Crediti verso altri" comprende INAIL c/conguaglio.

Disponibilità liquide

Ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 407.275 e sono così composte:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 396.816 | 5.598 | 402.414 |
| Denaro e altri valori in cassa | 6.658 | (1.797) | 4.861 |
| Totale disponibilità liquide | 403.474 | 3.801 | 407.275 |

Debiti

Di seguito viene evidenziata la variazione (incrementi/decrementi) relativa ai debiti durante l'esercizio 2023.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Acconti | 6.048 | 5.958 | 12.006 | 12.006 | - |
| Debiti verso fornitori | 1.228.378 | 6.186 | 1.234.564 | 1.234.564 | - |
| Debiti tributari | 6.326 | (126) | 6.200 | 6.200 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.996 | (1.021) | 975 | 975 | - |
| Debiti verso dipendenti e collaboratori | 3.076 | (1.786) | 1.290 | 1.290 | - |
| Altri debiti | 1.184 | 28.816 | 30.000 | 30.000 | - |
| Totale debiti | 1.247.008 | 38.027 | 1.285.035 | 1.285.035 | - |

La voce "Acconti" si riferisce ad anticipi da ospiti.

La voce "Debiti verso fornitori" si riferisce a tutti i debiti commerciali come segue:

| | | |
|--------------------------|------|-----------|
| Debiti verso fornitori | Euro | 1.105.336 |
| Fatture da ricevere | Euro | 129.250 |
| Note credito da ricevere | Euro | (22) |
| ----- | | |
| Totale | Euro | 1.234.564 |

La voce "Debiti tributari" comprende:

- Erario c/ritenute lavoro dipendente Euro 436
- Erario c/ritenute lavoro autonomo Euro 5.538
- Altri debiti tributari Euro 226.

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla Fondazione a lavoratori dipendenti ed autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende il debito verso l'INPS. Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati all'ente previdenziale e assistenziale.

La voce "Debiti verso dipendenti e collaboratori" comprende il debito verso il personale dipendente.

La voce "Altri debiti" comprende debiti diversi.

Non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

7. Altri Fondi, Ratei e Risconti**Fondi per Rischi e oneri**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri fondi | 19.117 | 210.000 | 229.117 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 19.117 | 210.000 | 229.117 |

La voce "Fondi per rischi e oneri" si riferisce a:

- Fondo acc.to attività istituzionale per Euro 19.117
- Fondo adeguamento struttura per Euro 210.000, interamente accantonato nel corso dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 10.433 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento dell'esercizio | 1.556 |
| Utilizzo nell'esercizio | 2.612 |
| Altre variazioni | (26) |
| Totale variazioni | (1.082) |
| Valore di fine esercizio | 9.351 |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei dipendenti liquidati.

Ratei e Risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 7.472 | 42.078 | 49.550 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.472 | 42.078 | 49.550 |

La voce "Risconti attivi" si riferisce a:

- Fitti passivi Euro 39.924
- Assicurazioni Euro 5.394
- Noleggi Euro 340
- Contratti di assistenza Euro 2.996
- Spese telefoniche Euro 896.

Ratei e Risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 288.455 | (284.628) | 3.827 |
| Totale ratei e risconti passivi | 288.455 | (284.628) | 3.827 |

La voce "Ratei passivi" comprende oneri relativi al personale dipendente.

8. Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2023 ad Euro 167.966 ed è così composto:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| I – Fondo di dotazione dell'ente | | |
| - Fondo di dotazione dell'ente | 100.000 | 100.000 |
| Totale fondo di dotazione dell'ente | 100.000 | 100.000 |
| II- Patrimonio vincolato | | |
| 1) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| 2) Riserve vincolate per decisione Organi istituzionali | 0 | 0 |
| 3) Riserve vincolate destinate da terzi | 0 | 0 |
| Totale patrimonio vincolato | 0 | 0 |
| III – Patrimonio libero | | |
| 1) Riserve di utili o avanzi di gestione | (28.611) | (26.073) |
| 2) Altre riserve | 69.488 | 69.491 |
| Totale patrimonio libero | 40.877 | 43.418 |
| IV – Avanzo/disavanzo d'esercizio | | |
| - Avanzo/disavanzo d'esercizio | 27.089 | (2.539) |
| Totale avanzo/disavanzo d'esercizio | 27.089 | (2.539) |
| Totale Patrimonio netto | 167.966 | 140.879 |

Origine, possibilità di utilizzazione, natura, vincoli

| | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione | Vincoli: natura e durata | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei 2 esercizi precedenti: per copertura perdite |
|---------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------------|--------------------------|---|
| Fondo di dotazione | 100.000 | Fondo di dotazione | - | - | - |
| Riserve di utili o avanzi di gestione | (28.611) | Disavanzo portato a nuovo | - | - | 5.845 |
| Altre riserve | 69.488 | Riserva da donazione ramo | A, B | - | - |
| Avanzo d'esercizio | 27.089 | Risultato di gestione | - | - | - |
| Totale | 167.966 | | | | 5.845 |

Legenda: A: per finalità istituzionali B: per copertura perdite C: per altri vincoli statutari D: altro

Si precisa che non vi sono riserve distribuibili.

9. Impegni di spesa e reinvestimento fondi o contributi

Non vi sono particolari impegni di spesa deliberati dalla Fondazione.

10. Debiti per erogazioni liberali condizionate

Non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

11. Proventi e Oneri

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I proventi da attività istituzionale ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 5.787.220 e si riferiscono a:

| | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazione |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Erogazioni liberali | 13.673 | 13.210 | 463 |
| Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 2.812.844 | 2.556.097 | 256.747 |
| Contributi da enti pubblici | 268 | 0 | 268 |
| Proventi da contratti con enti pubblici | 2.912.299 | 2.838.005 | 74.294 |
| Altri ricavi, rendite e proventi | 25.345 | 8.164 | 17.181 |
| Rimanenze finali | 22.791 | 29.733 | (6.942) |
| Totale da attività di interesse generale | 5.787.220 | 5.445.209 | 342.011 |

La voce "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi" si riferisce a:

| | |
|---|------------------|
| Ricavi degenza ospiti accreditati (*) | 2.646.611 |
| Ricavi degenza ospiti solventi | 156.118 |
| Ricavi per trasporto | 1.815 |
| Altri ricavi delle prestazioni | 8.300 |
| Totale "Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi" | 2.812.844 |

(*) Gli importi indicati sono al netto degli sconti applicati rispettivamente di Euro 15.500 per ospiti residenti e di Euro 26.483 per contributi da Comuni.

La voce "Contributi da enti pubblici" comprende contributi ricevuti dallo Stato per Euro 268.

La voce "Proventi da contratti con enti pubblici" si riferisce a:

| | |
|---|------------------|
| Contributi ATS per RSA | 1.878.549 |
| Contributi ATS per Hospice | 994.209 |
| Contributi da Comune | 39.541 |
| Totale "Proventi da contratti con enti pubblici" | 2.912.299 |

La voce "Altri ricavi, rendite e proventi" risulta così composta:

| | |
|--|---------------|
| Contributi vari in c/esercizio | 1.000 |
| Altri ricavi e proventi vari | 24.343 |
| Abbuoni e arrotondamenti | 2 |
| Totale "Altri ricavi, rendite e proventi" | 25.345 |

La voce "Rimanenze finali" è costituita da beni fungibili impiegati nello svolgimento dell'attività istituzionale/di interesse generale.

Costi e oneri da attività di interesse generale

I costi della produzione ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 5.757.326 e si riferiscono a:

| | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazione |
|---|----------------|----------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 207.041 | 224.503 | (17.462) |
| Servizi | 4.943.610 | 4.850.412 | 93.198 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Godimento beni di terzi | 231.002 | 215.114 | 15.888 |
| Personale | 27.519 | 37.846 | (10.327) |
| Ammortamenti | 91.005 | 86.470 | 4.535 |
| Accantonamenti per rischi ed oneri | 210.000 | 0 | 210.000 |
| Oneri diversi di gestione | 17.416 | 12.409 | 5.007 |
| Rimanenze iniziali | 29.733 | 18.350 | 11.383 |
| Totale da attività di interesse generale | 5.757.326 | 5.445.104 | 312.222 |

I costi delle "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 207.041 e rispetto all'esercizio precedente risultano decrementati per Euro 17.462.

La voce comprende, tra gli altri, spese per farmaci per Euro 132.468, materiali per manutenzione per Euro 14.576, materiali di pulizia per Euro 12.541.

I "Costi per servizi" ammontano ad Euro 4.943.610 e rispetto all'esercizio precedente hanno subito un incremento pari a Euro 93.198.

La voce comprende, tra gli altri, costi per la gestione globale Cooperativa per Euro 4.095.000, consulenze mediche per Euro 152.893, costi per utenze (energia elettrica, gas, acqua, e telefoniche) per Euro 342.810 e manutenzioni per Euro 156.967.

La Voce "Personale" comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende, tra gli altri, tassa sui rifiuti per Euro 11.328 e sopravvenienze passive per Euro 2.969.

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Al 31 dicembre 2023 e si riferiscono a:

| | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazione |
|--|----------------|----------------|------------|
| Da rapporti bancari | 51 | 28 | 23 |
| Totale da attività finanziarie e patrimoniali | 51 | 28 | 23 |

La voce "Da rapporti bancari" si riferisce a interessi attivi su depositi bancari.

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Al 31 dicembre 2023 e si riferiscono a:

| | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazione |
|--|----------------|----------------|------------|
| Su rapporti bancari | 2.856 | 2.672 | 184 |
| Totale da attività finanziarie e patrimoniali | 2.856 | 2.672 | 184 |

La voce "Su rapporti bancari" comprende oneri bancari.

Nel presente esercizio non sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale oneri finanziari.

Imposte

Lo stato patrimoniale e il conto economico non comprendono imposte correnti.

12. Natura delle erogazioni liberali ricevute

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha ricevuto erogazioni liberali in denaro, valutate al valore nominale.

13. Dipendenti e volontari

Il numero dei dipendenti al 31.12.2023 è pari a 2 impiegati amministrativi part-time.

14. Compensi organi sociali

Si evidenzia che gli Amministratori per la carica ricoperta, non ricevono, né in modo diretto né in modo indiretto, alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura.

Al Revisore Legale dei conti viene corrisposto un compenso pari ad Euro 5.000 oltre iva e cassa professionale, per esercizio sociale.

15. Patrimoni destinati a specifici affari

Non figurano elementi patrimoniali o finanziari ad uso di specifici affari.

16. Operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

17. Proposta destinazione risultato di gestione

Relativamente alla destinazione del risultato di gestione, *il Consiglio di amministrazione* propone di portare a nuovo l'avanzo di gestione pari a Euro 27.088,66.

18. Situazione ente e andamento della gestione

Le finalità generali dell'attività della Fondazione riflettono una situazione patrimoniale e finanziaria equilibrata, che si sostanzia in un attivo pari ad Euro 1.695.296 di cui oltre il 30% circa è rappresentato dalle immobilizzazioni materiali. I mezzi patrimoniali complessivi a fine esercizio 2023 ammontano a 167.966 Euro, compreso il risultato di gestione dell'esercizio.

Nel passivo patrimoniale sono presenti fondi per rischi e oneri stanziati per complessivi Euro 229.117, il debito TFR per Euro 9.351, debiti per Euro 1.285.035 e ratei passivi per Euro 3.827.

Sotto il profilo finanziario le disponibilità liquide hanno permesso di effettuare nell'anno le attività istituzionali prefissate.

La Fondazione è associata ad UNEBA e all'Associazione San Giuseppe.

19. Evoluzione prevedibile della gestione

Si segnala che il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24 febbraio 2022 e tutt'ora in corso, così come gli effetti del conflitto in Medio-Oriente e le difficoltà di approvvigionamento di materie prime o semilavorati conseguenti alla crisi del Mar Rosso, tenuto conto della natura specifica della Fondazione e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non si presume possa avere effetti rilevanti sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della stessa, salvo aver influenzato i costi per approvvigionamento utenze e merce.

A fronte dell'avvenuto trasferimento del ramo d'azienda si rende necessario proseguire con le operazioni di riorganizzazione delle attività al fine di perseguire il raggiungimento degli opportuni equilibri economico-finanziari a salvaguardia del patrimonio dell'ente.

20. Modalità di perseguimento finalità statutarie

La Fondazione persegue i propri fini utilizzando:

- a) le rendite del patrimonio, al netto della eventuale quota di rendita destinata a patrimonio, su deliberazione del Consiglio;
- b) le elargizioni, i contributi, le sovvenzioni, i beni di qualsiasi natura da chiunque fatti pervenire alla Fondazione a qualsiasi titolo, purché non espressamente destinati all'incremento della dotazione patrimoniale;
- c) i contributi dei Fondatori non versati in sede di costituzione e non destinati ad incrementi patrimoniali nonché quegli ulteriori contributi, versati da altri soggetti a condivisione degli scopi della Fondazione;
- d) i proventi ottenuti con il realizzo di beni comunque pervenuti alla Fondazione e non destinati ad incremento del patrimonio;
- e) gli eventuali proventi della attività gestionali previste dallo Statuto;
- f) ogni altro tipo di entrata derivante da manifestazioni per la raccolta pubblica di fondi o derivante da eventuali attività connesse o commerciali marginali promosse, organizzate e gestite direttamente o indirettamente dalla Fondazione stessa.

21. Attività diverse

Per quanto illustrato in precedenza si conferma che non sono presenti attività diverse nell'ambito della Fondazione.

22. Costi e proventi figurativi

Non sono iscritti, in quanto non sussistono o non sono rilevanti, costi e proventi figurativi per l'anno 2023.

23. Differenze retributive

Non vi sono differenze retributive ai sensi dell'art. 16 del D. Lgs.117/2017.

24. Attività di raccolta fondi

Non è stata attivata alcuna operazione di raccolta fondi nel corso dell'esercizio.

25. Altre Informazioni

Si segnala che non è pervenuto al Consiglio di Amministrazione o al Revisore Legale alcun rilievo sull'attività della Fondazione.

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la Fondazione, nel corso del 2023, ha ricevuto i seguenti contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico di qualunque genere) da pubbliche amministrazioni:

| Soggetto Erogante | Somma incassata | Data incasso | Causale |
|-----------------------------|-----------------|--------------|-------------------------------|
| ATS di Bergamo | € 76.789,00 | 17/01/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 145.091,00 | 23/01/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 96,00 | 27/01/2023 | Tutoraggio |
| ATS di Bergamo | € 148.718,45 | 16/02/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 2.969,40 | 01/03/2023 | Misura Economica di Sostegno |
| ATS di Bergamo | € 78.708,21 | 02/03/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 78.708,21 | 17/03/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 148.718,45 | 21/03/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 96,00 | 04/04/2023 | Tutoraggio |
| ATS di Bergamo | € 148.718,45 | 21/04/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 78.708,21 | 21/04/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 78.708,21 | 18/05/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 148.718,45 | 19/05/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 78.708,21 | 21/06/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 148.718,45 | 21/06/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 126.093,88 | 13/07/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 24.382,40 | 14/07/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 148.718,45 | 24/07/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 78.708,21 | 25/07/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 96,00 | 14/08/2023 | Tutoraggio |
| ATS di Bergamo | € 78.708,00 | 21/08/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 148.718,00 | 25/08/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 78.708,00 | 19/09/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 148.718,00 | 20/09/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 148.718,00 | 23/10/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 78.708,00 | 24/10/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 22.843,00 | 14/11/2023 | Misura Economica di Sostegno |
| ATS di Bergamo | € 78.708,00 | 20/11/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 148.718,00 | 23/11/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| ATS di Bergamo | € 78.708,00 | 14/12/2023 | Contratto prestazioni Hospice |
| ATS di Bergamo | € 148.718,00 | 19/12/2023 | Contratto prestazioni RSA |
| Comune di Vigano S. Martino | € 900,00 | 09/01/2023 | Rette |
| Comune di Villongo | € 600,00 | 26/01/2023 | Rette |
| Comune di Calolziocorte | € 1.500,00 | 08/02/2023 | Rette |
| Comune di Ponteranica | € 2.679,00 | 08/02/2023 | Rette |
| Comune di Brusaporto | € 2.100,00 | 13/02/2023 | Rette |
| Comune di Brusaporto | € 699,99 | 13/02/2023 | Rette |
| Comune di Credaro | € 1.005,00 | 13/02/2023 | Rette |
| Comune di Villongo | € 600,00 | 10/03/2023 | Rette |
| Comune di Ponteranica | € 2.691,00 | 11/05/2023 | Rette |
| Comune di Credaro | € 1.407,00 | 18/05/2023 | Rette |
| Comune di Credaro | € 968,00 | 18/05/2023 | Rette |
| Comune di Calolziocorte | € 665,75 | 24/05/2023 | Rette |
| Comune di Credaro | € 1.407,00 | 02/08/2023 | Rette |
| Comune di S. Paolo d'Argon | € 750,00 | 08/08/2023 | Rette |
| Comune di Ponteranica | € 2.691,00 | 11/08/2023 | Rette |
| Comune di Brusaporto | € 1.200,36 | 17/08/2023 | Rette |
| Comune di Brusaporto | € 4.200,36 | 17/08/2023 | Rette |
| Comune di Villongo | € 2.664,90 | 23/08/2023 | Rette |
| Comune di Brusaporto | € 600,18 | 13/11/2023 | Rette |
| Comune di Brusaporto | € 2.100,18 | 13/11/2023 | Rette |
| Comune di Credaro | € 1.407,00 | 15/11/2023 | Rette |
| Comune di Villongo | € 1.332,42 | 28/11/2023 | Rette |
| Comune di S. Paolo d'Argon | € 750,00 | 01/12/2013 | Rette |

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale, redatti secondo le linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti del Terzo Settore sopra richiamati, sono allegati alla presente relazione.

Gorlago, li 29 aprile 2024

Il Presidente del C.d.A.
(Giovanni Locatelli)