

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Fondazione CASA SERENA – LEFFE Onlus</b>  |                   |                   |
| <b>Sede: Leffe (BG) – Via Pezzoli D’Albertoni n. 65</b>  |                   |                   |
| <b>Codice fiscale Iscrizione Registro e Imprese di Bergamo n. 81002130169</b>  |                   |                   |
| <b>REA 350355</b>  |                   |                   |
| * * *  |                   |                   |
| <b>BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2023</b>   |                   |                   |
|  |                   |                   |
| <b>STATO PATRIMONIALE</b>  |                   |                   |
| <b>ATTIVO</b>  | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
| <b>A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>  |                   |                   |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                   |                   |
| 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’ingegnere   | 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.  | 2.326             | 3.605             |
| <b>Totale</b>  | <b>2.326</b>      | <b>3.605</b>      |
| II – immobilizzazioni materiali:   |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati  | 6.375.041         | 6.357.349         |
| 2) impianti e macchinari   | 327.516           | 377.831           |
| 3) attrezzature  | 70.878            | 59.989            |
| 4) altri beni  | 98.088            | 120.155           |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale</b>  | <b>6.871.523</b>  | <b>6.915.324</b>  |
| 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           |
| <b>Totale</b>  | <b>189.192</b>    | <b>189.192</b>    |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI.</b>  | <b>7.063.041</b>  | <b>7.108.121</b>  |

| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b>   |
|--|-------------------|---------------------|
| I – rimanenze:   |                   |                     |
| 1) materie prime sussidiarie e di consumo  | 52.204            | 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                   |
| <b>Totale.</b>   | <b>52.204</b>     | <b>68.423</b>       |
| II – crediti con separata indicazione aggiuntiva per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: |                   |                     |
| 1) verso utenti e clienti  | 328.886           | 327.582             |
| 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   | 31.174            | 9.977               |
| 10) da 5 per mille   | 0                 | 0                   |
| 11) imposte anticipate   | 0                 | 0                   |
| 12) verso altri.   | 25.678            | 13.902              |
| <b>Totale.</b>   | <b>385.738</b>    | <b>371.461</b>      |
| III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:   |                   |                     |
| 1) partecipazioni in imprese controllate   | 0                 | 0                   |
| 2) partecipazioni in imprese collegate   | 0                 | 0                   |
| 3) altri titoli  | 676.000           | 0                   |
| <b>Totale.</b>   | <b>676.000</b>    | <b>0</b>            |
| IV – disponibilità liquide:  |                   |                     |
| 1) depositi bancari e postali  | 389.785           | 1.144.785           |
| 2) assegni   | 4.618             | 3.045               |
| 3) danaro e valori in cassa  | 1.178             | 999                 |
| <b>Totale.</b>   | <b>395.581</b>    | <b>1.148.829</b>    |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE.</b>   | <b>1.509.523</b>  | <b>1.588.713</b>    |
| <b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>  | <b>64.345</b>     | <b>20.201</b>       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>8.636.909</b>  | <b>8.717.035,00</b> |
|  |                   |                     |

| <b>PASSIVO</b>   | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                   |                   |
| I – fondo dotazione dell’ente  | 5.557.948         | 5.557.948         |
| II – patrimonio vincolato  | 1.093.220         | 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  | 0                 | 910.000           |
| III – patrimonio libero  | 971.341           | 49.999            |
| 1) riserve di utili o avanzi di gestione   | 0                 | 0                 |
| 2) altre riserve   | 971.341           | 49.999            |
| IV) avanzo/disavanzo d’esercizio.  | 15.367            | -38.658           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>   | <b>7.637.876</b>  | <b>7.572.509</b>  |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI:</b>  |                   |                   |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili   | 0                 | 0                 |
| 2) per imposte anche differite   | 0                 | 0                 |
| 3) altri.  | 265.700           | 185.115           |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>   | <b>265.700</b>    | <b>185.115</b>    |
| <b>C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.</b>  | 86.144            | 102.722           |
| <b>Totale.</b>   | <b>86.144</b>     | <b>102.722</b>    |
| <b>D) DEBITI CON SEPARATA INDICAZIONE AGGIUNTIVA PER CIASCUNA VOCE DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L’ESERCIZIO SUCCESSIVO:</b> |                   |                   |
| 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  | 239.668           | 316.424           |
| 8) debiti verso imprese controllate e collegate  | 0                 | 0                 |
| 9) debiti tributari  | 54.760            | 84.847            |
| 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale   | 50.637            | 103.479           |
| 11) debiti verso dipendenti e collaboratori  | 172.103           | 231.225           |
| 12) altri debiti   | 64.227            | 59.108            |
| <b>TOTALE DEBITI</b>   | <b>629.895</b>    | <b>785.020</b>    |
| <b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>   | <b>17.294</b>     | <b>13.106</b>     |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>8.636.909</b>  | <b>8.717.035</b>  |

| ONERI E COSTI  | 31/12/2023       | 31/12/2022       | PROVENTI E RICAVI   | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|--|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| <b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>                      |                  |                  | <b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>      |                  |                  |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                           | 481.768          | 439.273          | 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori                    | 0                | 0                |
| 2) Servizi   | 1.129.678        | 1.164.241        | 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   | 2.399.936        | 2.516.093        | 4) Erogazioni liberali  | 23.470           | 111.648          |
| 5) Ammortamenti  | 138.803          | 145.149          | 5) Proventi del 5 per mille   | 17.714           | 15.898           |
| 5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali            | 0                | 0                | 6) Contributi da soggetti privati   | 0                | 0                |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri  | 253.380          | 85.000           | 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi                                | 2.459.419        | 2.237.604        |
| 7) Oneri diversi di gestione   | 23.189           | 14.675           | 8) Contributi da enti pubblici  | 23.830           | 22.830           |
| 8) Rimanenze iniziali  | 68.423           | 38.675           | 9) Proventi da contratti con enti pubblici                                  | 1.655.082        | 1.630.070        |
| 9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | 0                | 0                | 10) Altri ricavi, rendite e proventi  | 206.586          | 168.086          |
| 10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali        | 0                | 0                | 11) Rimanenze finali  | 52.204           | 68.423           |
| <b>Totale</b>  | <b>4.495.177</b> | <b>4.403.106</b> | <b>Totale</b>   | <b>4.438.305</b> | <b>4.254.559</b> |
|  |                  |                  | <b>Totale Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>         | <b>-56.872</b>   | <b>-148.547</b>  |
| <b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>                                    |                  |                  | <b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>                    |                  |                  |
| 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   | 12.178           | 11.257           | 2) Contributi da soggetti privati   | 0                | 51.528           |
| 3) Godimento beni di terzi   | 0                | 0                | 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi                                | 25.640           | 21.518           |
| 4) Personale   | 0                | 0                | 4) Contributi da enti pubblici  | 44.164           | 48.960           |
| 5) Ammortamenti  | 0                | 0                | 5) Proventi da contratti con enti pubblici                                  | 0                | 0                |
| 5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali            | 0                | 0                | 6) Altri ricavi, rendite e proventi   | 0                | 0                |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri  | 0                | 0                | 7) Rimanenze finali   | 0                | 0                |
| 7) Oneri diversi di gestione   | 0                | 0                |   |                  |                  |
| 8) Rimanenze iniziali  | 0                | 0                |   |                  |                  |
| <b>Totale</b>  | <b>12.178</b>    | <b>11.257</b>    | <b>Totale</b>   | <b>69.804</b>    | <b>122.006</b>   |
|  |                  |                  | <b>Totale Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</b>                       | <b>57.626</b>    | <b>110.749</b>   |
| <b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>                          |                  |                  | <b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>          |                  |                  |
| 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                                   | 0                | 0                |
| 3) Altri oneri   | 0                | 0                | 3) Altri proventi   | 0                | 0                |
| <b>Totale</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>Totale</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|  |                  |                  | <b>Totale Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>                 |                  |                  | <b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b> |                  |                  |
| 1) Su rapporti bancari   | 2.686            | 1.461            | 1) Da rapporti bancari  | 1.487            | 1.431            |
| 2) Su prestiti   | 0                | 0                | 2) Da altri investimenti finanziari   | 21.024           | 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                | 5) Altri proventi   | 0                | 0                |
| 6) Altri oneri   | 0                | 0                |   |                  |                  |
| <b>Totale</b>  | <b>2.686</b>     | <b>1.461</b>     | <b>Totale</b>   | <b>22.511</b>    | <b>6.232</b>     |
|  |                  |                  | <b>Totale Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>    | <b>19.825</b>    | <b>4.771</b>     |
| <b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>                                   |                  |                  | <b>E) Proventi di supporto generale</b>                                     |                  |                  |
| 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                |   |                  |                  |
| 5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali            | 0                | 0                |   |                  |                  |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri  | 0                | 0                |   |                  |                  |
| 7) Altri oneri   | 0                | 0                |   |                  |                  |
| 8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | 0                | 0                |   |                  |                  |
| 9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali         | 0                | 0                |   |                  |                  |
| <b>Totale</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>Totale</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Totale oneri e costi</b>  | <b>4.510.041</b> | <b>4.415.824</b> | <b>Totale proventi e ricavi</b>   | <b>4.530.620</b> | <b>4.382.797</b> |
|  |                  |                  | <b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>               | <b>20.579</b>    | <b>-33.027</b>   |
|  |                  |                  | <b>Imposte</b>  | <b>5.212</b>     | <b>5.631</b>     |
|  |                  |                  | <b>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>                                   | <b>15.367</b>    | <b>-38.658</b>   |
| <b>Costi e proventi figurativi</b>   |                  |                  |   |                  |                  |
| <b>Costi figurativi</b>  |                  |                  | <b>Proventi figurativi</b>  |                  |                  |
| 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                |
| <b>Totale</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>Totale</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## 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 31.12.2023

#### Sommario

|  |    |
|--|----|
| SEZIONE A - Informazioni generali sull'ente.....   | 6  |
| 1. Informazioni generali sull'ente.....  | 6  |
| 2. Dati sugli associati, fondatori e attività svolta nei loro confronti.....   | 7  |
| SEZIONE B - Illustrazione delle poste di Bilancio.....   | 8  |
| 3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio .....  | 8  |
| 4. Movimenti delle immobilizzazioni materiali .....  | 9  |
| 5. Composizione delle immobilizzazioni immateriali e finanziarie .....   | 10 |
| 6. Crediti e debiti di durata superiori a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali                                    | 10 |
| 7. Ratei, risconti e fondi .....   | 12 |
| 8. Il patrimonio netto .....   | 13 |
| 9. Fondi con finalità specifica .....  | 14 |
| 10. Debiti per erogazioni liberalità condizionate.....   | 14 |
| 11. Il rendiconto gestionale .....   | 14 |
| 12. Erogazioni liberali ricevute .....   | 15 |
| 13. I dipendenti, i collaboratori e i volontari .....  | 15 |
| 14. Importi relativi agli apicali .....  | 19 |
| 15. Patrimoni destinati ad uno specifico affare .....  | 19 |
| 16. Operazioni con parti correlate .....   | 19 |
| 17. Destinazione dell'avanzo e copertura del disavanzo.....  | 19 |
| 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.....   | 20 |
| 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 .....   | 24 |
| 23. Informazioni relative al costo del personale.....  | 24 |
| 24. Raccolta fondi.....  | 25 |
| 25. Ulteriori informazioni.....  | 25 |

## **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 2023 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 e ambulatorio di geriatria 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 omnicomprenditive 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 Partecipazioni S.p.a. e Zambaiti Parati S.p.a.

Rispetto a quanto indicato nello Statuto, non risulta più presente tra i Soci Fondatori la Sit-fin S.p.a. (ora Miro Radici Family of Companies S.p.a.), in seguito al recesso ai sensi dell'art. 12 dello Statuto, come da verbale del CdA del 27 Luglio 2022.

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

| <b>Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito alla al funzionamento degli organi di governance</b> | <b>N.</b> |
|--|-----------|
| Amministratori dell'ente   | 5         |
| Consigli direttivi tenutisi nell'esercizio   | 6         |
| 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<br>31/12/2022 | VARIAZIONE    | COSTO STORICO<br>31/12/2023 | FONDO<br>31/12/2022 | AMM.TO         | FONDO<br>31/12/2023 | FONDO SVALUTAZIONE | VNC              |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------|----------------|---------------------|--------------------|------------------|
| 1) terreni e fabbricati          | 6.803.611                   | 50.644        | 6.854.255                   | 409.712             | 32.952         | 442.664             | 36.550             | 6.375.041        |
| 2) impianti e macchinari         | 884.854                     | 10.980        | 895.834                     | 507.023             | 61.295         | 568.318             | -                  | 327.516          |
| 3) attrezzature                  | 392.947                     | 29.202        | 422.149                     | 332.958             | 18.313         | 351.271             | -                  | 70.878           |
| 4) altri beni                    | 543.931                     | 2.638         | 546.569                     | 423.776             | 24.705         | 448.481             | -                  | 98.088           |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>8.625.343</b>            | <b>93.464</b> | <b>8.718.807</b>            | <b>1.673.469</b>    | <b>137.265</b> | <b>1.810.734</b>    | <b>36.550</b>      | <b>6.871.523</b> |

Il “Fondo svalutazione crediti e immobili” si riferisce alla svalutazione di un terreno effettuata nel 2020, ma erroneamente imputata negli esercizi precedenti a riduzione dei crediti. Ai fini di comparabilità il fondo è stato riclassificato anche nel bilancio 2022.

## 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 31/12/2022 | VARIAZIONE | COSTO STORICO 31/12/2023 | FONDO 31/12/2022 | AMM.TO       | FONDO 31/12/2023 | VNC          |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| 7) altre.                         | 109.800                  | 258        | 110.058                  | 106.195          | 1.537        | 107.732          | 2.326        |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>109.800</b>           | <b>258</b> | <b>110.058</b>           | <b>106.195</b>   | <b>1.537</b> | <b>107.732</b>   | <b>2.326</b> |

| III – immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva per ciascuna voce dei crediti degli importi esigibili entro l’esercizio successivo: | 31/12/2022 | INCREMENTI | DECREMENTI | 31/12/2023 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| 3) altri titoli  | 189.192    | -          | -          | 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. Nel 2023 tale fondo è pari a zero.

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 versate e ritenute subite.

Tra i crediti è stata effettuata la riclassificazione del conto “Fondo svalutazione crediti e immobili” poiché riguardante la svalutazione di un terreno. Per una migliore confrontabilità dei dati, la riclassificazione è stata effettuata anche per l’esercizio precedente.

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.

| <b>Crediti</b>                           | <b>Totale 2023</b> | <b>Totale 2022</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| verso utenti e clienti                   | 328.886            | 327.582            |
| verso associati e fondatori              | -                  | 20.000             |
| verso enti pubblici                      | -                  | -                  |
| verso soggetti privati per contributi    | -                  | -                  |
| verso enti della stessa rete associativa | -                  | -                  |
| verso altri enti del Terzo settore       | -                  | -                  |
| verso imprese controllate                | -                  | -                  |
| verso imprese collegate                  | -                  | -                  |
| crediti tributari                        | 31.174             | 9.977              |
| da cinque per mille                      | -                  | -                  |
| da imposte anticipate                    | -                  | -                  |
| verso altri                              | 25.678             | 13.902             |
| <b>Totale</b>                            | <b>385.738</b>     | <b>371.461</b>     |

| <b>Debiti</b>                                       | <b>Totale 2023</b> | <b>Totale 2022</b> |
|---|--------------------|--------------------|
| 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                                     | 239.668            | 316.424            |
| verso imprese controllate e collegate               | 0                  | 0                  |
| debiti tributari                                    | 54.760             | 84.847             |
| verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale | 50.637             | 103.479            |
| verso dipendenti e collaboratori                    | 172.103            | 231.225            |
| altri debiti  | 64.227             | 59.108             |
| <b>Totale</b>                                       | <b>629.895</b>     | <b>785.020</b>     |

Si specifica che la voce altri debiti comprende la valorizzazione, di competenza dell'esercizio, delle ferie non godute da parte dei dipendenti per € 64.035. Per una migliore confrontabilità dei dati, la riclassificazione è stata effettuata anche per l'esercizio precedente.

## 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                   | 0                          | 2.477         | 0             | 2.477                    |
| Risconti Passivi                | 13.106                     | 14.817        | 13.106        | 14.817                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>13.106</b>              | <b>17.294</b> | <b>13.106</b> | <b>17.294</b>            |

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

In particolare, la voce Ratei Passivi è composta dalla regolazione assicurazione RC, mentre la voce Risconti Passivi è relativa per € 10.776 ai contributi in conto impianti ricevuti dalla Fondazione e per € 4.041 a risconti su interessi attivi.

| <i>Ratei e Risconti attivi</i> | Valore di inizio esercizio | Incrementi    | Decrementi    | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Ratei Attivi                   | 17.395                     | 34.901        | 17.395        | 34.901                   |
| Risconti Attivi                | 2.806                      | 29.444        | 2.806         | 29.444                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b> | <b>20.201</b>              | <b>64.345</b> | <b>20.201</b> | <b>64.345</b>            |

In particolare, la voce Ratei Attivi è costituita principalmente, oltre che dal contributo in conto energia, riconosciuto dallo Stato e dall'Unione Europea, dal contributo annuale ricevuto dal Comune di Leffe; mentre la voce Risconti Attivi 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, a progetti 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                               | 100.115                    | 0              | 100.115        | 0                        |
| Fondo Manutenzione Immobili e altri beni materiali | 0                          | 64.000         | 0              | 64.000                   |
| Fondo per sviluppo progetti futuri                 | 50.000                     | 102.000        | 50.000         | 102.000                  |
| Fondo rinnovi contrattuali                         | 35.000                     | 87.380         | 22.680         | 99.700                   |
| <b>Totale Fondi Rischi</b>                         | <b>185.115</b>             | <b>253.380</b> | <b>172.795</b> | <b>265.700</b>           |

Nell'esercizio in corso sono stati utilizzati i fondi rischi diversi per il loro totale, così come per il fondo progetti futuri. Il fondo rinnovi contrattuali è stato utilizzato per € 22.680, corrispondente all'importo relativo agli scorrimenti orizzontali effettuati negli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda i fondi rischi al 31/12/2023 sono così rappresentati:

- Fondo manutenzione: € 64.000 per manutenzioni previste nel corso dell'esercizio successivo e per rinnovamento dei beni materiali;
- Fondo per sviluppo progetti futuri: € 102.000 in previsione del possibile intervento di efficientamento energetico;
- Fondo rinnovi contrattuali: € 99.700 per scorrimenti orizzontali e per futuri incrementi degli stipendi base per il triennio in corso 2022-2024.

## 8. Il patrimonio netto

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

| Patrimonio netto  | Valore di inizio esercizio | Riclassificazioni | Incrementi    | Decrementi | Avanzo/disavanzo di esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|-------------------|---------------|------------|-------------------------------|--------------------------|
| I – fondo dotazione dell'ente                                 | 5.557.948                  | 0                 | 0             | 0          | 0                             | 5.557.948                |
| II – patrimonio vincolato                                     | 2.003.220                  | -910.000          | 0             | 0          | 0                             | 1.093.220                |
| 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                    | -910.000          | 0             | 0          | 0                             | 0                        |
| III – patrimonio libero                                       | 49.999                     | 910.000           | 50.000        | -38.658    | 0                             | 971.341                  |
| 1) riserve di utili o avanzi di gestione                      | 0                          | 0                 | 0             | 0          | 0                             | 0                        |
| 2) altre riserve  | 49.999                     | 910.000           | 50.000        | -38.658    | 0                             | 971.341                  |
| IV) avanzo/disavanzo d'esercizio.                             | -38.658                    | 0                 |               | 38.658     | 15.367                        | 15.367                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>                                | <b>7.572.509</b>           | <b>0</b>          | <b>50.000</b> | <b>0</b>   | <b>15.367</b>                 | <b>7.637.876</b>         |

Il disavanzo del periodo precedente è stato coperto con la riserve libera.

Come deliberato dalla Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18/05/2023, gli importi iscritti alla voce "Riserve vincolate destinate da terzi", corrispondenti ai

versamenti effettuati negli anni dai Soci Fondatori, è stata riclassificata nella voce III.2 “Patrimonio Libero – Altre riserve”, non esistendo vincoli su tali somme. L’ulteriore incremento di € 50.000 delle Altre riserve è composto dai versamenti annuali dei Soci Fondatori di competenza dell’esercizio in corso.

## **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 2023 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 che l’attività di interesse generale è in disavanzo per € 56.871, sul quale, nonostante l’intervento di aumento delle rette di degenza e al

riconoscimento dell'iperproduzione da parte di Regione Lombardia, incide la significativa riduzione delle erogazioni liberali rispetto all'esercizio precedente, passate da € 111.648 a € 23.470.

La voce B, attività diverse, presenta un avanzo di € 57.625, in riduzione rispetto all'esercizio precedente, durante il quale la Fondazione aveva ricevuto un lascito testamentario per € 51.528.

La voce relativa alle attività finanziarie e patrimoniali (D), con un avanzo di € 19.825, ricomprende gli interessi attivi da titoli e interessi attivi da c/c bancario. In particolare, l'investimento in titoli di stato a breve termine ha consentito di far fruttare la liquidità. 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. 1 Logopedista;
- 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. 6 Infermieri del servizio notturno esternalizzato;
- n. 3 Operatori Socio Sanitari;
- n. 1 Operatore Socio Sanitario referente della Farmacia e magazzini;
- n. 47 Ausiliari Socio Assistenziali;
- n. 3 Cuochi;
- n. 4 Aiuto-cuochi;
- n. 1 Istr. Direttivo Amministrativo con funzione di RGQ;
- n. 2 Istr. Amministrativo – contabilità con contratto part time;
- n. 1 Add. Segreteria e URP;
- n. 1 Addetto Reception;

- n. 1 Ausiliario generico addetti ai servizi generali.

Complessivamente **al 31.12.2023** il personale dipendente è di 97 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               | 105.377         | 90,5 %      |
| Altri      | Ore complessive di attività dei lavoratori non dipendenti           | 10.993          | 9,5 %       |
| ---        | <b>Totale ore di lavoro prestate per l'esercizio delle attività</b> | <b>116.370</b>  | <b>100%</b> |

### **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 e da un Logopedista per la valutazione e supervisione degli Ospiti disfagici.

#### 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.

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 06.00 alle ore 19.30.

##### Personale addetto alle pulizie e lavanderia

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

La stessa società si occupa anche della gestione della lavanderia interna per il lavaggio delle divise e, dall'esercizio in corso, lavaggio, etichettatura e stiratura degli indumenti degli ospiti.

##### Personale amministrativo

Il personale amministrativo è composto dal Responsabile della Qualità, n. 2 addetti alla contabilità con contratto part time, da un addetto alla segreteria/ URP e da un centralinista.

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 – Lefte 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 31.12.2023 i volontari attivi risultano essere n. 32.

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.

L'attività dei volontari è ripresa regolarmente per tutte le attività, e sono venute meno le restrizioni rese necessarie dal diffondersi della pandemia da Covid-19.

Al fine di una migliore tracciabilità dell'attività di volontariato, anche per ragioni assicurative e di sicurezza, da Novembre 2023 i volontari sono stati forniti di cartellino per le timbrature attraverso il quale registrare la propria presenza presso la Fondazione.

## 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 tale motivo, 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.

La Fondazione si è uniformata alla normativa Whistleblowing (D.Lgs. 24/2023) attraverso l'implementazione di una piattaforma per le segnalazioni anonime e la nomina di un Comitato per la gestione delle segnalazioni stesse.

## 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 destinazione dell'avanzo d'esercizio, ammontante a € 15.367, al Patrimonio Libero – Altre riserve, ai sensi dell'art. 7 dello Statuto.

## **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 Fondazione si sostiene grazie alle rette degli ospiti ed al contributo per la spesa sanitaria erogato da Regione Lombardia; dal gennaio 2023 si è provveduto ad un aumento straordinario delle rette, inevitabile per far fronte ai continui aumenti dei costi di materiali e attrezzature, dei generi alimentari, farmaci e all'aumento del costo del lavoro dovuto al rinnovo del CCNL Enti Locali.

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).

Lo stanziamento da parte degli Enti Nazionali e Locali di misure a sostegno degli Enti del Terzo Settore, unita al riconoscimento dell'iperproduzione (rispetto al budget sottoscritto) da parte di ATS Bergamo, ha permesso di migliorare il risultato della gestione.

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 di farmaci, generi alimentari, attrezzature e manutenzioni.

L'andamento dei costi è previsto in continua crescita anche per l'esercizio 2024, pertanto si è deliberato nella seduta di Dicembre 2023 un aumento di € 2,00 per le rette a partire dal 01/01/2024.

La parte preponderante dei costi è relativa al personale, la cui incidenza sui costi totali è pari a circa il 56% per il personale dipendente, a cui va aggiunto circa il 10% per le consulenze socio-sanitarie (medici, fisioterapisti, servizio infermieristico notturno) e il 6% per il personale addetto alle pulizie e lavanderia esterna.

La situazione, dopo il grave peggioramento generato dall'avvento della pandemia da Covid-19, è lentamente migliorata. Il risultato economico raggiunto è stato possibile, come già indicato, grazie ai contributi straordinari ricevuti, ad un efficientamento della gestione ordinaria e all'aumento delle rette. In futuro l'obiettivo sarà quello di mantenere in positivo la gestione ordinaria senza dover aggravare la situazione economica degli Ospiti e delle loro Famiglie.

## **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.
- Assistenza medica geriatrica.
- 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'articolarià e dell'autonomia dell'Ospite avvalendosi delle attrezzature presenti (verticalizzatore, standing, ruota, scale, letto bobath, parallele, cyclettes, 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, su richiesta dell'Ospite/caregiver, è affidato alla lavanderia interna, dietro corresponsione di una somma aggiuntiva alla retta. In alternativa, viene data la possibilità di lavare gli indumenti a domicilio a cura del caregiver.

### **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 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, barbieri, 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 ~ Leffe 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.

Da luglio 2023 la Fondazione ha implementato un nuovo servizio al territorio erogando a tutti i cittadini visite specialistiche geriatriche, mediante approccio multidimensionale, mirate alla valutazione globale del soggetto anziano (Ultrasessantacinquenne).

Il servizio è stato autorizzato da ATS Bergamo in data 03/01/2024 (rif. Istanza Autorizzativa ASAN I-602/2023 prot. ATS I.0051913 del 25/05/2023).

La volontà di offrire il servizio è nata da un'indagine di contesto zonale, dalla quale emerge un numero sempre più elevato di popolazione ultrasessantacinquenne, all'interno della quale un numero sempre più crescente di persone con disturbi cognitivi, funzionali e motori, con conseguente riduzione del grado di autonomia.

L'ambulatorio vuole rispondere a bisogni concreti degli anziani del territorio, in particolare supportare i loro caregiver e fornire indicazioni mirate ad una migliore gestione quotidiana dell'anziano al domicilio.

Le attività diverse sono svolte ai sensi delle specifiche previsioni statutarie e in tal senso tali attività sono secondarie e strumentali rispetto alle attività di interesse generale e vengono esercitate dall'ente unicamente al fine di realizzare in via esclusiva le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale perseguite dall'ente come da art.2 del DM 107/2021.

Le attività diverse di cui all'art.6 del DLGS 117/2017 sono secondarie rispetto alle attività di interesse generale in quanto rispettano il limite, previsto dall'art.3 comma 1 lettera a) del DM 107/2021, del 30% delle entrate complessive dell'Ente.

| <b>Voce</b>  | <b>Importo</b>   |
|--|------------------|
| Introiti servizi fisioterapia                          | 17.890,00        |
| Introiti da Poliambulatorio                            | 1.000,00         |
| Affitti attivi   | 6.750,00         |
| Contributi Conto Energia (fotovoltaico)                | 42.111,00        |
| Contributi Conto Scambio (fotovoltaico)                | 2.053,00         |
| <b>TOTALE ATT DIVERSE</b>                              | <b>69.804,00</b> |
| <b>TOT RICAVI</b>                                      |                  |
| <i>(al netto di Rimanenze finali e Utilizzo Fondi)</i> | <b>4.305.621</b> |
| <b>% delle Att. diverse su ricavi complessivi</b>      | <b>1,62%</b>     |

## 22.Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate

Nella seguente tabella sono indicate le erogazioni liberali ricevute, significando che le stesse sono state ricomprese nel rendiconto gestionale.

### Le erogazioni ricevute

| <i>Oblazioni - Contributi ricevuti</i> | <b>Importo</b> | <b>di cui<br/>In denaro</b> | <b>di cui<br/>In Beni (*)</b> |
|--|----------------|-----------------------------|-------------------------------|
| da Privati                             | 7.970          | 7.970                       | 0                             |
| da Aziende                             | 15.500         | 15.500                      | 0                             |
| da Enti Pubblici                       | 0              | 0                           | 0                             |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>         | <b>23.470</b>  | <b>23.470</b>               | <b>0</b>                      |

(\*) 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 COMPARTO FUNZIONI LOCALI:

|  | <b>€</b>  | <b>Nota</b> |
|--|-----------|-------------|
| Retribuzione annua lorda minima            | 20.359,35 | A           |
| Retribuzione annua lorda massima           | 48.863,07 | B           |
| Rapporto tra retribuzione minima e massima | 0,42      | 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 non ha svolto attività di raccolta fondi; tutte le erogazioni ricevute, riportate nel par. 22, sono state effettuate su iniziativa personale da parte di privati e aziende.

## 25. Ulteriori informazioni

### Rette in vigore nell'esercizio

Nella tabella seguente sono riportate le rette in vigore nell'esercizio 2023.

| <b>R.S.A. posti letto accreditati</b>                                      |   |
|--|---|
| <b>Ospiti in Classi S.OS.I.A. 4 – 6 – 7 – 8</b>                            | <b>Importo giornaliero<br/>Esente Iva art. 10</b> |
| <b>Camera Doppia e Tripla:</b>   |   |
| Residenti in Leffe   | € .60,00  |
| Residenti fuori Leffe  | € .64,00  |
| <b>Camera Singola:</b>   |   |
| Residenti in Leffe   | € .71,00  |
| Residenti fuori Leffe  | € .75,00  |
| <b>Ospiti in Classi S.OS.I.A. 1 – 2 – 3 - 5</b>                            | <b>Importo giornaliero<br/>Esente Iva art. 10</b> |
| <b>Camera Doppia e Tripla:</b>   |   |
| Residenti in Leffe   | € .63,00  |
| Residenti fuori Leffe  | € .67,00  |
| <b>Camera Singola:</b>   |   |
| Residenti in Leffe   | € .74,00  |
| Residenti fuori Leffe  | € .78,00  |
| <b>Degenza privata</b>   | <b>Importo giornaliero<br/>Esente Iva art. 10</b> |
|  | € .111,00   |
| <b>Lavanderia, stireria ed etichettatura degli<br/>indumenti personali</b> | <b>Importo giornaliero<br/>Esente Iva art. 10</b> |
|  | € .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 2023 questa RSA ha sottoscritto un contratto per un importo annuale di € 1.566.435,00.

L'indicatore relativo al numero di giornate erogate nel 2023 è tornato ai livelli pre-pandemia: n. 37.397 giornate erogate (99,5% della capienza massima).

La Fondazione ha prodotto un flusso di € 1.655.082,20 (€ 25.000 circa in più rispetto all'esercizio precedente), generando un'iperproduzione rispetto al budget assegnato di € 88.647,20, 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 2024 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.

Durante l'esercizio la Fondazione ha avviato il progetto di messa in sicurezza dell'impianto antincendio attraverso la realizzazione di una riserva idrica, con annesso impianto di surpressione, collegata all'impianto esistente. I lavori sono terminati ad Aprile 2024.

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 2019. Tutte le attività ispettive si sono concluse positivamente con la semplice adozione di alcune raccomandazioni o integrazioni documentali.

Leffe, 22.04.2026

LA PRESIDENTE  
*(Paola Maria Merelli)*