

FONDAZIONE “VILLA SERENA ONLUS ”

VIA G.B. ORIZIO 17 CF: 00976580175

PONTOGLIO - BRESCIA

RELAZIONE DI MISSIONE BILANCIO 31.12.2022

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 evidenzia *un avanzo di* euro 6.194 dopo aver stanziato ammortamenti ed accantonamenti per euro 183.764 ed imposte correnti per euro 1.172,00

INFORMAZIONI GENERALI:

In attuazione delle disposizioni previste dal comma 1 e 3 dell'art 13 dlgs 117/2017 (codice del terzo settore) la Fondazione è tenuta a redigere ancora per l'esercizio chiuso al 31.12.2022 il bilancio secondo gli schemi previsti dal DM 5/03/2020 n 39 nonostante non sia iscritta al registro unico del terzo settore.

L'art 3 dello stesso decreto ministeriale infatti statuisce che le disposizioni in esso contenute si applicano a partire dal primo esercizio successivo a quello in corso alla data della sua pubblicazione.

La nostra Fondazione, attualmente, non ha ancora assunto la qualifica di Ente del Terzo Settore ma, in quanto ONLUS iscritta nell'apposito registro soddisfa ,nelle more dei termini di iscrizione al RUNTS (Registro Unico del Terzo Settore) , il requisito della sua iscrizione secondo quanto disposto dal comma 3 dell'art 101 dlgs 117/2017,

Per tale motivo e coerentemente con le interpretazioni fornite dal ministero del lavoro con sua nota del 29/12/2021 la Fondazione ha l'obbligo di redigere il Bilancio ,secondo gli schemi stabiliti dal suddetto DM 39/2020, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Relazione di Missione.

L'art 14 dlgs 117/2017 stabilisce inoltre l'obbligo del Bilancio sociale per gli enti che hanno realizzato ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate , superiori a 1 milione di euro.

-Missione perseguita: la nostra Fondazione con sede in Pontoglio viale G.B. Orizio n 17 è ai sensi e per gli effetti di legge un organismo di diritto privato “ex ipab” derivante dal processo di trasformazione delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza stabilito dal dlgs 4 maggio 2001 n.207 recepito dalla regione Lombardia legge 13/01/2003 n. 1-

La fondazione persegue finalità solidaristiche e di utilità sociale, senza scopo di lucro, nell'esercizio delle attività di interesse generale previste dall'art 5 c/1 lett a-b-c- del dlgs 03/07/2017 n. 117.

-Attività di interesse generale: come previsto dallo statuto le attività sono rese prioritariamente a favore delle persone anziane e, in generale per le persone in difficoltà a causa delle proprie condizioni fisiche, di età, familiari e sociali. Attua le proprie finalità attraverso un sistema integrato di servizi socio-assistenziali-sanitari e riabilitativi di tipo residenziale, semiresidenziale, ambulatoriale e domiciliare nell'ambito della regione LOMBARDIA.

LA Fondazione può mettere in atto tutti i negozi ed atti giuridici funzionali e necessari per l'esercizio delle attività di carattere generale in cui opera. Con il solo scopo del perseguimento delle finalità solidaristiche e di utilità sociale , la Fondazione può svolgere attività secondarie che siano strumentali alle attività di interesse generale secondo i criteri e limiti fissati dalla legge.

DATI SUI SOCI BENEFATTORI/SOSTENITORI:

- durante l'esercizio in esame sono stati versati euro 300 dai soci sostenitori. Non vi sono attività svolte dalla Fondazione a favore degli stessi soci .

PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO:

Nella predisposizione del bilancio di esercizio si è tenuto conto degli art 2423 -2423 bis e 2426 del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali in quanto compatibili , fatto salve le regole specifiche sugli E.T.S del principio OIC n. 35, con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità sociali e solidaristiche della Fondazione .

In merito si precisa:

-la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale

-si è seguito il principio della prudenza tenendo in considerazione solo gli avanzi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio mentre si è tenuto conto delle passività potenziali in essere alla stessa data.

-si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento.

-non si è provveduto a raggruppare gli elementi eterogenei ma le singole voci sono state valutate separatamente. :

CRITERI DI VALUTAZIONE :

-Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo ed indicate al netto della quota di ammortamento. Le stesse si riferiscono al costo di un pacchetto software rettificato dalle quote di ammortamento .

-Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo storico .

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Esse sono state rettificate dagli ammortamenti il cui importo complessivo è indicato nel rendiconto gestionale

Le singole quote di ammortamento sono state calcolate tenendo conto dell'effettivo deperimento dei beni strumentali stessi ed alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nell'anno in cui il bene è acquistato viene considerata una riduzione del 50% dell'aliquota d'ammortamento avendo valutato irrilevanti le differenze rispetto all'applicazione dell'aliquota piena in relazione al periodo di entrata in funzione del bene stesso.

Le aliquote applicate come da tabella che segue rispecchiano con correttezza il deperimento del cespite.

CESPITE	%
Immobilizzazioni immateriali	33%
Fabbricati istituzionali	3%
Impianto fotovoltaico	3%
Impianti specifici	15%
Macchine elettroniche	20%
Attrezzature	15%

Mobili ed arredi	12%
Automezzi	20%
Costruzioni leggere	10%

-Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisizione.

-Le rimanenze sono state valutate al costo di acquisizione delle ultime fatture e pur sempre con la necessaria prudenza .

-I crediti sono stati valutati al valore nominale non essendovi dubbi sulla loro solvibilità.

-altri crediti esigibili entro l'anno sono valutati al nominale trattandosi di crediti certi vantati nei confronti dell'erario ed enti previdenziali per conguagli a favore della fondazione

-i ratei e risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza economica-temporale .

-I debiti sono indicati al valore nominale.

Il *trattamento* di fine rapporto dei dipendenti è stato calcolato in relazione all'anzianità ed alla posizione contrattuale dei dipendenti stessi.

-il fondo per rischi ed oneri è stato implementato stimando le passività potenziali dovute a probabili contenziosi con dipendenti.

-i debiti a medio lungo termine sono evidenziati al valore nominale residuo alla fine dell'esercizio.

Regime fiscale applicato: la Fondazione nelle more del regime transitorio della c.d. Riforma del terzo settore essendo ancora iscritta alla anagrafe Onlus , gode dell'esenzione IRAP mentre l'imposizione IRES viene calcolata sugli immobili istituzionale tassabili come reddito fondiario .

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI :

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.519.176	801.248	368.961	119.807,0		
Rivalutazione						
Ammortamento (f.do ammortamento)	1.555.463	595.041	341.584	79.945,0	-	
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.963.713	206.207	27.377	39.862,0	-	2.237.159
Valori nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	21.883	686,0			22.569
Riclassifiche (del valore bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni						
Rivalutazioni d'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	- 105.575	- 53.476	- 7.803	- 15.549	-	- 182.403
Svalutazioni d'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	- 105.575	- 31.593	- 7.117,0	- 15.549	-	- 159.834
Valore di fine esercizio						
Costo	3.519.176	823.131	369.647	119.807		4.831.761
Rivalutazioni						
Ammortamenti (F.do Amm.to)	1.661.038	648.517	349.387	95.494		2.754.436
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.858.138	174.614	20.260,0	24.313		2.077.325

Immobilizzazioni immateriali:

	Variazioni	Licenze marchi e diritti simili	valore finale
Valore inizio esercizio		1.364	
Acquisizioni	0		
Dismissioni	0		
Ammortamento d'esercizio	(-)	1.364	0
Svalutazioni			
Valore di bilancio		0	0 -

Immobilizzazioni finanziarie:

Trattasi di azioni della BCC di Brescia e rappresentano un investimento duraturo. La fondazione non detiene altri titoli ne strumenti finanziari , partecipazioni o altri crediti immobilizzati.

Immobilizzazioni finanziarie:

	Variazioni	titoli	valore finale
Valore inizio esercizio		9.907	
Acquisizioni	(+)	1.548	
Dismissioni	0		
Svalutazioni nell'esercizio	0	0	0
Valore di bilancio		11.455	11.455

COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO:

-non risultano poste relative ai costi di impianto ed ampliamento

AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI

-non vi sono crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

I debiti per mutui in essere al 31/12 accessi a suo tempo presso il Credito Cooperativo di Brescia ed ancora iscritti per un totale di euro 467.894,61 si riferiscono quanto ad euro 132.970,78 alle rate scadenti entro i 12 mesi mentre i rimanenti debiti in conto capitale pari ad euro 334.923,83 non superano la durata residua superiore ai 5 anni. Tali debiti sono assistiti da ipoteche immobiliari iscritte per 1.900.000 e 460.000 rispettivamente in scadenza al 30.06.2025 e 28.02.2025 . (da completare)

CREDITI

	valore iniziale	Variazione nell'esercizio	valore finale	quota scadente entro l'esercizio	quota scadente oltre l'esercizio	di cui durata residua superiore a 5 anni
Verso Utenti e clienti	7.486	8.613	16.099	16.099		-
verso ATS	24.702	- 10.357	14.345	14.345		-
tributari	1.056	- 13	1.043	1.043		-
Verso altri	5.785	- 5.365	420	420	-	-
Svalutazioni						
Valore di bilancio	39.029	- 7.122	31.907	31.907,0	-	

DEBITI

	valore iniziale	Variazione nell'esercizio	valore finale	quota scadente entro l'esercizio	quota scadente oltre l'esercizio	di cui durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	596.718	- 128.823	467.895	132.971	334.924	-
Verso fornitori	237.180	50.417	287.597	287.597		-
debiti tributari	19.349	3.210,0	22.559,0	22.559		-
verso istituti previdenziali e sicurezza	60.777	- 1.974	58.803	58.803	-	-
verso dipendenti e collaboratori	113.149	37.053,0	150.202,0	150.202		
Valore di bilancio	1.027.173	- 40.117	987.056	652.132,0	334.924,0	

COMPOSIZIONE DELLE VOCI RATEI E RISCONTI –E DELLA VOCE “ALTRI FONDI” DELLO STATO PATRIMONIALE :

I ratei attivi e passivi: non vi sono state rilevazioni in tal senso

-risconti attivi : trattasi di premi versati a compagnie di assicurazione di competenza del futuro esercizio per un ammontare di euro 7.350

-ALTRI FONDI: :

- il fondo rischi ha subito la seguente movimentazione: utilizzo di euro – 3.355 a copertura spese dovute per la risoluzione di un contenzioso verso un dipendente.

voce	s.do iniziale 01/01/2021		Utilizzo	accantonamento	Saldo finale 31/12/2022
Fondo rischi ed oneri	33.355	(-)			
		(-)	3.355	0	30.000
totale	33.355	(-)	3.355	0	30.000

MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO :

Voci del patrimonio netto	IMPORTO 01/01/2021	incremento (decremento)	IMPORTO 31.12.2022	Possibilita di utilizzazione
FONDO DI DOTAZIONE	1.640.798		1.640.798	
PATRIMONIO VINCOLATO:				
1-riserve statutarie	0		0	
2-riserve vincolate per decisione organi istituzionali	0		0	
3-riserve vincolate destinata da terzi	0		0	
TOT patrimonio vincolato>>>>>>>				
PATRIMONIO LIBERO:				
1-riserve di utili o avanzi di gestione	96.331	(96.331)	0	Copertura disavanzi
2-altre riserve	14.093	(14.093)	0	Copertura disavanzi
TOT patrimonio libero >>>>>>>>>	110.424	(110.424)	0	
AVANZI(DISAVANZI)D'ESERCIZIO :				
1-avanzi(disavanzi) esercizi 2019-2020	(273.049)	144.985	(128.064)	
2-avanzo (disavanzo) esercizio 2021	34.561	(34.561)	0	Copertura disavanzi
-Avanzo (disavanzo) esercizio 2022	0	0	6.194	Copertura disavanzi
Totale patrimonio netto	1.512.734		1.518.928	

IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTI DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA SPECIFICHE:

-non vi sono fondi o contributi destinati a finalit  specifiche

DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE:

-non esistono poste stanziare in tal senso

ANALISI PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE, ORGANIZZATE PER CATEGORIA, CON L'INDICAZIONE DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA O INCIDENZA ECCEZIONALI:

-Il rendiconto gestionale esprime in dettaglio le componenti di costi e ricavi di competenza dell'esercizio.

Ad ulteriore integrazione si evidenziano gli scostamenti delle principali componenti di costo e di ricavo :

oneri e costi	VALORE DI ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
-materie prime,sussidiarie,di consumo e merci	159.598	- 2.522	157.076
- servizi	686.305	47.924	734.229
- godimento beni di terzi	6.021	587	6.608
- personale	1.167.575	148.773	1.316.348
-ammortamenti	189.744	- 5.979	183.765
-accantonamenti	30.000	- 30.000	-
- oneri diversi di gestione	32.559	- 6.743	25.816
- rimanenze iniziali	35.974	- 18.907	17.067
Da attività diverse	0	0	0
Da attività di raccolta fondi	0	0	0
Da attività finanziarie e patrimoniali		-	
- da rapporti bancari	2.207	52	2.259
- su prestiti	11.325	5.981	17.306
- da patrimonio edilizio	0	0	0
- da altri beni patrimoniali	0	0	0
-accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0
-altri oneri	19	56	75
Di supporto generale	0	0	0

Tra i costi ed oneri non si rilevano singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

PROVENTI E RICAVI	VALORE DI ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
- erogazioni liberali	24.744	- 8.894	15.850
- proventi da 5 per mille	19.226	1.491	20.717
-contributi da soggetti privati	250	- 250	-
- ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.262.725	113.511	1.376.236
- contributi da enti pubblici	30.946	44.958	75.904
- proventi da contratti con enti pubblici	915.883	15.858	931.741
- altri ricavi rendite e proventi	64.566	- 44.424	20.142
- rimanenze finali	17.067	8.506	25.573
Da attività diverse	0	0	0
Da attività di raccolta fondi	0	0	0
Da attività finanziarie e patrimoniali		-	
- da rapporti bancari	1.653	98	1.751
- su prestiti		-	
- da altri investimenti finanziari		-	
- da patrimonio edilizio		-	
- altri proventi		-	
Di supporto generale	0	0	0

Tra gli altri ricavi sono state rilevate sopravvenienze per euro 17.487 derivanti da rettifiche di poste allocate negli esercizi precedenti

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE:

-le erogazioni liberali ottenute nel corso dell'esercizio ammontano ad euro 15.850 Le stesse rientrano nella piena disponibilità della Fondazione essendo destinate alle finalità istituzionali in genere e quindi prive di vincoli o condizioni .-

NUMERO MEDIO DIPENDENTI –NUMERO VOLONTARI NON OCCASIONALI:

I dipendenti attualmente in carico suddivisi per qualifica sono i seguenti:

ruoli	numero
Impiegati amministrativi	1
Animatore	2
Coordinatore	1
Infermieri professionali	7
ASA/OSS	27
Lavanderia e Pulizia	6
Totale addetti al 31/12/2022	44

i volontari iscritti nell'apposito registro di cui all'art 17 comma 1dlgs 117/2017 che svolgono la loro attività non in modo occasionale sono 25.

COMPENSI SPETTANTI ORGANO ESECUTIVO ,ALL'ORGANO DI CONTROLLO, NONCHE AL SOGGETTO INCARICATO ALLA REVISIONE LEGALE:

-Non è stato erogato, nel corso dell'esercizio, alcun compenso ai componenti del CDA , ne fatte anticipazioni o concessi crediti agli stessi mentre all'incaricato della revisione legale è stato corrisposto un compenso di 3.500 euro oltre agli oneri riflessi.

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART 10 DEL DLGS 117/2017 E SUCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI:

-non vi sono elementi patrimoniali e finanziari nonché componenti economiche inerenti a patrimoni destinati ad uno specifico affare.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE:

--non vi sono state operazioni con parti correlate non essendovi persone, amministratori, enti , società in grado di esercitare il controllo sulla Fondazione, ne tantomeno società o enti controllati dalla Fondazione stessa. Non esistono inoltre dipendenti o volontari con responsabilità strategiche ne persone legate ad altra che è parte correlata alla Fondazione.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTUTA DEL DISAVANZO

Si propone di destinare l'avanzo rilevato unitamente alle riserve disponibili a copertura delle perdite degli anni precedenti.

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

L'esercizio 2022, ha visto il protrarsi della Pandemia Covid 19 ed cambiamenti che su più fronti hanno condizionato la gestione dell'anno.

E' continuato l'adeguamento della struttura alla normativa Covid, con la produzione del Piano Operativo Pandemico e l'aumento da 61 a 62 il numero delle persone inseribili in RSA; a febbraio 2022 si è installata la nuova vasca del CDI e nell'ultimo trimestre del del 2022 si è arrivati a 15 ospiti frequentanti il CDI; ad aprile 2022 Regione Lombardia ha deliberato l'aumento di 1 posto contrattualizzato da 54 a 55; si è operato un complesso cambiamento organizzativo per quanto concerne l'attività di coordinamento a fronte delle criticità già rilevate nell'esercizio del 2021. Procedendo per matrici di lavoro ecco i fatti principali del 2022:

-Gestione Risorse Umane: il 2022 si è caratterizzato per l'estrema fluidità del mercato del lavoro. L'aumento della domanda da parte del comparto sanitario pubblico, associato ai pensionamenti ha generato un turn over di 10 persone sui 44 in organico. In particolare ci sono state 2 OSS dimessi per pensionamento, 1 educatrice e 6 ASA dimessi per passaggio a comparto sanitario e la coordinatrice dimessa per passaggio ad altra RSA. Quest'ultima dimissione, avvenuta a luglio 2022 si è inserita in un processo di riorganizzazione avviato a maggio. A fronte di tali dimissioni la fondazione ha provveduto ad assorbire gradualmente il personale in forze presso l'agenzia e a reperire nuove risorse sempre presso l'agenzia interinale al fine di garantire il minutaggio assistenziale previsto dagli standard di qualità fissati negli obiettivi di servizio. Si segnala che nell'anno la fondazione ha rispettato l'accordo aziendale su banca ore e produttività erogando 431 rimborsi da 30 euro ciascuno per rientri in servizio utilizzando il fondo produttività e riconoscendo 450 euro in buoni spesa nel rispetto dell'accordo integrativo regionale.

- Qualità e sicurezza: in data 19 aprile ATS Brescia ha fatto una vigilanza sui requisiti organizzativo strutturali di accreditamento. Dalle attività di verifica è emerso il rispetto degli standard previsti dalla check list. La Fondazione ha colto l'occasione della vigilanza per operare un miglioramento dello standard documentale previsto dalla normativa. Dal 1 gennaio 2022 l'attività di consulenza e di RSPP è passata a Coesi Servizi che ha operato una revisione delle evidenze inerenti il rispetto degli standard strutturali previsti dalla normativa sulla sicurezza, ha inoltre pianificato l'attività di formazione obbligatoria. Al 31 dicembre 2022 la direzione sanitaria in collaborazione con la direzione organizzativo gestionale ha approntato il Piano Operativo Pandemico come richiesto dalla normativa regionale e nazionale.

- Gestione dei servizi: la Fondazione ha continuato la gestione di RSA e CDI ampliando la frequenza di quest'ultimo da 10 a 15 ospiti. Il lavoro è stato positivo sia dal per l'organizzazione delle attività sia per il livello di soddisfazione raccolto dal personale, dai familiari e dagli ospiti. Gli ospiti dei due servizi hanno continuato a le attività in modo separato nel rispetto delle indicazioni sanitarie per il contenimento del contagio. In RSA si è verificato un turn over degli ospiti alla media degli ultimi 5 anni: dal 2020 al 2022, sono entrate 55 persone sui 63 posti ospitabili, un cambiamento importante dovuto alla pandemia del 2020. Nel 2019, in RSA, erano presenti 15 ospiti semi -autosufficienti, nel 2022 si sono ridotti a 6; dalle rilevazioni degli indici SOSIA si è rilevato un peggioramento dell'indice medio verso una maggior non autosufficienza. Queste caratteristiche, associate alla scelta di garantire una buona qualità di esperienza per l'ospite, evidenziano l'aumento del bisogno di assistenza socio sanitaria, un dato rilevato già nel 2021 e consolidato nel 2022. L'aumento del bisogno ha quindi corrisposto ad un aumento del personale addetto all'assistenza da impiegare nella tarda mattinata e nel tardo pomeriggio. Il CDI oltre a implementare il numero delle persone ospitate ha operato una costante riorganizzazione utile a far fronte ai nuovi ingressi. La direzione sanitaria ha continuato a verificare la coerenza tra gli standard organizzativi e le caratteristiche degli ospiti inseriti, al fine di mantenere la qualità dell'esperienza degli ospiti e la sostenibilità del servizio.

Evoluzione prevedibile e modalità di perseguimento delle finalità statutarie:

La fondazione, avvalendosi del personale impiegato continuerà anche nel 2023 l'attività di gestione delle due unità d'offerta RSA e CDI implementando una maggior qualificazione del personale per migliorare la qualità dei servizi, **fermo restando che non ci sono attività al di fuori dell'attività di interesse generale. L'attuale crisi energetica causata dalla ben nota situazione internazionale porterà ad una sensibile lievitazione dei costi di gestione con possibile ridimensionamento , se non vi saranno interventi governativi di sostegno, del risultato d'esercizio corrente.**

Costi e ricavi figurativi:

L'attività caratteristica della fondazione ha beneficiato della collaborazione con l'associazione Sant'Obizio che mette a disposizione trenta volontari per attività di collaborazione sul trasporto ospiti del CDI e le attività di animazione rese in RSA.

Di seguito una stima figurativa dei costi e dei ricavi dei volontari impiegati

Attività	N volontari	Ore giornaliera	Giorni annui	Costo figurativo totale (costo orario x giorni x ore x n volontari)	Proventi figurativi
Supporto al servizio trasporto del CDI, alla manutenzione esterna della struttura	4	2,5	260	€ 31.200,00	€ 31.200,00
Supporto all'attività di animazione	3	3	260	€ 30.420,00	€ 30.420,00
Supporto alla manutenzione interna	1	5	260	€ 15.600,00	€ 15.600,00
TOTALE	8	10.50		77.220,00	77.220,00

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Di seguito si evidenzia che la retribuzione minima è di € 14.660,00 mentre la massima è di € 34.101,0, pertanto il rapporto è inferiore a otto, come previsto dall'articolo 16 del d. lgs. 117/2017 e s.m.i,

Raccolta fondi:

La fondazione non ha operato nessuna attività di raccolta fondi, nel mese di aprile 2022 ha stampato dei biglietti da visita per sensibilizzare la popolazione di Pontoglio all'adesione al 5x1000.

INFORMATIVA EX ART 1 C/125 LEGGE 124/2017:

Si evidenziano nel prospetto che segue, distinte per tipologia e soggetto erogante, le somme incassate nel corso dell'esercizio 2022 da pubbliche amministrazioni:

ente	tipologia	Importo erogato
ATS BRESCIA	Contributi rette RSA e CDI	931.741
ATS BRESCIA	Contributo emergenza Covid DGR 5340	36.319,78
ATS BRESCIA	Saldo RSA 2021 fat. 18/E – NC 19/E	40.878,70
GSE	Contributo su energia prodotta	25.238,45
AGENZIA DELLE ENTRATE	Erogazione 5 per mille	20.716,59

Ulteriori informazioni :

Alfine di una rappresentazione più puntuale e corretta del risultato economico, della situazione finanziaria e dei flussi di cassa generati dalla gestione si espone la seguente riclassificazione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale :

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO:

FONDAZIONE VILLA SERENA ONLUS STATO PATRIMONIALE	2022	2021	2.020
ATTIVITA':			
1-IMMOBILIZZAZIONI :			
a-immateriali	-	1.364,00	6.107,00
b-materiali	2.077.327,00	2.237.159,00	2.424.555,00
c-finanziarie	11.455,00	9.907,00	8.426,00
TOT.-1-IMMOBILIZZAZIONI	2.088.782,00	2.248.430,00	2.439.088
2-CIRCOLANTE:			
d-liquidità immediata	738.827,00	574.481,00	459.645,00
e-liquidità differita entro l'anno	39.257,00	46.295,00	119.006,00
f-magazzino	25.573,00	17.067,00	35.974,00
TOT-2-.DIPONIBLITA a BREVE	803.657,00	637.843,00	614.625
3-TOT. CAPITALE INVESTITO	2.892.439,00	2.886.273,00	3.053.713
PASSIVITA':			
4-MEZZI PROPRI:			
G-Fondo di dotazione e riserve	1.512.734,00	1.478.173,00	1.642.765,00
h Avanzo(disavanzo) d'esercizio	6.194,00	34.561,00	(164.592)
TOT.MEZZI PROPRI	1.518.928,00	1.512.734,00	1.478.173
5-MEZZI DI TERZI:			
I-debiti a breve	682.132,00	593.253,00	701.864,00
L-debiti/medio/lungo	691.379,00	780.286,00	873.676,00
TOT.MEZZI DI TERZI	1.373.511,00	1.373.539,00	1.575.540
6-TOT.FONTI	2.892.439,00	2.886.273,00	3.053.713
INDICI FINANZIARI :	2022	2021	2020
MARGINE DI TESORERIA >>	95.952	27.523	(123.213)
(Liq.imm.+crediti)-debiti b.			
CIRCOLANTE NETTO >>	121.525	44.590	(87.239)
(Tot.2 meno tot I)			
LIQUIDITA'IMMEDIATA >>	1,14%	1,05%	0,82%
(d+e):I valore = 1 o > 1			
LIQUIDITA' DIFFERITA >>	1,18%	1,08%	0,88%
(d+e+f):I= valore >1=2			
INDICE DI INDEBITAMENTO			
(debiti a breve+medio lungo /patrimonio netto)	90,43%	90,80%	106,59%
GRADO DI INDIPENDENZA DA TERZI			
(MEZZI PROPRI:TOT FONTI)	52,51%	52,41%	48,41%

L'esercizio 2022 presenta un lieve miglioramento degli indicatori finanziari

l'indice di indebitamento è sceso dal 90,80% al 90,43% portando il patrimonio netto al 52,51% del totale delle fonti di finanziamento

RENDICONTO GESTIONALE RICLASSIFICATO					
DESCRIZIONE		2022	2021	(+) (-)	VARIAZIONI
<i>Ricavi -rendite-proventi di interesse generale al netto liberalita ed erogazioni TOT>></i>	+	2.386.538	2.231.605		154.933
<i>Costi ed oneri da attivita di interesse generale al netto Ammortamenti ed accantonamenti :</i>					
-medicinali	-	43.634	52.653		9.019
-materiale di consumo e sanitario	-	104.936	125.752		20.816
-servizi	-	734.229	686.305		(47.924)
-godimento beni di terzi	-	6.608	6.021		(587)
-personale	-	1.316.349	1.167.575		(148.774)
-oneri diversi di gestione	-	25.816	9.983		(15.833)
<i>totale costi ed oneri</i>		(2.231.572)	(2.048.289)		(183.283)
MARGINE OPERATIVO LORDO		154.966	183.316		(28.350)
-ammortamenti -svalutazioni-accantonamenti		(183.765)	(219.744)		35.979
MARGINE OPERATIVO NETTO:		(28.799)	(36.428)		7.629
Gestione finanziaria		(17.889)	(11.898)		(5.991)
Altri proventi straordinari-sopravv. attive		17.487	62.765		(45.278)
Altri oneri straordinari -		0	(22.676)		22.676
Erogazioni liberali		15.850	24.744		(8.894)
Erogazione 5 x mille		20.717	19.226		1.491
SALDO GESTIONE PROVENTI-ONERI-EROGAZIONI>>		54.054	84.059		(30.005)
AVANZO (DISAVANZO) ANTE IMPOSTE		7.366	35.733		(28.367)
Imposte		(1.172)	(1.172)		
AVANZO (DISAVANZO) dell'esercizio		6.194	34.561		(28.367)

FLUSSI DI CASSA GENERATI DALLA GESTIONE OPERATIVA:	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2021	variazioni
	MARGINE OPERATIVO LORDO	154.966	183.316
-accantonamento TFR	84.678	69.326	
CASH FLOW OPERATIVO	239.644	252.642	(12.998)
DESTINATO A FINANZIARE:			
-Rimborso Mutui	(128.823)	(73.252)	
-Investimenti	(24.117)	(12.291)	
-utilizzo fondi (f.do tfr+f.do rischi oneri)	(43.970)	(141.317)	
-saldo interessi	(17.889)	(11.898)	
totale flusso di cassa impiegato	(214.799)	(238.758)	23.959
+DISINVESTIMENTI	0	13.205	
AVANZO (DISAVANZO) da cash flow operativo >>>>	24.845	27.089	
incremento(assorbimento) da variazione C.C.N.	86.619	24.110	
TOTALE FLUSSO DI CASSA GESTIONE OPERATIVA>>	111.464	51.199	60.265
-Saldo netto proventi-oneri-erogazioni	54.054	64.809	(10.755)
-Imposte pagate	(1.172)	(1.172)	-
TOTALE INCREMENTO LIQUIDITA A FINE ESERCIZIO	164.346	114.836	49.510

Sigg consiglieri :

-si conclude la presente relazione assicurando che il bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale –economica e finanziaria della Fondazione Si invita pertanto ad approvare il bilancio e di destinare l'avanzo alla copertura dei disavanzi pregressi

Il direttore

Bugada dott. Giuseppe

Il presidente del CDA

Piantoni rag Pier Luigi