

Fondazione CASA SERENA – LEFFE Onlus

Sede: Leffe (BG) – Via Pezzoli D’Albertoni n. 65

Codice fiscale Iscrizione Registro e Imprese di Bergamo n. 81002130169

REA 350355

* * *

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2022

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	31/12/2021	31/12/2022
A) quote associative o apporti ancora dovuti		
B) immobilizzazioni		
I – immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianti e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno	0	0
4) concessioni licenze marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre.	4.468	3.605
Totale	4.468	3.605
II – immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	6.426.791	6.393.899
2) impianti e macchinari	442.237	377.831
3) attrezzature	68.606	59.989
4) altri beni	141.843	120.155
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	7.079.477	6.951.874
III – immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva per ciascuna voce dei crediti degli importi esigibili entro l’esercizio successivo:		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0
2) crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso altri enti Terzo Settore	0	0
d) verso altri	0	0
3) altri titoli	189.192	189.192
Totale	189.192	189.192
Totale immobilizzazioni.	7.273.137	7.144.671

C) attivo circolante	31/12/2021	31/12/2022
I – rimanenze:		
1) materie prime sussidiarie e di consumo	38.675	68.423
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti.	0	0
Totale.	38.675	68.423
II – crediti con separata indicazione aggiuntiva per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso utenti e clienti	256.783	291.032
2) verso associati e fondatori	0	20.000
3) verso enti pubblici	0	0
4) verso soggetti privati per contributi	0	0
5) verso enti della stessa rete associativa	0	0
6) verso altri enti del Terzo Settore	0	0
7) verso imprese controllate	0	0
8) verso imprese collegate	0	0
9) crediti tributari	33.699	9.977
10) da 5 per mille	0	0
11) imposte anticipate	0	0
12) verso altri.	0	13.902
Totale.	290.482	334.911
III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) altri titoli	0	0
Totale.	0	0
IV – disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	913.762	1.144.785
2) assegni	700	3.045
3) danaro e valori in cassa	863	999
Totale.	915.325	1.148.829
Totale attivo circolante.		
D) ratei e risconti attivi	30.827	20.201
TOTALE ATTIVO	8.548.446	8.717.035

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2022
A) patrimonio netto		
I – fondo dotazione dell’ente	5.674.777	5.557.948
II – patrimonio vincolato	2.003.220	2.003.220
1) riserve statutarie	0	0
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.093.220	1.093.220
3) riserve vincolate destinate da terzi	910.000	910.000
III – patrimonio libero	-1	49.999
1) riserve di utili o avanzi di gestione	0	0
2) altre riserve	-1	49.999
IV) avanzo/disavanzo d’esercizio.	-116.828	-38.658,00
Totale.	7.561.168	7.572.509
B) fondi per rischi e oneri:		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte anche differite	0	0
3) altri.	239.786	185.115
Totale.	239.786	185.115
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	117.383	102.722
Totale.	117.383	102.722
D) debiti con separata indicazione aggiuntiva per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l’esercizio successivo:		
1) debiti verso banche	0	0
2) debiti verso altri finanziatori	0	0
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0
6) acconti	48.500	48.500
7) debiti verso fornitori	263.528	316.424
8) debiti verso imprese controllate e collegate	0	0
9) debiti tributari	57.212	84.847
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.041	103.479
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	174.793	231.225
12) altri debiti	561	545
Totale.	574.635	785.020
E) ratei e risconti passivi	55.474	71.669
TOTALE PASSIVO	8.548.446	8.717.035

ONERI E COSTI	31/12/2021	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI	31/12/2021	31/12/2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	403.996	439.273	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	1.079.327	1.175.498	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	2.242.278	2.516.093	4) Erogazioni liberali	0	111.648
5) Ammortamenti	148.729	145.149	5) Proventi del 5 per mille	16.301	15.898
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	109.170	85.000	6) Contributi da soggetti privati	0	0
7) Oneri diversi di gestione	10.530	14.675	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.055.638	2.255.924
8) Rimanenze iniziali	40.253	38.675	8) Contributi da enti pubblici	96.459	69.737
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.528.229	1.630.070
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	98.918	173.337
			11) Rimanenze finali	38.675	68.423
Totale	4.034.283	4.414.363	Totale	3.834.220	4.325.037
			Totale Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	-200.063	-89.326
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati	0	51.528
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0	7) Rimanenze finali	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	51.528
			Totale Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0	51.528
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	78.814	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
Totale	0	0	Totale	78.814	0
			Totale Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	78.814	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	1.383	1.461	1) Da rapporti bancari	2.061	1.431
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	9.922	4.801
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
6) Altri oneri	548	0			
Totale	1.931	1.461	Totale	11.983	6.232
			Totale Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	10.052	4.771
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	0	0	2) Altri proventi di supporto generale	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0			
4) Personale	0	0			
5) Ammortamenti	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
7) Altri oneri	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	0
Totale oneri e costi	4.036.214	4.415.824	Totale proventi e ricavi	3.925.017	4.382.797
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	-111.197	-33.027
			Imposte	5.631	5.631
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	-116.828	-38.658
Costi e proventi figurativi					
Costi figurativi			Proventi figurativi		
1) da attività di interesse generale	0	0	1) da attività di interesse generale	0	0
2) da attività diverse	0	0	2) da attività diverse	0	0
Totale	0	0	Totale	0	0

FONDAZIONE CASA SERENA – LEFFE ONLUS

Dati Anagrafici	
Sede legale in	Via Pezzoli D'Albertoni, 65 - 24026 Leffe (BG)
Codice Fiscale	81002130169
Numero REA	BG - 350355
Partita IVA	03114570165
Fondo di dotazione Euro	5.557.948
Forma Giuridica	Fondazione
Indirizzo di posta elettronica certificata	casaserenaleffe@bgcert.it
Rete associativa cui l'ente aderisce	ACRB - Associazione Case di Riposo della Provincia di Bergamo.

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2022

Sommario

SEZIONE A - Informazioni generali sull'ente.....	7
1. Informazioni generali sull'ente.....	7
2. Dati sugli associati, fondatori e attività svolta nei loro confronti.....	8
SEZIONE B - Illustrazione delle poste di Bilancio.....	9
3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio	9
4. Movimenti delle immobilizzazioni.....	9
5. Composizione delle immobilizzazioni immateriali.....	10
6. Crediti e debiti di durata superiori a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali	11
7. Ratei, risconti e fondi	13
8. Il patrimonio netto	14
9. Fondi con finalità specifica	14
10. Debiti per erogazioni liberalità condizionate.....	15
11. Il rendiconto gestionale	15
12. Erogazioni liberali ricevute	16
13. I dipendenti, i collaboratori e i volontari	16
14. Importi relativi agli apicali	19
15. Patrimoni destinati ad uno specifico affare	20
16. Operazioni con parti correlate	20
17. Destinazione dell'avanzo.....	20
SEZIONE C - Illustrazione dell'andamento economico e finanziario e modalità di perseguimento delle attività statutarie	20
18. Situazione dell'ente e andamento della gestione.....	20
19. Evoluzione prevedibile della gestione.....	21
20. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie	21
21. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime	23
22. Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate	23
23. Informazioni relative al costo del personale.....	24
24. Raccolta fondi.....	24
25. Ulteriori informazioni.....	24

SEZIONE A - Informazioni generali sull'ente

1. Informazioni generali sull'ente

La Fondazione persegue finalità di assistenza sociale e socio-assistenziale con particolare riferimento alla tutela di soggetti svantaggiati, anziani e non: orientando la propria attività al fine di migliorare la qualità della loro vita, lo sviluppo della loro autonomia e della loro dignità; mantenendo e gestendo una struttura, con spazi adiacenti e di servizio, destinata ad ospitare stabilmente tali persone; e promuovendo attività sociosanitarie, didattiche, formative, occupazionali, culturali, espositive e sociali in genere.

Gli scopi vengono perseguiti tramite l'erogazione di servizi, residenziali e non, ed altri interventi socio-assistenziali e socio-sanitari oltre che riabilitativi, anche con valenza preventiva. Tali scopi vengono perseguiti anche mediante iniziative di carattere ricreativo, ludico, culturale e di tempo libero che coinvolgano anche gli anziani esterni alla casa di riposo, per favorire la vita di relazione degli interni con altre categorie di cittadini, migliorando il rapporto di socializzazione e limitando le cause che sono all'origine della loro emarginazione. Per il perseguimento del proprio oggetto sociale, la Fondazione può gestire, autonomamente o in regime di convenzione con enti pubblici servizi di assistenza diretta e/o domiciliare alle persone con disagio sociale e/o personale, con handicap fisico ed anziane, nonché acquisire, in funzione del sostegno e della realizzazione di progetti socio-riabilitativi, strutture abitative da destinare a residenze o semi-residenze.

La Fondazione risponde ai principi e allo schema giuridico e ai principi previsti per le ONLUS di cui al decreto legislativo 4/12/1997 n.460 e all'art. 1 del D.P.R. 10/2/2000 n. 361.

Questa R.S.A. è una Fondazione Onlus senza scopo di lucro e di diritto privato ai sensi dell'art. 3 della Legge Regionale 13 febbraio 2003 n. 1 e riconosciuta con D.G.R. n. VII/16274 del 06.2.2004, pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia n. 9, serie ordinaria, del 23 febbraio 2004.

Con lettera RACC. A.R. in data 19.03.2004 si è inviata comunicazione all'Agenzia delle Entrate - Direzione Generale della Lombardia - per l'iscrizione all'Anagrafe delle ONLUS con decorrenza 01.03.2004.

La gestione e organizzazione è affidata in base allo statuto ad un Consiglio di Amministrazione composto da 5 membri, di cui n. 3 nominati dal Comune di Leffe (designati dal Sindaco e di cui due su indicazione della maggioranza e uno indicato dalle minoranze) e n. 2 nominati dai fondatori privati e/o pubblici.

In data 27.07.2022 il Sindaco del Comune di Leffe ha nominato, attraverso Decreto Sindacale n. 324 Prot. 5903, i tre membri del Comune quali componenti del Consiglio di Amministrazione di questa Fondazione: Alessandro Gandelli, Sergio Maffei e Paola Maria Merelli.

I soci fondatori privati hanno confermato la nomina del Sig. Adriano Pezzoli e del Sig. Angelo Luciano Martinelli a completamento del Consiglio di Amministrazione.

Il nuovo Consiglio si è insediato nella seduta del 27.07.2022 ed ha nominato alla carica di Presidente la Dott.ssa Paola Maria Merelli e a quella di Vice Presidente il Sig. Angelo Luciano Martinelli.

Successivamente, in seguito alle dimissioni del Consigliere Adriano Pezzoli, in data 28.09.2022 è stato eletto, in sua sostituzione, il Sig. Ferruccio Zambaiti. Il Consiglio di Amministrazione rimane in carica per il triennio 2022/2024 e comunque fino all'approvazione del Bilancio al 31.12.2024.

È stato inoltre confermato, per il medesimo periodo del Consiglio ed ai sensi dell'art. 18 dello Statuto, anche il Collegio Tecnico-contabile nelle persone del Dott. Marco Gallizioli (Presidente), Dott.ssa Marzia Pezzoli e Dott. Luciano Gelmi oltre ai tecnici supplenti Rag. Gianni Bonacina e Dott.ssa Chiara Rossi.

L'esercizio della Fondazione decorre dal 01 gennaio al 31 dicembre di ogni anno. Il bilancio di esercizio viene redatto ai sensi dell'art. 13, comma 1, del Codice del Terzo Settore che prevede per gli enti con "ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate" superiori ad € 220.000,00 la compilazione dello "Stato patrimoniale", del "Rendiconto gestionale" e della "Relazione di missione" di cui rispettivamente al Modello A, Modello B e Modello C allegati al DM 5 marzo 2020.

I proventi principali

Nel 2022 i proventi necessari al funzionamento della Fondazione sono derivati quasi esclusivamente da:

- rette di ricovero per il servizio di RSA;
- contributo regionale per assistenza agli Ospiti;
- prestazioni del servizio di riabilitazione per esterni;
- rette del servizio di degenza privata;
- contributo per fotovoltaico;
- affitti;
- contributi da parte dei soci Fondatori;
- donazioni e contributi da parte di soci sostenitori e privati;

Le rette di ricovero, a carico direttamente degli Ospiti o dei familiari tenuti per legge, ed in qualche caso integrate dai Comuni di provenienza, sono omnicomprendenti di tutti i servizi elencati nella Carta dei Servizi, ad esclusione del servizio lavanderia che prevede una quota aggiuntiva.

2. Dati sugli associati, fondatori e attività svolta nei loro confronti

La Fondazione è retta da un Consiglio di Amministrazione composto da 5 membri che durano in carica cinque anni e che vengono nominati con le seguenti modalità:

- 3 membri nominati dal Comune di Leffe;
- 2 membri nominati dai Soci Fondatori, designati a maggioranza tra le seguenti società: Sitip S.p.a., Manifattura di Cene S.p.a., Radici Partecipazioni S.p.a., Martinelli Ginetto Textile S.p.a., Zambaiti Parati S.p.a. e Sit-fin S.p.a.

In data 27 Luglio 2022 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto del recesso ai sensi dell'art. 12 dello Statuto da parte di Sit-fin S.p.a. (ora Miro Radici Family of Companies S.p.a.).

La seguente tabella illustra alcuni dati fondamentali in merito al funzionamento degli organi di governance dell'ente.

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito alla al funzionamento degli organi di governance	N.
Amministratori dell'ente	5
Consigli direttivi tenutisi nell'esercizio	8
Partecipanti ammessi durante l'esercizio	5

SEZIONE B - Illustrazione delle poste di Bilancio

3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio

La predisposizione del bilancio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423 bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione ed il risultato gestionale dell'esercizio.

È stato altresì sottoposto a regolare controllo contabile da parte di un Collegio Tecnico Contabile i cui 3 membri sono iscritti all'Albo dei Revisori Contabili istituito presso il Ministero di Grazia e Giustizia.

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli approvati con appositi principi e raccomandazioni dall'Organismo Italiano di Contabilità con riferimento agli enti del terzo settore e, in mancanza ed ove compatibili, con i principi contabili adottati dal medesimo organismo in materia di bilanci delle società di capitali.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi costituenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio della 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Alle voci di natura contabile evidenziate nel rendiconto e nella presente relazione sono attribuiti i significati, salvo ove diversamente precisato, di cui all'Allegato I del DM 5 marzo 2020.

4. Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono tutte relative a cespiti utilizzati per l'attività istituzionale di assistenza socio-sanitaria.

I fabbricati sono imputati a bilancio al valore risultante da apposita valutazione peritale effettuata all'atto della trasformazione mentre tutte le altre immobilizzazioni materiali sono riportate in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, inclusi gli oneri accessori e gli altri costi diretti ed indiretti ragionevolmente imputabili ai singoli beni.

Per le immobilizzazioni materiali utilizzate, i costi così identificati vengono sistematicamente ammortizzati nel tempo, sulla base delle seguenti aliquote percentuali economico/tecniche ritenute congrue a rappresentare la vita utile stimata dei cespiti.

Ritenendolo giustificato sotto il profilo economico e tecnico ed adeguato a rappresentare l'effettiva svalutazione dei cespiti, è stato adottato un piano di ammortamento che prevede i seguenti coefficienti:

- Attrezzatura cucina 12,50%
- Attrezzatura pulizie 12,50%
- Attrezzatura sanitaria 12,50%
- Attrezzatura varia 12,50%
- Automezzi e veicoli da trasporto 10%
- Autovetture 12,50%
- Cespiti inferiore a € 516,46 100%
- Fabbricato Casa Serena 0,50%
- Impianti sanitari 7,50%
- Impianti specifici 7,50%
- Impianti telefonici 7,50%
- Impianti televisivi 7,50%
- Impianto videosorveglianza 7,50%
- Impianto elettrico led 7,50%
- Impianto raffrescamento 7,50%
- Macchine uff. elettroniche – elaboratori 10,00%
- Manutenzioni da ammortizzare 20,00%
- Mobili e arredi 5,00%
- Software 16,67%

I costi di manutenzione, riparazione, ampliamento, ammortamento e sostituzione che non si traducono in un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva e della vita utile del bene, sono imputati al rendiconto gestionale nell'esercizio nel quale vengono sostenuti, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei cespiti stessi.

II – immobilizzazioni materiali:	COSTO STORICO 31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	COSTO STORICO 31/12/2022	FONDO 31/12/2021	DECREMENTI F.DO	AMMORTAMENTO	FONDO 31/12/2022	VNC
1) terreni e fabbricati	6.803.611	0	0	6.803.611	376.820	0	32.892	409.712	6.393.899
2) impianti e macchinari	884.854	0	0	884.854	442.617	0	64.406	507.023	377.831
3) attrezzature	384.250	10.879	2.182	392.947	315.644	2.182	19.495	332.958	59.989
4) altri beni	538.997	4.934	0	543.931	397.154	0	26.622	423.776	120.155

5. Composizione delle immobilizzazioni immateriali e finanziarie

Le voci contabili comprese nelle immobilizzazioni immateriali comprendono i costi sostenuti per l'acquisizione del software gestionale installato sugli elaboratori elettronici di ufficio.

I costi che confluiscono a tali voci contabili sono valutati in bilancio al valore storico di acquisizione e vengono assoggettati ad ammortamento per il periodo in cui si stima producano la loro utilità, in un arco temporale non superiore a cinque anni.

I – immobilizzazioni immateriali:	COSTO STORICO 31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	COSTO STORICO 31/12/2022	FONDO 31/12/2021	DECREMENTI F.D.O	AMMORTAMENTO	FONDO 31/12/2022	VNC
7) altre.	108.928	872	0	109.800	104.460	0	1.735	106.195	3.605
TOTALE	108.928	872	0	109.800	104.460	0		106.195	3.605

III – immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva per ciascuna voce dei crediti degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	31/12/2021	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2022
3) altri titoli	189.192	0	0	189.192
TOTALE	189.192	0	0	189.192

6. Crediti e debiti di durata superiori a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo tenendo conto del grado di solvibilità di ciascun debitore. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, calcolato con un'analisi puntuale di tutti i crediti di incerta riscossione e portato a diretta diminuzione della voce dell'attivo cui si riferisce.

I crediti verso altri soggetti sono tutti iscritti al valore nominale, in quanto non appaiono esistere particolari problemi per il loro incasso.

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale.

Le passività verso l'erario sono contabilizzate fra i debiti tributari al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio mentre sono iscritte alla voce "crediti tributari" le imposte di cui è stato chiesto il rimborso e le eccedenze degli acconti, imposte versati e ritenute subite.

Le seguenti tabelle illustrano la composizione della voce dei crediti e dei debiti evidenziando gli importi totali. Tutti i crediti e i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo e non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Crediti	Totale 2022	Totale 2021
verso utenti e clienti	291.032,00	256.783,00
verso associati e fondatori	20.000,00	-
verso enti pubblici	0	-
verso soggetti privati per contributi	0	-
verso enti della stessa rete associativa	0	-
verso altri enti del Terzo settore	0	-
verso imprese controllate	0	-
verso imprese collegate	0	-
crediti tributari	9.977,00	33.699,00
da cinque per mille	0	-
da imposte anticipate	0	-
verso altri	13.902,00	-
Totale	334.911,00	290.482,00

La voce “Crediti verso altri” è composta dal credito relativo alle misure del Ministero del Lavoro in merito al contributo da ricevere per sostegno alle spese energetiche del periodo 2022 (Decreto Direttoriale n. 485 del 30/12/2022).

Debiti	Totale 2022	Totale 2021
verso banche	0	0
verso altri finanziatori	0	0
verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
verso enti della stessa rete associativa	0	0
per erogazioni liberali condizionate	0	0
acconti	48.500	48.500
verso fornitori	316.424	263.528
verso imprese controllate e collegate	0	0
debiti tributari	84.847	57.212
verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale	103.479	30.041
verso dipendenti e collaboratori	231.225	174.793
altri debiti	545	561
Totale	785.020,00	574.635,00

7. Ratei, risconti e fondi

I ratei ed i risconti, sia attivi che passivi, sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi d'esercizio e comprendono costi e proventi comuni a due o più esercizi.

<i>Ratei e Risconti passivi</i>	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
Ratei Passivi	39.539	58.563	39.539	58.563
Risconti Passivi	15.935	13.106	15.935	13.106
Totale Patrimonio netto	55.474	71.669	55.474	71.669

Tali voci di bilancio rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

In particolare, la voce Ratei Passivi (euro 58.563) è composta dalla valorizzazione dei ratei ferie dei dipendenti di costi di competenza dell'esercizio, mentre la voce Risconti Passivi (euro 13.106) è relativa ai contributi in conto impianti ricevuti dalla Fondazione.

<i>Ratei e Risconti attivi</i>	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
Ratei Attivi	13.565	17.395	13.565	17.395
Risconti Attivi	17.262	2.806	17.262	2.806
Totale Patrimonio netto	30.827	20.201	30.827	20.201

In particolare, la voce Ratei Attivi (euro 17.395) sono costituiti principalmente dal contributo in conto energia, riconosciuto dallo Stato e dall'Unione Europea, mentre la voce Risconti Attivi (euro 2.806) riguarda principalmente il risconto delle quote non di competenza delle polizze assicurative.

FONDI RISCHI E ONERI

I Fondi non vincolati presenti in bilancio consistono nell'accantonamento effettuato in esercizi precedenti di fondi destinati al rinnovamento delle immobilizzazioni materiali, alla copertura di rischi derivanti da vertenze giudiziarie in cui è parte in causa la Fondazione nonché alla copertura dei futuri rinnovi del contratto collettivo del personale dipendente. Tali fondi nel corso dell'esercizio hanno subito la seguente movimentazione:

<i>Fondi Rischi</i>	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
Fondo rischi diversi	160.000	0	59.885	100.115
Fondo per sviluppo progetti futuri	8.693	50.000	8.693	50.000
Fondo rinnovi contrattuali	71.093	35.000	71.093	35.000
Totale Fondi Rischi	239.786	85.000	139.671	185.115

Il decremento del fondo sviluppo progetti futuri è da attribuire all'utilizzo dello stesso per la copertura dei costi sostenuti nel 2022 per la manutenzione dell'immobile sede della Fondazione.

Il decremento del fondo rinnovi contrattuali è da attribuire all'utilizzo dello stesso per la copertura dei costi derivanti dal rinnovo del CCNL Enti Locali e il relativo aumento degli stipendi tabellari del personale dipendente.

L'incremento del fondo sviluppo progetti futuri è da attribuire alla previsione di realizzazione della vasca idrica antincendio per la messa in sicurezza della struttura, mentre l'incremento del Fondo rinnovi contrattuali è effettuato per la copertura dei costi da sostenersi per l'adeguamento dei salari del personale dipendente a seguito dello "scorrimento di livello" di una parte dello stesso personale attuata dal 2014 in avanti.

8. Il patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente al termine dell'esercizio è così composto:

Patrimonio netto	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Avanzo/disavanzo di esercizio	Valore di fine esercizio
I – fondo dotazione dell'ente	5.674.777	0	0	116.829	0	5.557.948
II – patrimonio vincolato	2.003.220	0	0	0	0	2.003.220
1) riserve statutarie	0	0	0	0	0	0
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.093.220	0	0	0	0	1.093.220
3) riserve vincolate destinate da terzi	910.000	0	0	0	0	910.000
III – patrimonio libero	-1	0	50.000	0	0	49.999
1) riserve di utili o avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0
2) altre riserve	-1	0	50.000	0	0	49.999
IV) avanzo/disavanzo d'esercizio.	-116.828	0	0	-116.828	-38.658	-38.658
Totale Patrimonio netto	7.561.168	0	50.000	1	-38.658	7.572.509

Il disavanzo del periodo precedente è stato imputato al Fondo di Dotazione dell'ente.

La voce III.2 "Patrimonio Libero – Altre riserve" è composta dai versamenti volontari effettuati dai Soci Fondatori nel corso del 2022, pari ad euro 50.000,00, e da € -1 "Riserva arrotondamento euro".

9. Fondi con finalità specifica

Con il termine "Fondi" si intende qualsiasi risorsa destinata al sostenimento di oneri futuri con la finalità preminente di realizzare il fine istituzionale e progetti specifici coerenti con lo stesso.

I fondi devono essere suddivisi primariamente in fondi vincolati e fondi non vincolati.

I fondi non vincolati sono quei fondi che sono resi direttamente disponibili agli amministratori, la cui disponibilità non è sottoposta ad alcuna forma di vincolo ed il cui uso deve essere inteso come finalizzato al conseguimento dello scopo istituzionale (vincolo di missione) indipendentemente dall'uso specifico che ne viene fatto.

I fondi vincolati sono, invece, quei fondi il cui utilizzo è soggetto, appunto, a vincoli d'uso.

Tali vincoli possono essere esterni, ossia connessi alla volontà del contribuente, ovvero interni, ossia collegati a progetti od operazioni specifiche secondo le determinazioni degli organi che hanno la responsabilità dell'amministrazione.

I contributi vincolati assumono rilevanza economica nel momento in cui i beni finanziati entrano in funzione in misura pari alla copertura delle rispettive quote di ammortamento.

Nei casi nei quali vengano ricevuti dall'ente fondi, contributi o comunque liberalità con uno specifico vincolo finalistico, è effettuato un apposito monitoraggio atto a verificare che sia rispettata la finalità specifica impressa dal donatario. Nel caso in cui al termine dell'esercizio una parte dei fondi ricevuti non sia ancora stata spesa per la finalità cui la stessa è riferita è movimentata un'apposita riserva parte del patrimonio netto per pari importo al fine di vincolare una parte del patrimonio stesso.

Alla data del 31 dicembre 2022 non esistono somme ricevute nell'esercizio con specifico vincolo.

10. Debiti per erogazioni liberalità condizionate

Non esistono in bilancio erogazioni liberali ricevute con apposizione di una condizione.

11. Il rendiconto gestionale

Il rendiconto gestionale evidenzia gli oneri e i proventi con una classificazione per destinazione (distinguendo fra cinque aree di operatività) e per natura (classificando le voci economiche in micro componenti). In particolare le aree sono quelle inerenti: A) alle attività di interesse generale, B) alle attività diverse, C) alle attività di raccolta fondi, D) alle attività finanziarie e patrimoniali, E) all'ambito di supporto generale.

Si veda Allegato 1 – Rendiconto gestionale

Nel rendiconto si evidenzia un disavanzo dell'attività di interesse generale di € 89.326, sul quale continuano ad incidere negativamente i costi per servizi e i costi del personale. Il risultato è migliore rispetto al precedente esercizio (-€ 200.063) per effetto di maggiori ricavi per prestazioni (rette) e per l'aumento dei contributi da Enti Pubblici, in particolare l'incremento del budget previsto dal contratto con ATS Bergamo ed il riconoscimento dell'iperproduzione. All'interno della Voce "Altri ricavi", oltre all'utilizzo fondi e agli affitti attivi, sono presenti € 13.144,86 relativi alla misura economica di sostegno di cui all'art. 19-novies c.1 D.L. 137/2022 e € 13.901,52 relativi a sostegni da parte del governo per fronteggiare il caro energia (Decreto Direttoriale n. 485 del 30/12/2022).

Da evidenziare € 111.684 di erogazioni liberali, le quali nel 2022 sono state classificate nella sezione A) Voce 4, a differenza dell'anno precedente per il quale erano state imputate alla sezione C) Voce 2, poiché questi ultimi derivanti dalla raccolta fondi avviata a fine 2020.

La voce B, attività diverse, è composta da un lascito testamentario per € 51.528.

La voce relativa alle attività finanziarie e patrimoniali (D), con un avanzo di € 4.771, ricomprende gli interessi attivi da titoli e interessi attivi da c/c bancario. Non si evidenziano né costi né ricavi per quanto riguarda le attività di raccolta fondi (C) e per l'ambito di supporto generale (E).

Le imposte correnti sono iscritte sulla base della stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore tenendo conto delle esenzioni ed agevolazioni eventualmente applicabili.

Si precisa che per effetto della Legge Regionale della Lombardia n. 27 del 18 dicembre 2001, a decorrere dal 1 gennaio 2002 gli enti non commerciali e le organizzazioni non lucrative di utilità sociale (O.N.L.U.S.) sono esentate dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

12.Erogazioni liberali ricevute

L'ente ha ricevuto erogazioni liberali durante l'esercizio. L'ammontare delle erogazioni liberali distinto per tipologia e composizione è illustrato nell'apposito paragrafo 22 della presente relazione di missione.

13.I dipendenti, i collaboratori e i volontari

Nel rispetto degli standard gestionali richiesti dalla Regione Lombardia e dalla Provincia di Bergamo per l'autorizzazione al funzionamento, il personale operante nella struttura è stato mediamente di:

- n. 1 Direttore Sanitario e Medico di reparto;
- n. 3 Medici di reparto;
- n. 1 Podologo;
- n. 1 Dietista;
- n. 2 Fisioterapisti;
- n. 1 Massofisioterapista con abilitazione FKT;
- n. 3 Educatrici Professionali;
- n. 1 Infermiera con incarico di Coordinatrice S.S.A.;
- n. 10 Infermieri;
- n. 5 Infermieri del servizio notturno esternalizzato;
- n. 3 Operatori Socio Sanitari;
- n. 1 Operatore Socio Sanitario referente della Farmacia e magazzini;
- n. 45 Ausiliari Socio Assistenziali;
- n. 3 Cuochi;
- n. 4 Aiuto-cuochi;
- n. 1 Istr. Direttivo Amministrativo con funzione di RGQ;
- n. 1 Istr. Amministrativo - contabilità;
- n. 1 Add. Segreteria e URP;
- n. 1 Addetto Reception;
- n. 1 Ausiliario generico addetti ai servizi generali.
- n. 10 Addetti alle pulizie e lavanderia esternalizzati;

Complessivamente al 31.12.2022 il personale è di 99 unità.

Ogni reparto è dotato del proprio personale ausiliario ed infermieristico mentre il personale medico, di fisioterapia e di animazione svolge il proprio servizio per tutti i reparti. I servizi generali sono quelli di amministrazione, cucina, lavanderia e pulizia.

Il personale di assistenza è completamente qualificato per lo svolgimento delle proprie mansioni e viene costantemente aggiornato con corsi di formazione a cura della Direzione Sanitaria.

Sono indicate nella seguente tabella le ore di attività svolte dagli addetti (dipendenti e non dipendenti) dell'ente con indicazione del peso percentuale di ogni classe rispetto al totale. Nel conteggio è escluso il personale di lavanderia e addetti alle pulizie, poiché

servizio appaltato.

Classe	Descrizione	Ore complessive	%
Dipendenti	Ore complessive di attività dei lavoratori dipendenti	104.082	90 %
Altri	Ore complessive di attività dei lavoratori non dipendenti	11.529	10 %
---	Totale ore di lavoro prestate per l'esercizio delle attività	115.611	100%

Personale dell'area socio-sanitario-assistenziale

Personale medico

Il servizio di medicina è garantito dalla presenza diurna del Direttore Sanitario e dei Medici di Reparto dal Lunedì al Venerdì ed al Sabato mattina secondo un programma interno. È garantita inoltre la reperibilità medica notturna e festiva.

La R.S.A. si avvale della consulenza di medicina specialistica cardiologica tramite un servizio di telemedicina sia per i controlli di routine che per le emergenze h 24.

È presente la figura sanitaria del Dietista che affianca la D.S. per tutte le attività finalizzate alla corretta applicazione dell'alimentazione e della nutrizione sia per singoli o collettive.

Le attività sanitario-assistenziali sono integrate da un Podologo per la valutazione, cura e prevenzione delle patologie del piede con presenza almeno mensile.

Personale di fisioterapia

Il servizio di riabilitazione e terapia fisica dedicato agli Ospiti della R.S.A. è erogato da figure professionali afferenti al settore della riabilitazione ed in possesso di regolare qualifica (fisioterapista e massofisioterapista) che prestano la loro attività per medie 64 ore settimanali dal lunedì al venerdì, a cui in corso d'anno è stato aggiunto il sabato mattina. La R.S.A. garantisce la presenza del fisioterapista 52 settimane/anno.

Personale Infermieristico

Il gruppo infermieristico è formato da una Coordinatrice S.S.A., da n. 10 Infermieri e n. 4 Operatori Socio-Sanitari che prestano la loro attività in orario diurno. Completa il servizio la presenza di n. 1 Infermiere durante il turno notturno dalle 21.00 alle 6.00. Pertanto il servizio infermieristico è garantito 24 ore su 24.

Personale di Animazione

Le attività vengono svolte da 3 Educatrici Professionali, di cui uno con funzione di coordinatore, presenti in Struttura per complessive medie 66 ore settimanali dal lunedì al sabato mattina. Nel corso del 2022 il personale è stato inoltre supportato da n. 1 Aiuto Educatore.

Le attività vengono svolte sia nell'apposita sala dedicata sia direttamente nelle zone comuni dei reparti di degenza sia con piccoli che grandi gruppi ed in alcuni casi anche individualmente, in base ai programmi e progetti organizzati dalle Educatrici stesse. Nel calendario delle attività vengono proposte anche uscite sul territorio e gite in giornata, ove possibili. Nello svolgimento delle proprie attività ludiche, creative, ricreative e di stimolazione sensoriale si possono avvalere anche della collaborazione di professionisti esterni (arteterapia, pet-therapy etc.)

Personale A.S.A.

Il personale A.S.A. operante presso la Struttura è qualificato ed in possesso dell'attestato relativo alla propria qualifica.

Ogni Nucleo è affidato giornalmente ad un'equipe di A.S.A. che si occupano esclusivamente dell'assistenza, con n. 3 addetti al mattino e n. 2 addetti in orario pomeridiano/serale. Durante il turno notturno dalle ore 21.00 alle ore 6.00 è presente n. 1 A.S.A. per piano.

Personale dei servizi generali

Personale del Reparto Cucina

Il servizio di ristorazione è gestito internamente con la presenza a turnazione di cuochi e aiuto-cuochi dalle ore 06.30 alle ore 19.30.

Personale addetto alle pulizie e lavanderia

Dal Gennaio 2019 il servizio è completamente esternalizzato ed affidato alla società Markas S.r.l., leader nel settore.

Personale amministrativo

Il personale amministrativo è composto dal Responsabile della Qualità, da un addetto alla contabilità, da un addetto alla segreteria/ URP e da un centralinista. Da settembre 2022 la contabilità non è più gestita da n. 1 operatore a tempo pieno ma da n. 2 operatori a tempo parziale misto.

L'Ufficio provvede a tutte le pratiche amministrative dell'Ente ed in particolare, nei confronti degli Ospiti, alla:

- consegna dei moduli di richiesta di ricovero e documentazione informativa circa la Struttura;
- comunicazione di informazioni di carattere amministrativo ad Ospiti e familiari prima e durante il ricovero;
- emissione delle rette;
- compilazione della dichiarazione annuale dei costi sanitari e non;
- assistenza informativa circa l'attivazione delle diverse forme di protezione giuridica (Amministratore di sostegno, etc.).

Volontariato

La Fondazione Casa Serena – Leffe Onlus nell'espletamento dei servizi socio-sanitari-assistenziali ai propri Ospiti, promuove e sostiene l'attivazione di forme di collaborazione con volontari iscritti nell'apposito registro, come elemento fondamentale e prezioso al mantenimento e al miglioramento della qualità delle attività offerte.

Dal 25.07.2019 è stata istituita la figura del Coordinatore dei Volontari, al quale è affidato il principale obiettivo sarà quello di creare un gruppo di volontari meglio organizzato al fine di garantire una presenza costante e costruttiva all'interno della Fondazione, coordinando quelli già presenti e soprattutto attivandosi per il reperimento di altri.

Al 31.12.2022 i volontari attivi risultano essere n. 30.

Le attività di volontariato e solidaristiche non sostituiscono i servizi di competenza della R.S.A. determinati come standard gestionali obbligatori dalla Regione Lombardia ma

costituiscono una preziosa fonte di integrazione e miglioramento del servizio e sono così individuate:

- aiuto al momento dei pasti;
- aiuto nelle attività di animazione;
- accompagnamento all'esterno degli Ospiti;
- servizio di trasporto per visite mediche o attività ricreative;
- servizio di parrucchiera, manicure e pedicure;
- attività varie e piccole manutenzioni;
- servizio religioso.

Coloro che desiderano partecipare come volontari alle attività della Fondazione devono presentare specifica richiesta scritta al Consiglio di Amministrazione. La Fondazione si è dotata di un Regolamento a cui si rimanda.

La presenza dei volontari in struttura non si limita ad una mera esecuzione di compiti in affiancamento al personale strutturato, ma rappresenta la possibilità per gli Ospiti di vivere una quotidianità sociale completa, non legata esclusivamente ai legami familiari e professionali, fatta di relazioni complesse anche collegate alla fase precedente della loro vita attiva nella comunità.

Questa RSA si pone l'obiettivo di promuovere un clima sereno e collaborativo tra i diversi saperi e figure che ruotano intorno alla struttura, mettendo al centro il benessere dell'Ospite nel rispetto delle regole e della riservatezza attraverso queste azioni:

- 1) identità e ruolo del volontario all'interno della RSA
- 2) sviluppo delle competenze dei Coach dei volontari
- 3) relazioni con l'esterno.

Nel corso del 2022 l'attività dei volontari, così come la collaborazione con le associazioni del territorio, ha ripreso in modo più significativo rispetto alla riduzione degli anni precedenti, resa necessaria dal diffondersi della Covid-19, in particolare per l'attività di controllo degli accessi alla struttura di familiari e visitatori.

14.Importi relativi agli apicali

La seguente tabella evidenzia, complessivamente per singola categoria, i compensi spettanti all'organo amministrativo, all'organo di controllo incaricato anche della revisione legale.

Categoria	€
Organo amministrativo	0
Organo di controllo, incaricato della revisione	3.552,64

Il Decreto Legislativo 231/2001 ha introdotto la responsabilità amministrativa a carico di società ed enti secondo la quale questi ultimi possono essere ritenuti responsabili e conseguentemente sanzionati in relazione ad eventuali reati tassativamente indicati, commessi o tentati nell'interesse o a loro vantaggio dagli amministratori, dipendenti o da soggetti sottoposti alla loro direzione.

Per concludere tale responsabilità, il Consiglio di Amministrazione ha nominato un Organismo di Vigilanza, composto da un membro interno e due membri esterni, il quale nel corso dell'anno ha provveduto a vigilare e verificare la corretta applicazione nonché aggiornare ed implementare il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo redatto ai sensi del D.Lgs. 231/2001 rendicontando periodicamente il suo operato.

È assicurato il rispetto delle previsioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 tramite le modalità ivi previste.

A tutela della protezione dei dati, la Fondazione ha nominato un DPO in data 01/11/2021.

15.Patrimoni destinati ad uno specifico affare

L'ente non ha costituito "patrimoni destinati ad uno specifico affare" ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs. n. 117/2017.

16.Operazioni con parti correlate

L'ente non ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni con parti correlate.

17.Destinazione dell'avanzo e copertura del disavanzo

L'ente non ha scopo di lucro e nel rispetto delle previsioni statutarie e dell'articolo 8 del D.lgs. n. 117/2017 l'eventuale avanzo di gestione è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità istituzionali.

Il Consiglio di Amministrazione propone l'approvazione del presente bilancio e la copertura del disavanzo d'esercizio ammontante ad € 38.658, utilizzando la riserva libera.

SEZIONE C - Illustrazione dell'andamento economico e finanziario e modalità di perseguimento delle attività statutarie

18.Situazione dell'ente e andamento della gestione

L'Ente è accreditato a contratto con la Regione Lombardia ed ha mantenuto fede al proprio mandato di Onlus.

La preoccupazione per l'esercizio in corso è dovuta principalmente al notevole incremento dei costi relativi alle utenze, a seguito del contesto bellico che caratterizza l'attuale periodo storico, ed al personale medico, infermieristico e assistenziale, la cui reperibilità sul mercato al fine assuntivo risulta sempre più difficoltosa con evidenti ripercussioni sui costi.

La Fondazione si sostiene grazie alle rette degli ospiti ed al contributo per la spesa sanitaria erogato da Regione Lombardia; dal gennaio 2022 si è provveduto ad un leggero aumento delle rette (€ 2,00). Si è reso inevitabile un ulteriore aumento a partire dal 01/01/2023, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta di Dicembre 2022, per fronteggiare il continuo aumento dei costi previsto.

Gradualmente si è proceduto a occupare i posti letto tenuti liberi per isolamenti/quarantene e dal giorno 04/04/2023 la struttura utilizza tutti i posti letto disponibili (103 posti accreditati).

La Fondazione aderisce all'Associazione delle Case di Riposo Bergamasche ACRB al fine di identificare congiuntamente con le altre RSA le risorse e le azioni sinergiche per far fronte alle numerose problematiche che man mano si palesano soprattutto in concomitanza con la pandemia e con la grave carenza di personale.

19. Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione della Fondazione è legata non tanto alle richieste di accesso alla struttura, in quanto la lista d'attesa è costantemente alimentata e monitorata, bensì ai rilevanti aumenti dei costi di gestione, con particolare riguardo ai costi delle utenze energetiche e nell'ultimo periodo anche ai costi riferiti ai generi alimentari.

La parte preponderante dei costi è relativa al personale, la cui incidenza sui costi totali è pari a circa il 57% per il personale dipendente, a cui va aggiunto circa il 10% per le consulenze socio-sanitarie (medici, fisioterapisti, servizio infermieristico notturno) e il 5,5% per il personale addetto alle pulizie e lavanderia esterna.

La situazione è gravemente peggiorata con l'avvento della pandemia e per le ripercussioni negative causate dal conflitto bellico in Ucraina.

20. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

La Fondazione accoglie persone anziane non autosufficienti, disponendo di 103 posti letto accreditati presso la Regione Lombardia in regime di convenzione con il S.S.N. e n. 2 posti letto in regime di residenzialità privata a pagamento prevalentemente per utenti di bassa intensità assistenziale

Il servizio di R.S.A.

La R.S.A. è autorizzata definitivamente al funzionamento dalla Provincia di Bergamo con Determinazione Dirigenziale del 26.02.2002, registrata in data 09.07.2002 al n. 2036, per n. 93 posti letto per anziani in condizioni di gravi deficit sia fisici che psichici, tali da non consentire loro il compimento degli atti della vita quotidiana o comunque bisognosi di aiuto per compiere le funzioni primarie.

Nel corso dell'anno 2007 a seguito della variazione della convenzione con l'Istituto delle Suore della Sacra Famiglia di Comonte si sono resi disponibili i locali precedentemente adibiti a stanze private delle religiose. Con nota del 25.09.2007 n. 843 di prot. è stata presentata la Dichiarazione di Inizio Attività all'A.S.L. della Provincia di Bergamo ora A.T.S. per l'utilizzo di n. 10 posti letto in regime di posti letto autorizzati presso i locali suddetti siti al primo piano Nucleo Verde "Madonna Addolorata".

L'apertura del Nucleo, che porta una capacità complessiva della R.S.A. a 103 posti letto, è stata resa possibile a seguito di un progetto di analisi, pianificazione e realizzazione di quanto necessario per l'adeguamento ai requisiti minimi strutturali ed organizzativi previsti dalla normativa regionale: si è provveduto, ad esempio, all'acquisto di nuovi arredi per l'allestimento delle camere e dei bagni.

A seguito di Deliberazione della Giunta Regionale n. VIII/9243 del 08.04.2009 con la quale sono stati riaperti gli accreditamenti e della successiva D.G.R. IX/255 del 14.07.2010, questa R.S.A. ha firmato in data 10.09.2010 un contratto con l'ex A.S.L. della Provincia di Bergamo ora A.T.S. per l'accREDITAMENTO di ulteriori n. 10 posti-letto. Pertanto da tale data questa RSA ha ottenuto l'accREDITAMENTO di tutti i n. 103 posti-letto autorizzati e disponibili.

Nel 2018 un ampliamento del Nucleo Giallo al secondo piano, ha portato alla realizzazione di due camere singole per il servizio di residenzialità privata a pagamento prevalentemente per utenti di bassa intensità assistenziale ove possano ricevere l'assistenza socio sanitaria di cui necessitano in camera singola con bagno indipendente (SCIA per unità d'offerta sociosanitaria ai sensi della L.R. 12 marzo 2008 n. 03 datata 03/10/2018 PEC del 05/10/2018).

I servizi offerti dalla Struttura e compresi nel costo della retta di degenza sono:

- Assistenza della persona: aiuto ad alzarsi e coricarsi dal letto, igiene personale e vestizione, bagni assistiti, deambulazione, aiuto ai pasti (viene garantito all'Ospite un bagno completo settimanale e/o infrasettimanale all'occorrenza).
- Assistenza infermieristica: somministrazione terapie, prelievi per esami, medicazioni.
- Assistenza medica con servizio di reperibilità notturna e festiva.
- Servizio di telemedicina cardiologica sia per i controlli di routine che per le emergenze h 24.
- Riabilitazione/ Fisioterapia/ Ginnastica di gruppo: l'attività è svolta prevalentemente in palestra e nei Nuclei per gli allettati o per terapia occupazionale; i trattamenti individuali si concentrano sul recupero della forza muscolare, dell'articolari e dell'autonomia dell'Ospite avvalendosi delle attrezzature presenti (verticalizzatore, standing, ruota, scale, letto bobath, parallele, cyclette, pedaliera, ecc.) e integrando con terapia fisica (T.E.N.S., ionoforesi e ultrasuoni, tecarterapia, etc); con frequenza bisettimanale si organizza l'attività di ginnastica di gruppo.
- Animazione: il servizio offre varie attività ludiche, creative, ricreative e di stimolazione sensoriale quali ad esempio lettura del giornale, cruciverba, tombola, attività artistiche, giochi vari, visione di film, attività assistite con animali da compagnia, feste di compleanno con cadenza mensile, uscite sul territorio comunale, gite in giornata e attività in collaborazione con istituzioni presenti sul territorio come la Scuola materna, Scuola media e la Parrocchia per il giornale locale.
- Il servizio di ristorazione è gestito, nel rispetto della normativa sull'igiene dei prodotti alimentari HACCP, direttamente con cucina collettiva e personale addetto, con piatti differenziati in rapporto alle esigenze dietetiche-sanitarie individuali, prescritte dai medici e secondo i menù settimanali concordati con l'ATS che si allegano alla presente.
- Consulenza in materia di nutrizione: Dietista.
- Servizio podologico.
- Parrucchiere, manicure e pedicure.
- Trasporti per le visite di carattere sanitario specialistiche e non e attività ricreative come da Regolamento.

Il servizio di lavanderia e stireria degli indumenti personali degli Ospiti è stato esteso a tutti gli Ospiti, dietro corresponsione di una somma aggiuntiva sulla retta ed è affidato ad una società esterna specializzata. Inoltre per assicurare la tracciabilità degli indumenti degli Ospiti, si provvede all'etichettatura degli indumenti personali di ogni Ospite.

Nel 2023 si valuterà la possibilità di consentire il lavaggio degli indumenti al domicilio.

Il servizio di residenzialità privata

Dal mese di Ottobre 2018 a seguito di lavori di ampliamento, la Fondazione Casa Serena - Lefte Onlus destina due posti letto in regime di residenzialità privata a pagamento prevalentemente per utenti di bassa intensità assistenziale ove possano ricevere l'assistenza socio sanitaria di cui necessitano in camera singola con bagno indipendente presso il Nucleo Giallo al secondo piano della R.S.A.

Per quanto riguarda questa categoria di Ospiti, detti “solventi” (ovvero che sostengono interamente il costo del servizio senza contribuzione regionale) la R.S.A. si impegna a fornire gli stessi standard di personale sia sanitario che generale, le stesse attività riabilitative e di animazione e le stesse condizioni alberghiere erogate per i posti-letto “accreditati e contrattualizzati” fatto salvo quanto derivante dal mantenimento del regime di assoggettamento al Fondo Sanitario Regionale: gli ospiti “solventi” infatti rimangono in carico al proprio medico di assistenza primaria e ad esempio la ricettazione di farmaci e ausili per incontinenti avviene come a domicilio, con relativo pagamento di eventuali tickets.

La tariffa giornaliera nel 2022 è di € 99,00 e comprende:

- Assistenza infermieristica: medicazioni e somministrazione di farmaci prescritti dal Medico di Assistenza Primaria del paziente e fatti pervenire al Reparto di degenza dal familiare/caregiver.
- Assistenza della persona: aiuto ad alzarsi e coricarsi dal letto, igiene personale e vestizione, bagni assistiti, deambulazione, aiuto ai pasti.
- Servizio di Riabilitazione/ Fisioterapia/ ginnastica di gruppo.
- Servizio di Animazione.
- Pasti, nel rispetto della normativa HACCP e delle esigenze dietetiche-sanitarie individuali, prescritte dai medici e secondo i menù settimanali concordati con l’ATS.
- Ausili per invalidi e per la deambulazione (qualora non erogati da ATS/SSR), presidi antidecubito;
- Custodia beni personali dell’Ospite entro i limiti indicati nella Carta dei Servizi e nel Regolamento Interno per gli Ospiti;
- Manicure, pedicure, barbiere, parrucchiere;
- Lavanderia e stireria degli indumenti personali.

I servizi non compresi nella retta sono:

- Assistenza medica di base e specialistica ed esami strumentali diagnostici;
- Farmaci;
- Presidi per l’incontinenza;
- Trasporti di varia natura con mezzi o autoambulanze.

21. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime

La Fondazione Casa Serena ~ Lefte Onlus eroga il Servizio di Riabilitazione e Terapia Fisica in regime ambulatoriale aperto ad utenti esterni con l’obiettivo di offrire competenze, professionalità ed attrezzature al fine di perseguire il mantenimento delle funzioni motorie o il recupero funzionale fisico.

Anche questo servizio ha subito limitazioni causate dalle misure introdotte per il contenimento della diffusione di Covid-19 e sta gradualmente riprendendo.

22. Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate

Nella seguente tabella sono indicate le erogazioni liberali ricevute, comprese quelle “in natura” (*), significando che le stesse sono state ricomprese nel rendiconto gestionale.

Le erogazioni ricevute

<i>Oblazioni - Contributi ricevuti</i>	Importo	In denaro	In Beni
da Privati	35.648	35.648	0
da Aziende	76.000	76.000	0
da Enti Pubblici	0	0	0
Totale Patrimonio netto	111.648	111.648	0

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

23. Informazioni relative al costo del personale

L'ente utilizza, per l'inquadramento dei propri lavoratori dipendenti, il contratto collettivo REGIONI AUTONOMIE LOCALI:

	€	Nota
Retribuzione annua lorda minima	20.298,07	A
Retribuzione annua lorda massima	41.441,27	B
Rapporto tra retribuzione minima e massima	0,49	A:B

(*) la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti non può essere superiore al rapporto uno a otto da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda.

24. Raccolta fondi

Durante l'esercizio l'ente ha svolto attività di raccolta fondi i cui dati sono ricompresi nelle erogazioni ricevute (par. 22).

25. Ulteriori informazioni

Rette in vigore nell'esercizio

Nella tabella seguente sono riportate le rette in vigore nell'esercizio 2022.

Ospiti in Classi S.OS.I.A. 4 – 6 – 7 – 8	Importo giornaliero Esente Iva art. 10
Camera Doppia e Tripla:	
Residenti in Leffe	€.50,00
Residenti fuori Leffe	€.58,00
Camera Singola:	
Residenti in Leffe	€.60,00
Residenti fuori Leffe	€.69,00
Ospiti in Classi S.OS.I.A. 1 – 2 – 3 - 5	Importo giornaliero Esente Iva art. 10
Camera Doppia e Tripla:	
Residenti in Leffe	€.53,00
Residenti fuori Leffe	€.61,00
Camera Singola:	
Residenti in Leffe	€.63,00
Residenti fuori Leffe	€.72,00
Lavanderia, stireria ed etichettatura degli indumenti personali	Importo giornaliero Esente Iva art. 10
	€.2,50

Le disposizioni della Regione Lombardia in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale confermano la budgetizzazione quale strumento contrattuale per l'attività erogata dalle Residenze Sanitarie per Anziani, con quote di contributo in base allo stato di salute degli Ospiti (secondo classe SOSIA).

Per l'anno 2022 questa RSA ha sottoscritto un contratto per un importo annuale di € 1.556.959,68 (+2,5% rispetto al 2020).

Il numero di giornate erogate nel 2022 è stato inferiore rispetto a quello relativo alla capienza massima, a causa della necessità di dedicare posti letto liberi ad isolamenti e quarantene correlati a Covid-19: n. 36.240 giornate erogate (96,4% della capienza massima). L'indicatore sta gradualmente tornando ai livelli pre-pandemia.

Nonostante quanto sopra, anche senza considerare le misure straordinarie citate, la Fondazione ha prodotto un flusso di € 1.630.070,40 generando un'iperproduzione rispetto al budget assegnato di € 73.110,72, completamente riconosciuta da Regione Lombardia ad incremento del contributo già previsto.

Non sono presenti ospiti provenienti da altre regioni.

La Certificazione di Qualità

La Certificazione di Qualità in conformità alla norma UNI EN ISO 9001:2015 di questa R.S.A. è stata confermata per lo scopo di progettazione ed erogazione di servizi socio-sanitario-assistenziali a persone non autosufficienti in regime residenziale. Anche per

l'esercizio in corso senza non conformità a seguito di Audit da parte della Società Bureau Veritas che ha valutato positivamente gli sforzi di rianalisi, pianificazione e miglioramento attuati da parte di tutte le figure professionali e le funzioni di questa R.S.A.

Tale risultato conferma che questa R.S.A. ha individuato risorse ed avviato procedure necessarie al miglioramento continuo del servizio e della soddisfazione dei nostri Ospiti sia per quanto concerne l'erogazione che la progettazione di nuovi servizi di carattere socio-sanitari-assistenziali.

Per quanto attiene i programmi e le prospettive per il 2022 l'obiettivo costante è quello del miglioramento dell'assistenza agli Ospiti, mediante l'ampliamento dei protocolli sanitari e delle procedure interne, una costante formazione e riqualificazione del personale ed ove possibile trovare risorse per l'implementazione dei servizi già presenti e/o di nuova costituzione ed il rinnovo e ampliamento di attrezzature con particolare riferimento ai seguenti ambiti di intervento:

- a) educativo, di animazione, di socializzazione;
- b) coinvolgimento del territorio;
- c) mantenimento delle abilità cognitive e motorie;
- d) educazione alla salute e promozione del benessere;
- e) sostegno delle famiglie e dei caregiver;
- f) miglioramento della qualità organizzativa e assistenziale nel rispetto dei principi di umanizzazione delle cure;
- g) mantenimento strutturale dell'edificio, dei locali e delle attrezzature sanitarie e non;
- h) formazione del personale/volontari;
- i) sicurezza e tutela della salute del lavoratore.

Privacy

La Fondazione garantisce il trattamento dei dati personali nel rispetto dei diritti, delle libertà fondamentali, nonché della dignità delle persone fisiche, con particolare riferimento alla riservatezza e all'identità personale.

Il personale operante è formato, nominato ed autorizzato all'accesso dei dati secondo le necessità della propria funzione così come sono stati individuati e nominati i responsabili/incaricati esterni.

In data 01/11/2021 è stato nominato il DPO.

Sicurezza

Uno degli obiettivi fondamentali dell'attività svolta ed impegno strategico della Direzione è il rispetto, il mantenimento ed il miglioramento di un Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza sul luogo di lavoro.

Per questo il Consiglio si impegna costantemente a mettere a disposizione risorse umane, strumentali, organizzative ed economiche affinché tutta l'organizzazione aziendale, nello svolgimento della propria mission, sia messa nelle condizioni di poter perseguire gli obiettivi di miglioramento della salute e sicurezza dei lavoratori ed a diffondere e consolidare tra tutti i propri collaboratori una cultura della sicurezza, sviluppando la consapevolezza dei rischi, promuovendo comportamenti responsabili attraverso adeguata informazione e formazione.

Il Consiglio ha assegnato al Servizio di Prevenzione e Protezione il compito di sviluppare ed attuare il Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza dei lavoratori ed a

tutti i Preposti e lavoratori il compito di collaborare attivamente, ciascuno secondo le proprie competenze, al suo mantenimento.

Dal 01 Marzo 2020 il ruolo di RSPP è stato esternalizzato a società specializzata, ai fini di una maggiore indipendenza di valutazione e di tutela nel rispetto di tutte le normative.

Le ultime verifiche ispettive da parte dell'ATS di Bergamo ai fini del mantenimento dei requisiti di autorizzazione ed accreditamenti e indagini specifiche sul rischio MMO a cura dell'Ufficio Prevenzione Sicurezza negli Ambienti di Lavoro dell'ATS sede di Clusone sono state condotte nel 2016. Tutte le attività ispettive si sono concluse positivamente con la semplice adozione di alcune raccomandazioni o integrazioni documentali.

Leffe, 18.05.2023

LA PRESIDENTE
(Paola Maria Merelli)