

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 2024		
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
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’ingegn	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.	990	2.326
Totale	990	2.326
II – immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	6.387.864	6.375.041
2) impianti e macchinari	272.174	327.516
3) attrezzature	85.274	70.878
4) altri beni	96.102	98.088
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	6.841.414	6.871.523
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	0	189.192
Totale	0	189.192
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI.	6.842.404	7.063.041

C) ATTIVO CIRCOLANTE	31/12/2024	31/12/2023
I – rimanenze:		
1) materie prime sussidiarie e di consumo	61.642	52.204
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.	61.642	52.204
II – crediti con separata indicazione aggiuntiva per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso utenti e clienti	341.725	328.886
2) verso associati e fondatori	0	0
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	24.028	31.174
10) da 5 per mille	0	0
11) imposte anticipate	0	0
12) verso altri.	3.300	25.678
Totale.	369.053	385.738
III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) altri titoli	979.192	676.000
Totale.	979.192	676.000
IV – disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	599.416	389.785
2) assegni	2.155	4.618
3) danaro e valori in cassa	1.930	1.178
Totale.	603.501	395.581
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE.	2.013.388	1.509.523
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	54.635	64.345
TOTALE ATTIVO	8.910.427	8.636.909,00

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I – fondo dotazione dell’ente	5.557.948	5.557.948
II – patrimonio vincolato	1.093.220	1.093.220
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	0
III – patrimonio libero	996.713	971.341
1) riserve di utili o avanzi di gestione	0	0
2) altre riserve	996.713	971.341
IV) avanzo/disavanzo d’esercizio.	18.466	15.367
TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.666.347	7.637.876
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.	484.300	265.700
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	484.300	265.700
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	88.034	86.144
Totale.	88.034	86.144
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	227.964	239.668
8) debiti verso imprese controllate e collegate	0	0
9) debiti tributari	41.223	54.760
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.677	50.637
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	131.344	172.103
12) altri debiti	82.227	64.227
TOTALE DEBITI	641.935	629.895
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	29.811	17.294
TOTALE PASSIVO	8.910.427	8.636.909

ONERI E COSTI	31/12/2024	31/12/2023	PROVENTI E RICAVI	31/12/2024	31/12/2023
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	477.569	481.768	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	1.156.323	1.129.678	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	2.498.937	2.399.936	4) Erogazioni liberali	42.961	23.470
5) Ammortamenti	120.257	138.803	5) Proventi del 5 per mille	17.906	17.714
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	392.300	253.380	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.543.317	2.459.419
7) Oneri diversi di gestione	48.199	23.189	8) Contributi da enti pubblici	22.080	23.830
8) Rimanenze iniziali	52.204	68.423	9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.792.457	1.655.082
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	225.789	206.586
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	61.642	52.204
Totale	4.745.789	4.495.177	Totale	4.706.152	4.438.305
			Totale Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	-39.637	-56.872
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	16.535	12.178	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	34.404	25.640
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	33.106	44.164
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			
Totale	16.535	12.178	Totale	67.510	69.804
			Totale Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	50.975	57.626
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	0	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
Totale	0	0	Totale	0	0
			Totale Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	3.098	2.686	1) Da rapporti bancari	2.376	1.487
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	12.794	21.024
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	305	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	0	0
6) Altri oneri	0	0			
Totale	3.098	2.686	Totale	15.475	22.511
			Totale Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	12.377	19.825
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			
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			
Totale	0	0	Totale	0	0
Totale oneri e costi	4.765.422	4.510.041	Totale proventi e ricavi	4.789.137	4.530.620
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	23.715	20.579
			Imposte	5.249	5.212
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	18.466	15.367
Costi e proventi figurativi			Proventi figurativi		
Costi 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 31.12.2024

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	14
9. Fondi con finalità specifica	14
10. Debiti per erogazioni liberalità condizionate.....	15
11. Il rendiconto gestionale	15
12. Erogazioni liberali ricevute	15
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 e copertura del disavanzo.....	20
SEZIONE C - Illustrazione dell'andamento economico e finanziario e modalità di perseguimento delle attività statutarie	21
18. Situazione dell'ente e andamento della gestione.....	21
19. Evoluzione prevedibile della gestione.....	21
20. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie	21
21. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime	24
22. Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate	25
23. Informazioni relative al costo del personale.....	25
24. Raccolta fondi.....	26
25. Ulteriori informazioni.....	26

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 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 2024 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.

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	5
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 lavanderia 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 31/12/2023	VARIAZIONE	COSTO STORICO 31/12/2024	FONDO 31/12/2023	AMM.TO	FONDO 31/12/2024	FONDO SVALUTAZIONE	VNC
1) terreni e fabbricati	6.854.255	46.062	6.900.317	442.664	33.239	475.903	36.550	6.387.864
2) impianti e macchinari	895.834	-	895.834	568.318	55.342	623.660	-	272.174
3) attrezzature	422.149	16.007	438.156	351.271	1.611	352.882	-	85.274
4) altri beni	546.569	8.719	555.288	448.481	10.705	459.186	-	96.102
TOTALE	8.718.807	70.788	8.789.595	1.810.734	100.897	1.911.631	36.550	6.841.414

L'incremento di € 46.062 del conto Terreni e Fabbricati è dovuto alla realizzazione degli impianti idraulico ed elettrico del gruppo di surpressione dell'impianto antincendio. Il "Fondo svalutazione crediti e immobili" si riferisce alla svalutazione di un terreno effettuata nel 2020.

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 31/12/2023	VARIAZIONE	COSTO STORICO 31/12/2024	FONDO 31/12/2023	AMM.TO	FONDO 31/12/2024	VNC
7) altre.	110.058	0	110.058	107.732	1.336	109.068	990
TOTALE	110.058	0	110.058	107.732	1.336	109.068	990

III – immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva per ciascuna voce dei crediti degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	31/12/2023	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2024
3) altri titoli	189.192	-	189.192	-

La voce "altri titoli" è stata riclassificata nell'attivo circolante a voce "III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni":

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 2024 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.

Crediti	Totale 2023	Totale 2024
verso utenti e clienti	328.886	341.725
verso associati e fondatori	-	-
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	24.028
da cinque per mille	-	-
da imposte anticipate	-	-
verso altri	25.678	3.300
Totale	385.738	369.053

Debiti	Totale 2023	Totale 2024
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	227.964
verso imprese controllate e collegate	0	0
debiti tributari	54.760	41.223
verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale	50.637	110.677
verso dipendenti e collaboratori	172.103	131.344
altri debiti	64.227	82.227
Totale	629.895	641.935

Si specifica che la voce altri debiti comprende la valorizzazione, di competenza dell'esercizio, delle ferie non godute da parte dei dipendenti per € 81.929.

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	2.477	3.664	2.477	3.664
Risconti Passivi	14.817	26.147	14.817	26.147
Totale Patrimonio netto	17.294	29.811	17.294	29.811

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 € 8.696 ai contributi in conto impianti ricevuti dalla Fondazione e per € 17.451 a risconti su interessi attivi.

<i>Ratei e Risconti attivi</i>	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
Ratei Attivi	34.901	24.500	34.901	24.500
Risconti Attivi	29.444	30.135	29.444	30.135
Totale Patrimonio netto	64.345	54.635	64.345	54.635

In particolare, la voce Ratei Attivi è costituita principalmente dal contributo annuale ricevuto dal Comune di Leffe; mentre la voce Risconti Attivi riguarda in gran parte 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	-	123.000	-	123.000
Acc.to Fondo Manutenzione Immobili e altri beni materiali	64.000	30.000	52.000	42.000
Fondo progetti futuri	102.000	213.000	102.000	213.000
Fondo rinnovi contrattuali	99.700	26.300	19.700	106.300
Totale Fondi rischi	265.700	392.300	173.700	484.300

Nell'esercizio in corso Il fondo rinnovi contrattuali è stato utilizzato per € 19.700, corrispondente all'importo relativo agli scorrimenti orizzontali effettuati negli esercizi precedenti; il Fondo manutenzione immobili e altri beni materiali è stato utilizzato per € 30.000 per manutenzioni e € 22.000 per rinnovamento beni materiali.

Il Fondo progetti futuri, accantonato in previsione del possibile intervento di efficientamento energetico, è stato azzerato poiché il progetto non è stato realizzato.

Per quanto riguarda i fondi rischi al 31/12/2024 sono così rappresentati:

- Fondo rischi diversi: € 65.000 per perdita delle rette delle stanze "solventi", chiuse fino a completamento dei lavori di messa in sicurezza; € 58.000 per le spese relative al temporaneo incremento della sorveglianza notturna;
- Fondo manutenzione: € 30.000 per manutenzioni previste nel corso dell'esercizio successivo;

- Fondo per sviluppo progetti futuri: € 173.000 per il rifacimento dell'impianto di rivelazione incendio ed EVAC; € 40.000 in previsione della futura sostituzione dei serramenti;
- Fondo rinnovi contrattuali: € 26.300 per i differenziali stipendiali riconosciuti nel 2025 e € 80.000 per futuri incrementi degli stipendi base per il triennio in 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	1.093.220	0	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	0	0	0	0	0	0
III – patrimonio libero	971.341	5	25.367	0	0	996.713
1) riserve di utili o avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0
2) altre riserve	971.341	5	25.367	0	0	996.713
IV) avanzo/disavanzo d'esercizio.	15.367	0	0	-15.367	18.466	18.466
Totale Patrimonio netto	7.637.876	5	25.367	-15.367	18.466	7.666.347

L'avanzo del periodo precedente è stato destinato al Patrimonio Libero – Altre riserve, ai sensi dell'art. 7 dello Statuto.

L'ulteriore incremento di € 10.000 delle Altre riserve è composto dal versamento di uno 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 2024 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 € 39.637, in miglioramento rispetto al periodo precedente grazie all'intervento di aumento delle rette di degenza, al riconoscimento dell'iperproduzione da parte di Regione Lombardia e ad un miglior controllo dei costi di gestione. Si evidenzia anche un incremento delle erogazioni liberali da € 23.470 a € 42.961.

La voce B, attività diverse, presenta un avanzo di € 50.975, a causa principalmente della riduzione dei contributi relativi al fotovoltaico.

La voce relativa alle attività finanziarie e patrimoniali (D), con un avanzo di € 12.377, in calo rispetto all'esercizio precedente, 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 da 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. 46 Ausiliari Socio Assistenziali;
- n. 3 Cuochi;
- n. 4 Aiuto-cuochi;
- n. 1 Istr. Direttivo Amministrativo con funzione di RGQ;
- n. 2 Istr. Amministrativo – contabilità;
- n. 1 Add. Segreteria e URP;
- n. 1 Referente manutenzioni
- n. 1 Addetto Reception;
- n. 1 Ausiliario generico addetti ai servizi generali.
- da novembre 2024 è stato inserito anche n. 1 Manutentore

Complessivamente **al 31.12.2024** il personale **dipendente** è di 83 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	106.533	90 %
Altri	Ore complessive di attività dei lavoratori non dipendenti	11.781	10 %

---	Totale ore di lavoro prestate per l'esercizio delle attività	118.314	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 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 amministrativo

Il personale amministrativo è composto dal Responsabile della Qualità, n. 2 addetti alla contabilità, da un addetto alla segreteria/ URP, un referente manutenzioni 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.).

Personale Generico

A supporto delle attività generali sono presenti un ausiliario e un manutentore.

Personale addetto alle pulizie e lavanderia

Il servizio di pulizie e di gestione della lavanderia interna per il lavaggio, etichettatura e stiratura degli indumenti degli ospiti e delle divise degli operatori è affidato a società esterna opportunamente selezionata e incaricata.

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 31.12.2024 i volontari attivi risultano essere n. 42.

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.

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 € 18.466, 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. Il progressivo e regolare aumento delle rette, unitamente agli interventi regionali di incremento del budget contrattualizzato, ha permesso di 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.

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 2025, pertanto si è deliberato nella seduta di Dicembre 2024 un aumento di € 1,00 al giorno per le rette a partire dal 01/01/2025.

Inoltre, in attesa della messa in sicurezza dell'impianto antincendio, le n. 2 camere solventi sono state liberate e resteranno vuote per gran parte del 2025, fino a completamento dei lavori e presentazione di nuova SCIA presso il Comando provinciale dei VV.F. di Bergamo. Per questo motivo, le entrate da rette solventi subiranno una notevole riduzione nel corso del prossimo esercizio.

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 7% per il personale addetto alle pulizie e lavanderia esterna.

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'articolarietà e dell'autonomia dell'Ospite avvalendosi delle attrezzature presenti (verticalizzatore, standing, ruota, scale, letto bobath,

parallele, cyclettes, pedaliere, 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 con automezzo della Fondazione 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, 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 ~ 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 del Terzo settore.

Voce	Importo
Introiti servizi fisioterapia	25.625,00
Introiti da Poliambulatorio	2.000,00
Affitti attivi	6.779,00
Contributi Conto Energia (fotovoltaico)	31.053,00
Contributi Conto Scambio (fotovoltaico)	2.053,00
TOTALE ATT DIVERSE	67.510,00
TOT RICAVI (al netto di Rim Fin e Utilizzo Fondi)	4.553.794,00
% delle Att. diverse su ricavi complessivi	1,48%

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>	Importo	di cui In denaro	di cui In Beni (*)
da Privati	27.461	27.461	0
da Aziende	15.500	15.500	0
da Enti Pubblici	0	0	0
Totale	42.961	42.961	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.

Le erogazioni effettuate

La Fondazione ha effettuato un'erogazione liberale di € 500 a favore della Fondazione Amplifon, con la quale è attiva una collaborazione da qualche anno per progetti educativi degli Ospiti.

23. Informazioni relative al costo del personale

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

	€	Nota
Retribuzione annua lorda minima	20.515,95	A
Retribuzione annua lorda massima	49.059,92	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 2024.

R.S.A. posti letto accreditati	
Ospiti in Classi S.OS.I.A. 4 – 6 – 7 – 8	Importo giornaliero Esente Iva art. 10
Camera Doppia e Tripla:	
Residenti in Lefte	€.60,00
Residenti fuori Lefte	€.64,00
Camera Singola:	
Residenti in Lefte	€.71,00
Residenti fuori Lefte	€.75,00
Ospiti in Classi S.OS.I.A. 1 – 2 – 3 - 5	Importo giornaliero Esente Iva art. 10
Camera Doppia e Tripla:	
Residenti in Lefte	€.63,00
Residenti fuori Lefte	€.67,00
Camera Singola:	
Residenti in Lefte	€.74,00
Residenti fuori Lefte	€.78,00
Degenza privata	Importo giornaliero Esente Iva art. 10
	€.111,00
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 2024 questa RSA ha sottoscritto un contratto per un importo annuale di € 1.684.695,17.

L'indicatore relativo al numero di giornate erogate nel 2024 è tornato ai livelli pre-pandemia: n. 37.578 giornate erogate (99,7% della capienza massima).

Considerando le misure introdotte in corso d'esercizio ad aumento del contratto sottoscritto, nello specifico DGR 3562 per spesa farmaci e DGR 3730 per aumento del costo del lavoro, e il riconoscimento dell'iperproduzione, la Fondazione ha ricevuto da Regione Lombardia un contributo complessivo di € 1.792.456,70

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 2025 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.

Nel 2025 sono state inserite nell'oggetto di certificazione anche le attività legate ai servizi offerti all'utenza esterna (Fisioterapia e Ambulatorio Geriatrico).

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 terminato la realizzazione di una riserva idrica collegata, tramite impianto di surpressione, all'impianto antincendio esistente. Nel corso del 2025 si provvederà al rinnovamento dell'impianto di rivelazione incendio.

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.

Leffe, 22.04.2026

LA PRESIDENTE
(Paola Maria Merelli)