



---

# BILANCIO D'ESERCIZIO

## 01/01/2021-31/12/2021

---

Relazione di Missione e Relazione sulla gestione

19 MAGGIO 2022

## Sommario

Presentazione a cura della Presidente Elisabetta Donati.....	3
Premessa .....	5
Informazione generale sull'ente.....	6
Struttura della Fondazione .....	7
Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01 .....	7
La struttura organizzativa.....	8
Attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs 117/2017 .....	8
Sezione del Registro Unico in cui la Fondazione è iscritta.....	8
Regime fiscale applicato .....	9
Analisi dei rischi .....	9
Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio .....	12
Immobilizzazioni immateriali.....	12
Immobilizzazioni materiali.....	12
Immobilizzazioni finanziarie .....	13
Crediti .....	13
Disponibilità liquide.....	13
Ratei e risconti.....	13
Fondi per rischi ed oneri.....	13
Trattamento di fine rapporto .....	13
Fondo tesoreria INPS e Fondi Previdenza complementare.....	14
Debiti .....	14
Costi e Ricavi.....	14
Imposte.....	14
ATTIVITA' .....	14
IMMOBILIZZAZIONI.....	14
Immobilizzazioni immateriali.....	14
Altri oneri pluriennali.....	14
Immobilizzazioni materiali.....	15
Costi di impianto e di ampliamento .....	16
Immobilizzazioni finanziarie .....	16
Attivo circolante .....	16
Rimanenze .....	16
Crediti .....	17

Disponibilità Liquide .....	18
Ratei e risconti attivi.....	19
PASSIVITA' .....	19
Patrimonio netto .....	19
Fondi per rischi ed oneri.....	19
Fondo trattamento fine rapporto.....	20
Debiti .....	20
Ratei e risconti passivi .....	23
Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate .....	23
ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	23
PROVENTI E RICAVI.....	23
Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute .....	25
COSTI DELL'ESERCIZIO .....	26
Personale dipendente .....	29
Incarichi, collaborazioni e compensi professionali.....	29
Oneri diversi di gestione, proventi e oneri.....	30
Il volontariato in Fondazione.....	31
Compensi agli organi di controllo.....	32
Compensi agli amministratori .....	33
Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i. ....	33
Operazioni realizzate con parti correlate .....	33
Destinazione del risultato d'esercizio.....	33
Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione .....	34
Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari .....	36
Perseguimento delle finalità statutarie .....	36
Attività diverse.....	36
Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi .....	36
Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017 .....	36
Descrizione dell'attività di raccolta fondi .....	37
Verifica crediti d'imposta .....	38
Piano manutenzioni.....	38
Contributi da enti pubblici.....	39
Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio .....	39

<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2021</b> .....	40
RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE “CASA INDUSTRIA” .....	46
CENTRO DIURNO IL SORRISO .....	50
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE .....	51
SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA .....	54
SERVIZIO RSA APERTA .....	56
AMBULATORI .....	58
LOCAZIONI .....	59
RACCOLTA FONDI .....	60

### Presentazione a cura della Presidente Elisabetta Donati

Il Bilancio consuntivo 2021 presenta ancora gli effetti di un anno difficile, segnato dalla pandemia: la chiusura in utile è infatti dovuta alle agevolazioni di tipo contabile/fiscale introdotte dalle norme del governo centrale. Tuttavia, contiene anche i segni degli slanci valoriali ed operativi intrapresi dalla nostra Fondazione che ne confermano la vocazione all’innovazione. La stesura del bilancio di questo anno intercetta due importanti novità: un nuovo sistema di redazione, conseguente alla riforma del Terzo Settore; la nomina a inizio 2022 di un nuovo Direttore Generale che, non potendo andare in continuità con altri esercizi, ha dovuto effettuare una messa a fuoco particolarmente dettagliata dell’attività della nostra Fondazione.

I documenti che descrivono il conto economico e patrimoniale sono corposi, molto tecnici, corredati da indici, numeri e cifre che offrono anche rappresentazioni di un mondo vitale, animato dall’agire di tanti attori e dalle loro specifiche logiche di azione.

Alcune evidenze del 4<sup>a</sup> rapporto Osservatorio *Long Term Care*<sup>1</sup> ci aiutano a cogliere le specificità delle trasformazioni in atto nel nostro settore. L’impatto della pandemia ha reso più esplicite ed urgenti alcune sfide in termini di sostenibilità economica, gestione delle risorse umane, gestione degli spazi e della logistica, accesso di nuovi utenti, carico burocratico, sistemi informativi ed innovazioni tecnologiche.

Come si affrontano simili compiti? Il rapporto nelle sue conclusioni è molto chiaro: attraverso un gioco di alleanze interne ed esterne, la volontà di fare reti fra produttori per ridurre la portata dei rischi connessi agli impatti non solo del covid ma del processo di invecchiamento più in generale sulle nostre attività. Occorre che le nostre organizzazioni sappiano attrezzarsi di scelte strategiche per:

- 1- garantire sostenibilità agendo su costi e ricavi con azioni sistemiche, quali scelte di aggregazione e fusione
- 2- ripensare il ruolo delle RSA nella filiera dei servizi, con connessioni più funzionali e specializzate nel territorio
- 3- adeguare l’offerta alla varietà dei bisogni assistenziali (domicilio, promozione di socialità, piani per la vecchiaia, ecc.)
- 4- gestire e valorizzare il personale
- 5- leggere i bisogni delle famiglie, attraverso efficaci azioni comunicative.

<sup>1</sup> G. Fosti, E. Notarnicola, E. Perobelli (a cura di), Il presente e il futuro del settore *Long Term Care*: cantieri aperti, Cergas Bocconi, 2022

In sintesi: un protagonismo nella comunità volto ad aggregare chi vuole produrre valore, innovazione, responsabilità sociale.

Noi abbiamo fatto scelte importanti in questa direzione, prima e anche durante il Covid:

- a- un convinto investimento sul Personale che ha saputo affrontare e reggere una situazione pensatissima, durata più di due anni, compresi alcuni scossoni nel vertice dell'organizzazione. Cito in particolare la decisione di dotarci di professionalità più in sintonia con la complessità dei bisogni assistenziali e relazionali degli ospiti e dei loro familiari: una direzione sanitaria di formazione geriatrica, una coordinatrice di struttura di formazione umanistica, le referenti di nucleo per facilitare il rapporto con i familiari, un coordinatore infermieristico che rafforza la presa in carico dell'équipe sanitaria, le attestazioni di operatori del metodo *Gentlecare* che favorisce risposte "gentili" alle necessità di protezione delle persone con demenza. Il Personale nel suo complesso ha dato prova di preparazione tecnica, di grande lealtà e fiducia verso la Fondazione, garantendo servizi di qualità anche in tempi straordinari. Qualità ampiamente percepita ed apprezzata dai familiari, su cui sono gravate le conseguenze delle restrizioni nell'accesso e nelle visite conseguenti alla pandemia, e riconosciuta anche dalla comunità, che si è spesa con generosità per sostenere le nostre attività.
- b- Il radicamento nel territorio: bisogna dare merito all'équipe de "la cura domiciliare" di aver saputo rispondere con sollecitudine e professionalità alle tante domande che emergono dalle case dove molti cittadini e cittadine anziani vivono e cercano risposte capaci di accompagnare il loro processo di invecchiamento. I servizi dell'assistenza domiciliare, quella integrata, la misura 4 ed altre offerte quali il punto telefonico per le persone con demenza hanno rappresentato anche una fonte economica importante nell'esercizio 2021.
- c- La scelta di allineamento di molti assetti operativi ed organizzativi con un'altra importante Fondazione della città, Brescia Solidale, facilitata dalla designazione di un'unica Direzione Generale, per cercare un maggiore efficientamento nella produzione e designare il profilo di nuove offerte di servizi.
- d- L'individuazione di nuove modalità di risposta alle diffuse e sempre più complesse domande di cura e di assistenza da parte delle persone anziane attraverso un'aggregazione di servizi in una filiera, sostenuta da accordi e patti di collaborazione con i diversi mondi vitali e produttivi della città.
- e- La scelta di orientarsi verso la tecnologia per efficientare i nostri processi produttivi ed impostare nuove risposte di servizi: cartelle informatizzate e gli accordi per avviare la piattaforma Isidora, una modalità di teleassistenza.
- f- La volontà di essere un soggetto che insieme alle altre Fondazioni, Casa di Dio e Brescia Solidale, sollecita le istituzioni a dare risposte di comunità al fenomeno della demenza: progetto *Gentlecare* (certificati come prima struttura in Lombardia) ed il progetto Città amica delle persone con demenza.

In sintesi, la nostra Fondazione, in coerenza con il bilancio preventivo approvato dal Consiglio di Indirizzo e con le costanti verifiche di bilancio, è stata in grado di attuare una politica gestionale per coordinare al meglio gli effetti che l'emergenza sanitaria da Covid-19 ha avuto sull'attività dell'esercizio in esame. In particolare l'attenzione è stata rivolta al monitoraggio costante della saturazione delle unità d'offerta e alla prosecuzione della raccolta fondi finalizzata ad apportare migliorie sia al servizio che alla struttura.

Ci attendono ulteriori condizioni di straordinario impegno, connesse per i prossimi anni alle conseguenze del conflitto bellico in corso nel nostro continente. Ma anche importanti obiettivi

collegati alla proposta di un'assistenza nazionale anziani e di una legge per la non autosufficienza in discussione al Parlamento, la nuova riforma sanitaria regionale, gli obiettivi dell'Agenda Europea 2030 in tema di benessere e salute per l'invecchiamento della popolazione. Opportunità che confermano la necessità di dotarci di strategie di medio periodo, di documenti programmatici pluriennali come decidemmo nel 2018 e soprattutto di risposte di aggregazione e di reti con altre istituzioni e produttori per continuare a credere nel nostro motto: "le persone, prima di tutto".

## Premessa

Il Bilancio sottoposto all'approvazione del Consiglio di Indirizzo della Fondazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di missione. Esso corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto tenendo conto delle "Linee guida" emanate con Decreto del 04/07/2019 del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, in attuazione del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS).

Nella stesura della presente relazione si è tenuto conto del DM Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 05.03.2020, della nota 19740 del 29/12/2021 pubblicata dello stesso Ministero, della successiva nota 5941 del 05/04/2022 e del Principio contabile nr. 35 redatto dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Si è altresì tenuto conto delle disposizioni di cui alla Legge 15/2022 relativamente la disciplina di sospensione degli ammortamenti.

Il Bilancio che si sottopone all'approvazione è pertanto costituito dai seguenti prospetti

1. schemi di Situazione patrimoniale e rendiconto gestionale redatti in conformità ai modelli definiti dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020, così come previsto dall'art. 13 del codice del Terzo Settore;
2. schema di Stato Patrimoniale, predisposto come da Statuto e da Regolamenti nazionali Uisp, tenendo anche conto, per quanto applicabili, di quanto richiesto dagli articoli 2424 e 2424 bis del Codice civile;
3. schema di Rendiconto Gestionale, predisposto a sezioni divise e contrapposte, al fine di fornire una chiara rappresentazione delle attività svolte dall'Associazione e dei risultati raggiunti, utilizzando il Piano dei Conti e la riclassificazione dei Centri di Costo per le attività svolte dalla Fondazione.

La presente Relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, e, oltre a riportare le informazioni specificatamente previste al dettato normativo, ne riporta ulteriori allo scopo di fornire una rappresentazione veritiera, corretta ed esaustiva riguardo alla situazione e alle prospettive gestionali.

Di seguito si rappresenta sinteticamente la situazione economico patrimoniale degli esercizi 2020 - 2021 particolarmente interessati dal fenomeno di emergenza pandemica da SarS Cov-2 che ha impattato sull'economia generale del paese.

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVITA'			2021	2020
Immobilizzazioni immateriali			247.829	234.471
Immobilizzazioni materiali			11.363.869	11.250.503
Immobilizzazioni finanziarie			200.000	200.000
Rimanenze			11.590	19.845
Credit			2.301.924	2.125.891
Disponibilità liquide			287.778	384.948
Ratei e risconti			14.731	11.104
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>			<b>14.427.721</b>	<b>14.226.762</b>

PASSIVITA'				
			2021	2020
Fondo dotazione			10.261.248	10.261.248
Altre riserve			370.439	379.340
Fondo 5 per mille			0	0
Utile (perdite) portati a nuovo			(142.021)	(75.834)
Utile di esercizio			136.786	(66.187)
Fondo rischi ed oneri			173.746	104.668
Fondo trattamento fine rapporto			137.180	139.650
Debit			3.397.847	3.443.241
Ratei e risconti			92.496	40.636
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>			<b>14.427.721</b>	<b>14.226.762</b>

CONTO ECONOMICO				
			2021	2020
Valore della produzione			6.543.431	6.407.364
Costi della produzione			6.392.073	6.458.925
Differenza fra valore e costi			151.358	(51.561)
Proventi ed oneri finanziari			(10.471)	(10.524)
Risultato prima delle imposte			140.887	(62.085)
Imposte correnti sul reddito di esercizio			(4.101)	(4.101)
<b>Risultato d'esercizio</b>			<b>136.786</b>	<b>(66.186)</b>

### Informazione generale sull'ente

La Fondazione, nata nel 1817 col nome di "Pia Casa di Industria con lo scopo di offrire vitto e alloggio ad individui poveri di entrambi i sessi che si trovavano in condizione di inabilità lavorativa, ha sede legale a Brescia in Via Gambara nr. 6.

Con la DGR 7/16354 del 13/02/2004 Regione Lombardia approvava, ai sensi dell'art 3 comma 2 della L.R. 1/2003 la trasformazione dell'ex Ipab in Fondazione disponendone l'iscrizione nel registro regionale delle persone giuridiche di diritto privato e recependo lo Statuto approvato con delibera nr. 210 del 25/09/2003 dal Consiglio di Amministrazione in carica.

Lo Statuto attualmente in vigore è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 22/03/2016.

In data 10.10.2017 la Fondazione ha costituito un raggruppamento temporaneo d'impresa, di cui ha mandato speciale con rappresentanza, per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare su accreditamento del Comune di Brescia.

Le attività istituzionali, conformi alle previsioni del D. Lgs 460/97 prevedono:

- l'erogazione di assistenza sociale e socio sanitaria

- l'erogazione di assistenza sanitaria
- attività di beneficenza
- attività di istruzione e formazione di soggetti bisognosi
- ricerca scientifica di interesse sociale

### Struttura della Fondazione

Sono organi della Fondazione:

- Il Consiglio di Indirizzo, con funzioni di indirizzo politico strategico e di sorveglianza della Fondazione, composto da numero minimo di 7 componenti che può essere esteso ad un massimo di 9;
- Il Comitato di gestione che esercita i poteri sia per l'ordinaria che la straordinaria amministrazione della Fondazione, composto dal Presidente e ulteriori due componenti nominati dal Consiglio di Indirizzo al di fuori della componente stessa
- Il Presidente, cui spetta la rappresentanza legale della Fondazione
- Il Revisore Legale nominato dal Sindaco del Comune di Brescia

COMITATO DI GESTIONE	RUOLO	DATA NOMINA
Elisabetta Donati	Presidente	06/10/2020
Mariachiara Franceschetti	componente	24/02/2021
Antonio Chirolì	componente	21/10/2021

CONSIGLIO DI INDIRIZZO	RUOLO	DATA NOMINA
Elisabetta Donati	Presidente	06/10/2020
Federico Zani	componente	06/10/2020
Rosangela Formenti	componente	06/10/2020
Orazio Zanetti	componente	21/12/2019
Franco Gheza	componente	21/12/2019
Luisa Zampedri	componente	30/10/2020

Il Revisore Legale, Dottor Roberto Mutti è nominato dal 13/05/2021.

Lo Statuto prevede all'art 15 la nomina di un Direttore generale cui compete l'ordinaria gestione della Fondazione tenuto conto dei poteri attribuiti in sede di deliberazione del Comitato di gestione.

### Organismo di vigilanza ex D.Lgs 231/01

Ai sensi e per effetto della DGR Lombardia 2569/2014 la Fondazione è tenuta a nominare l'organismo di vigilanza di cui al D. Lgs 231/01 che risulta così costituito:

ORGANISMO DI VIGILANZA	
Gulia Cagnazzo	Presidente
Alessandro Celli	componente
Emanuele Corli	componente

In corso 2021 è stato affidato incarico a società di consulenza per la revisione del modello organizzativo di gestione e controllo.

Il Modello è stato presentato a Marzo 2022 al Consiglio di Indirizzo il quale ha formulato osservazioni che sono alla data attuale in fase di recepimento.



## La struttura organizzativa

La Fondazione opera mediante le seguenti strutture operative:

- 1 Residenza sanitario assistenziale
- 1 Centro diurno integrato
- 1 servizio di assistenza domiciliare integrata
- 1 servizio di assistenza domiciliare

L'organizzazione prevede alcune figure apicali con compiti di coordinamento e verifica degli indicatori di efficacia ed efficienza, in particolare:

- ✓ Direttore sanitario cui è affidato il compito di vigilare sugli aspetti igienico sanitari dei servizi nonché validare i protocolli con valore clinico-assistenziale
- ✓ Coordinatore Unico di Struttura cui è affidato il compito di coordinare i servizi residenziali e semi residenziali in collaborazione con il coordinatore sanitario
- ✓ Coordinatore sanitario con il compito di vigilare gli aspetti infermieristico assistenziali dei servizi residenziali e semiresidenziali
- ✓ Referenti dei servizi domiciliari con il compito dell'attivazione e del controllo del servizio da svolgersi al domicilio del paziente sia di tipo sanitario che sociale.

Il modello organizzativo è ad alta integrazione professionale affinché sia garantita la massima efficienza ed efficacia dei servizi.

L'ufficio amministrativo nelle sue componenti (contabilità, acquisti, front office, controllo gestione, personale) supporta l'attività principale attraverso l'elaborazione di puntuale reportistica e analisi qualitativa dei dati.

Particolare rilievo assume l'ufficio risorse umane che garantisce la puntuale organizzazione del lavoro, gestisce le richieste del personale dipendente e coordina l'attività esternalizzata di concerto con il coordinatore unico di struttura.

La Fondazione è certificata ISO 45001 con numero 22141 a cura CertiQuality rilasciata in data 23/09/2021.

## Attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs 117/2017

La Fondazione ai sensi dell'art. 2 capo 5 dello Statuto vigente opera nell'ambito territoriale della Regione Lombardia erogando i servizi previsti dall'art. 5 del D. Lgs 117/2017 comma 1 con particolare riferimento alle lettere a), b), c), h), i).

I servizi di carattere socio sanitario e sociale sono erogati in regime di accreditamento con il servizio sanitario regionale e con il Comune di Brescia.

Le attività svolte sono rinvenibili ai codici ATECO (aggiornamento 2022) 87.0; 87.1; 88.1

## Sezione del Registro Unico in cui la Fondazione è iscritta

In data 22/11/2021 L'Agenzia delle Entrate ha provveduto alla pubblicazione degli elenchi aggiornati delle Onlus, tra cui Fondazione Casa di Industria Onlus, che potrà procedere al perfezionamento dell'iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (Runts) dal 28 marzo e sino al 31 marzo del periodo d'imposta successivo al rilascio della prevista autorizzazione della Commissione Europea (art. 101, comma 10, del D. Lgs 117 del 03/07/2017).

Successivamente all'iscrizione al Runts l'eventuale cancellazione dall'Anagrafe delle Onlus non comporta lo scioglimento dell'ente e pertanto non vi sarà obbligo di devolvere il patrimonio della Fondazione.

### Regime fiscale applicato

La Fondazione gode delle agevolazioni di cui alle disposizioni del D. Lgs 460/1997.

Con la riforma del Terzo Settore la Fondazione fruisce delle disposizioni agevolative richiamate dall'art. 104, comma 1, del D. Lgs 117/2017 tra le quali quanto previsto dall'art. 82 in materia di imposte indirette e tributi locali.

Qualora una Onlus svolga attività direttamente connessa alle attività istituzionali, queste vengono considerate attività commerciali (artt. 20 bis, DPR 60073, lettera b) comma 7)).

Si rileva che ai sensi dell'art. 10 c. 5 del D. Lgs 460/97 la Fondazione rispetta ampiamente il limite posto in relazione ai proventi connessi che non devono superare il 66% delle spese complessive dell'organizzazione. Infatti tale percentuale è pari al 0,14%.

### Analisi dei rischi

L'articolo 2428 c.c. richiede una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Fondazione risulta esposta.

In via sintetica l'analisi si può concentrare sugli elementi che seguono.

**Rischio operativo** *inteso quale rischio di perdite conseguenti a inadeguati processi interni, errori umani, carenze nei sistemi operativi o a causa di fattori esterni.*

Rispetto a questo ambito la Fondazione, specie a seguito del periodo pandemico, ha dedicato particolare attenzione nell'adozione di protocolli e procedure semplificate che potessero ridurre il margine d'errore soggettivo e facilitare la comprensione da parte di tutti gli operatori. In particolare l'ottenimento della certificazione ISO 45001 va in tale direzione.

L'esposizione al rischio per fatti esterni andrà valutata anche a fronte delle minori restrizioni post pandemia.

I processi sanitari e assistenziali interni sono opportunamente presidiati.

**Rischio di mercato** *inteso quale possibilità di variazione di un'attività come conseguenza del variare delle condizioni di mercato.*

La contrazione nella richiesta, determinata dal fenomeno pandemico, ha già impattato notevolmente sugli equilibri di bilancio nello scorso anno. L'offerta di servizi residenziali per anziani sul territorio bresciano si è inoltre ampliata con l'apertura di due nuove unità d'offerta socio sanitaria che potrebbero influire sugli indici di saturazione annuali. L'attuale situazione contingente dell'iperbolico incremento del costo utenze rappresenta un elemento che potrebbe nel tempo necessitare di un aumento della retta giornaliera con possibile compromissione nelle richieste di accesso a fronte di maggiori costi a carico delle famiglie.

**Rischio di credito** *inteso quale rischio che la controparte non sia in grado di onorare gli impegni contrattuali assunti.*

Il fatturato della Fondazione è legato per circa il 60% alla compartecipazione alla spesa da parte del privato cittadino. L'innalzamento dell'indice di inflazione, l'incremento del tasso di disoccupazione potrebbero rivelarsi elementi di maggior rischio rispetto alle precedenti annualità motivo per il quale l'ufficio amministrativo è particolarmente attento ai controlli mensili di regolarità degli incassi. Nei confronti della Pubblica Amministrazione tale rischio si declina nell'incertezza dei tempi di incasso.

**Rischio finanziario** *inteso quale possibilità di disequilibri tra impegni e risorse disponibili.*

Nonostante la situazione economica degli ultimi anni non particolarmente favorevole la posizione finanziaria è stata garantita dal sistema degli acconti da parte di Regione Lombardia.  
Nel corso dell'anno la Fondazione ha garantito il rispetto del pagamento del debito assunto.

**Rischio di liquidità e di variazione dei flussi finanziari** *inteso quale rischio di incorrere in fabbisogni temporanei di liquidità non previsti stante la volatilità degli incassi*

La dinamica finanziaria della Fondazione risulta strettamente correlata ai flussi attivi derivanti dal pagamento della Pubblica Amministrazione e dei privati che avviene in forma anticipata.

Il rischio pertanto è strettamente correlato alla puntualità degli incassi.

**Rischio di compliance** *inteso quale rischio di incorrere in sanzioni, perdite finanziarie o danni di immagine, in conseguenza di violazioni di norme legislative o regolamentari*

In corso 2021 non si sono registrate infrazioni alle norme vigenti.

Il personale si è attenuto con puntualità alle norme prescritte per la corretta erogazione del servizio.

In tema di salute e sicurezza sul lavoro non si è dato corso ad alcun risparmio assolvendo pienamente all'evolversi delle condizioni igienico-sanitarie.

**Rischio giudiziale** *inteso quale possibilità che un determinato evento giudiziale abbia gravi conseguenze patrimoniali per la Fondazione.*

In corso 2021 hanno trovato conclusione favorevole alla Fondazione alcune richieste di risarcimento del danno promosse da clienti e/o collaboratori.

Tutte le attività condotte dalla Fondazione sono ricomprese nelle coperture assicurative sottoscritte dall'ente e allo stato attuale non si ritiene ci possano essere esiti o eventi che possano comportare per la Fondazione gravi conseguenze di natura finanziaria fatto salvo le mere spese vive di natura legale e le franchigie previste dalla stessa copertura assicurativa.

**Rischio reputazionale** *inteso quale possibilità che un determinato evento comprometta la credibilità e l'affidabilità della Fondazione*

L'anno 2021 ha visto la Fondazione protagonista di una campagna mediatica negativa promossa da un collaboratore esterno che in sede di giudizio ha trovato sentenza positiva a favore della Fondazione.

Rispetto a tale situazione la Fondazione ha ritenuto di mantenere un approccio di attenzione, adottando strategie interne volte a fornire, in piena trasparenza, le corrette informazioni ai dipendenti.

Il lavoro progettuale denominato "Il diritto di essere fragili", presentato a fine anno presso il Salone Vanvitelliano del Comune di Brescia, ha dato evidenza delle capacità di pensiero e di lavoro della Fondazione riscattando pienamente l'immagine della stessa che sarà in corso 2022 capofila di ulteriore progetto finalizzato al protagonismo di Brescia quale Città della Cultura 2023.

**Rischio sanitario** *inteso quale possibilità che un determinato evento possa pregiudicare la salute del paziente o del lavoratore*

Il Clinical Risk Management quale insieme di azioni messe in atto per migliorare la qualità delle prestazioni e garantire la sicurezza del paziente ha sempre caratterizzato le valutazioni delle strutture sanitarie. Per la complessità degli ospiti accolti, in particolare nell'ultimo decennio, presso le strutture del socio sanitario, si è reso necessario dotarsi di protocolli specifici che forniscono

all'organizzazione le informazioni necessarie per svolgere con correttezza il proprio lavoro e "apprendere" dagli errori.

La Fondazione si avvale della collaborazione del Direttore sanitario che valida quindi specifiche procedure volte a garantire:

- la sicurezza del paziente
- la sicurezza del personale
- la risposta a eventuali emergenze esterne

L'emergenza sanitaria legata al fenomeno pandemico da SARS COV2 ha ulteriormente allertato l'organizzazione che si è dotata di specifico piano organizzativo gestionale e piano pandemico al fine di fronteggiare le varie ondate infettive che si sono susseguite nell'ultimo biennio.

La puntuale analisi degli eventi avversi ma soprattutto dei cosiddetti "quasi eventi" (near-miss), opportunamente segnalati, è elemento di costante confronto tra le figure apicali dell'ente.

**Rischio dotazione organica** *inteso quale possibilità di esodo delle figure professionali verso enti maggiormente attrattivi*

L'emergenza pandemica e la necessità di contrastare il diffondersi del contagio ha comportato che per fronteggiare un problema di sanità pubblica le Asst e il servizio sanitario pubblico in genere, attingessero dal mercato del lavoro tutte le figure necessarie a coprire il fabbisogno di personale.

Il biennio è stato contraddistinto da una forte mobilità nel settore socio sanitario con momenti di grave penuria di personale in particolare medico e infermieristico.

La Fondazione ha intrapreso alcune azioni per fronteggiare tale situazione sottoscrivendo un patto di stabilità, con riconoscimento economico specifico, alle figure professionali a maggior rischio di abbandono e facilitando l'organizzazione lavorativa attraverso strumenti di maggiore flessibilità e di conciliazione famiglia-lavoro.

Sicuramente il dumping contrattuale esistente tra il mondo sanitario e quello socio sanitario è elemento che dovrà essere preso in considerazione a livello nazionale anche attraverso l'introduzione di correttive o maggiori risorse per il socio sanitario.

**Rischio ambientale** *inteso quale possibilità che l'ente introduca processi ed attività che possono nuocere a persone, animali ed ecosistema.*

La tipologia d'attività non espone a particolari rischi l'ambiente circostante.

La produzione di rifiuti è sovrapponibile, trattandosi di una residenza, alle civili abitazioni.

L'aspetto sanitario è regolamentato da specifico protocollo per lo stoccaggio, il conferimento e lo smaltimento dei rifiuti speciali.

La produzione di calore avviene per il tramite della centrale di teleriscaldamento che serve la città.

La possibilità di emissioni di radiazioni derivanti dall'utilizzo di apparecchiature è nulla.

**Rischio copertura assicurativa** *inteso come possibilità che un evento per il quale l'ente in quanto assicurato possa trasformarsi in atto non risarcibile*

La Fondazione è dotata di assicurazioni specifiche a copertura dei rischi valutati inerenti sia i fabbricati e le attrezzature in dotazione che l'esercizio dell'attività.

Al fine di valutare l'effettiva copertura del rischio l'ente valuterà con apposito Broker incaricato la necessità di aggiornare coperture e massimali previsti dalle polizze in corso.

### Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

Il presente Bilancio d'esercizio si conforma, in quanto applicabile, al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente relazione di missione, che costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

In ottemperanza al principio di 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 dell'associazione nei vari esercizi.

Entrando nel dettaglio dei criteri di valutazione adottati, si evidenzia quanto segue

### Immobilizzazioni immateriali

Per l'annualità 2021 la Fondazione si avvale delle disposizioni di cui alla L. 234/2021 art. 1 c. 711 e dal D.L. 228/2021 art. 3 c. 711 di non effettuare l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali sino alla quota del 100%.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione e in bilancio risultano iscritte riserve idonee alla copertura dei costi non ancora ammortizzati.

Gli attivi immateriali sono considerati ad utilizzo durevole ed ammortizzati in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Il conto accoglie:

	<i>% ammortamento</i>
• Oneri pluriennali (direzione tecnica manutenzioni)	0.75%
• Oneri pluriennali (manutenzioni straordinarie)	0.75%
• Software	20%
• Altre immobilizzazioni immateriali	20%

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, analiticamente evidenziate nello Stato Patrimoniale, sono indicate con esposizione del relativo fondo di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni.

In particolare, le immobilizzazioni di cui al presente capitolo di bilancio si riferiscono a:

	<i>% ammortamento</i>
• Fabbricati istituzionali	0.75%
• Impianti e macchinari generici/specifici	5%
• Attrezzatura sanitaria	6.25%
• Attrezzatura varia	6.25%

• Mobili e arredi	6.25%
• Macchine ufficio elettroniche	10%
• Automezzi e veicoli da trasporto	10%
• Beni strumentali inferiori a € 516,46	100%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio si riferiscono a obbligazioni che risultano iscritte al valore nominale.

### Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale al valore nominale ritenuto in linea con il "presumibile" valore di realizzo attraverso lo stanziamento di apposito fondo di svalutazione.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo attivo dei conti correnti bancari e postali intestati alla Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio ed alle disponibilità di cassa.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Il saldo attivo dei conti correnti tiene conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Fondi per rischi ed oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Tale posta è costituita dagli accantonamenti effettuati negli anni pregressi e nell'attuale esercizio a fronte del potenziale rischio di maggiori oneri fiscali su utenze; dall'accantonamento per indennità di vacanza contrattuale; dal fondo per attività sociali per dipendenti; dal fondo precedentemente accantonato per possibili maggiori contributi da versare al fondo Inpdap.

### Trattamento di fine rapporto

Tale posta rappresenta la passività maturata sulla base dell'anzianità lavorativa dei singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Tale fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al netto di eventuali acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto alla data del 31/12/2021.

### Fondo tesoreria INPS e Fondi Previdenza complementare

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dell'Istituto Previdenziale e della Previdenza complementare in conformità con la L. 296/2006. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito dell'ente sono valutate al loro valore nominale.

### Costi e Ricavi

I ricavi ed i costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di pagamento.

### Imposte

L'accantonamento per imposte sul reddito è determinato in base alla previsione dell'onere fiscale corrente

## ATTIVITA'

### IMMOBILIZZAZIONI

Con riferimento alle immobilizzazioni (materiali, immateriali e finanziarie), sotto riportate, si segnala che nel corso del presente esercizio non sono state effettuate rivalutazioni, svalutazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	val. netto	incrementi	ammortamenti	val. netto
Descrizione	31.12.2021			31.12.20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.581	13.359	-	5.222
Altre	229.249		-	229.249

Gli incrementi sono dovuti all'adeguamento del software con l'acquisto di data base modulare per la gestione dei dati di tipo economico finanziario e sanitari.

Incrementi delle immobilizzazioni immateriali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Software (valore lordo)	517/A	CBA INFORMATICA SRL	13.359	13.359
<b>totale</b>			<b>13.359</b>	<b>13.359</b>

#### Altri oneri pluriennali

La voce non presenta incrementi

Per opportuna trasparenza si indicano gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali messi in sospensione che sommano ad euro 8.422.

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
conto				importo
Oneri pluriennali - Manutenz. Straordinarie				3.710
Oneri plur. - Direz. Tecn. Manut.				948
Software				3.764
<b>totale</b>				<b>8.422</b>

## Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2021		menti		31.12.2020
Terreni e fabbricati	10.469.053	21.569	(85.026)	-	10.532.510
Impianti e Macchinari	221.387	57.221	(17.866)		182.032
Attrezzature industriali e commerciali	238.876	16.734	(25.743)	(348)	248.232
Altri beni	268.901	18.375	(37.018)	(187)	287.730
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.198.216</b>	<b>113.899</b>	<b>(165.653)</b>	<b>(535)</b>	<b>11.250.504</b>

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 113.899 e così suddiviso

conto	PROT fattura	ditta	importo	totale
Terreni e fabbricati	1034/EL	PELIZZARI GIANLUIGI	21.569	21.569
Impianti e macchinari	271/EL	UNICOM SPA	642	57.221

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	PROT fattura	ditta	importo	totale
Attrezzature industriali e commerciali	70/EL	LINET ITALIA SRL	1.560	16.734
	162/EL	LINET ITALIA SRL	2.621	
	429/EL	LINET ITALIA SRL	3.872	
	547/EL	LINET ITALIA SRL	3.931	
	830/EL	FARMACIE MARCONI S.R.L	69	
	836/EL	AMAZON EU S. A RL	254	
	846/EL	DEFARMA SPA	98	
	1094/EL	DEFARMA SPA	198	
	72/EL	PIARDI TECNOLOGIE DEL FREDDO SRL	1.527	
	1.054,	Cassa contanti	100	
	379/EL	BALDAZZIMPIANTI SRL	720	
	FT VARIE	AMAZON SARL	520	
	1.846,	Cassa contanti (1.2.4.3.1.1)	130	
	671/EL	CAVALLIMUSICA	26	
	721/EL	Mozzicafreddo Benedetto	22	
	2.075,	Banca UBI cc 206/BPER 42686363 (1.2.4.1.1.3)	90	
	777/EL	AMAZON EU S. A RL SUCCURSALE ITALIANA	165	
	779/EL	FRANCEHOPITAL SAS	371	
	945/EL	Gallenca di Roberto Gallenca & C. S.a.S.	211	
	946/EL	GIQUATTRO SRL	250	



Per opportuna trasparenza si indica di seguito il valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali messi in sospensione che sommano ad euro 165.652

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
fabbricati istituzionali				82.874
fabbricati non istituzionali				2.152
impianti e macchinari generici				9.362
impianti e macchinari specifici				7.118
attrezzatura sanitaria				19.105
attrezzatura tecnica				745
attrezzatura varia				5.893
mobili e arredi				20.197
macchine ufficio elettroniche				12.499
autovetture				1.815
beni materiali - immobili civili				2.006
altri beni materiali				288
sistema di chiamata				1.386
arredamento Terrazza Alzheimer				212
<b>totale</b>				<b>165.652</b>

### Costi di impianto e di ampliamento

Non risultano iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento.

### Immobilizzazioni finanziarie

In corso esercizio 2019 è stata sottoscritta obbligazione emessa da UBI Banca SpA, con ISIN IT005367476, del valore nominale di euro 200.000 e tasso di interesse pari al 1,5% che costituisce interamente il valore delle immobilizzazioni finanziarie. Considerato il tasso di interesse in linea con i tassi di rendimento riscontrabili sul mercato, nonché l'assenza di costi di sottoscrizione del titolo, si è deciso di non applicare il metodo del costo ammortizzato in quanto gli effetti sarebbero irrilevanti.

### Attivo circolante

#### Rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e la loro variazione rispetto al bilancio iniziale. I materiali sono stati inventariati e corrispondono ai saldi della contabilità di magazzino, separata dalla contabilità generale. La variazione dei valori è unicamente dovuta all'ordinaria attività di gestione.

Rimanenze		31.12.2021		31.12.20
conto	importo	totale	importo	totale
Detersivi e articoli pulizie	917		317	
farmaci e mat. sanitario			9.199	
prodotti igiene personale	320		209	
parafarmaci			9.724	
articoli cellulosa			396	
DPI	4.828			
presidi per incontinenti	4.236			
generi alimentari	319			
stoviglie e mat.ristoraz.	970			
<b>totale</b>		<b>11.590</b>		<b>19.845</b>

## Crediti

I crediti alla data del 31.12.2021 ammontano ad euro 2.301.924; tutti i crediti hanno scadenza entro i dodici mesi e sono vantati verso debitori italiani. La loro composizione, detratte le note di accredito da emettere, comparata con quella dell'esercizio precedente è rilevabile dalla seguente tabella:

Crediti			31.12.21	31.12.20
descrizione			importo	importo
clienti			310.734	111.863
fatture da emettere			500.052	512.083
note accredito da emettere			(11.403)	(25.703)
crediti verso l'erario			692	523
credito v/imposte			18	
crediti verso altri			1.501.831	1.527.125
<b>totale</b>			<b>2.301.924</b>	<b>2.125.891</b>

Nel dettaglio i crediti verso clienti risultano i seguenti:

Clients				importo
USL TOSCANA CENTRO				1.080
ASP 5 MESSINA				362
ATS BRESCIA				204.278
COMUNE DI BRESCIA				8.944
C.N.P. Energia				2.358
PRIVATI				93.712
<b>Totale</b>				<b>310.734</b>

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ATS BRESCIA				401.964
COMUNE DI BRESCIA				3.934
AZIENDA USL TOSCANA				373
PRIVATI				93.781
<b>Totale</b>				<b>500.052</b>

Alla data del 19/04/2022 risultano da emettere fatture per euro 311.742,59 relative ai saldi ATS Brescia di cui ancora non si è avuta autorizzazione.

Le note di accredito da emettere si riferiscono a:

Note accredito da emettere				importo
ATS restituzione acconti CDI				(11.334)
PRIVATI				(69)
Totale				(11.403)

I crediti diversi ammontano ad euro 1.501.831 e sono rappresentati per la maggior parte dagli accantonamenti presso istituti terzi delle indennità di fine lavoro maturate al 31.12.2021 dai dipendenti.

crediti diversi				importo
crediti v/INPS per TFR Tesoreria				1.397.429
crediti v/fondi di previdenza Complementare				86.212
crediti v/INAIL				726
quota finanziata da Comune per servizi residenziali				7.953
Crediti vs dipendenti				7.634
Fornitori c/to anticipi Welfare				1.603
Fornitori c/to anticipi				274
				1.501.831

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, iscritto nella voce fondo rischi e oneri.

### Disponibilità Liquide

Alla chiusura del presente esercizio le liquidità ammontano a 286.877 e si compongono in:

Depositi bancari e postali			31.12.2021	31.12.2020
descrizione			importo	importo
Fideuram c/c				2268
Banco BPM c/c			12.018	81.613
Bper c/c 6363			140769	108726
Bper c/c 6397			132754	190.485
Carta di credito ricaricabile			500	
Carta prepagata Bper			837	662
Totale			286.877	383.755

Con riferimento agli Istituti di credito, si segnala che i conti correnti dedicati ai progetti e quelli relativi alle raccolte fondi, sono indisponibili in quanto utilizzabili solo per le finalità per le quali sono stati attivati. In particolare trattasi del c/c acceso presso BPER con numero di conto 42686397.

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2021	31.12.2020
Cassa			521	719
Cassa cauzioni badge			380	475
Totale			901	1.194

### Ratei e risconti attivi

La voce evidenzia gli importi derivanti da costi sostenuti durante l'esercizio la cui competenza è da attribuirsi agli esercizi successivi e ricavi la cui competenza è da attribuire all'esercizio di riferimento del bilancio.

Ratei attivi		importo	importo
Descrizione		31.12.2021	31.12.2020
inail autoliquidazione		1.020	
affitto arretrato okou via Bocchi			1.050
Interessi attivi bancari		2	3
<b>Totale</b>		<b>1.022</b>	<b>1.053</b>

Risconti attivi		importo	importo
Descrizione		31.12.2021	31.12.2020
assicurazioni		8.863	3.231
inail			1.676
Spese bancarie istruttoria/interessi passivi mutuo		1.326	1.399
abbonamenti		368	121
canone affitto magazzino		203	203
servizi		463	206
leasing		1.730	2.590
canoni assistenza software			55
spese automezzi			269
smaltimento rifiuti speciali			101
imposta di registro		49	
quote associative		707	200
<b>Totale</b>		<b>13.709</b>	<b>10.051</b>

Alla data del 19/04/2022 i risconti attivi risultano azzerati in quanto di esclusiva competenza dell'anno.

### PASSIVITA'

#### Patrimonio netto

La Fondazione non è società di capitali, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. Del Codice Civile, pertanto le informazioni che le stesse sono tenute a fornire in ordine al patrimonio netto non sono dovute dalla Fondazione.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		incrementi	decrementi		
Fondo di dotazione	10.261.248				10.261.248
Utili (perdite) portati a nuovo	(75.834)	(66.187)			(142.021)
Altre riserve	379.340		8.901		370.439
Risultato d'esercizio	(66.187)		66.187	136.786	136.786
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>10.498.567</b>	<b>(66.187)</b>	<b>75.088</b>	<b>136.786</b>	<b>10.626.452</b>

#### Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2021 valutando:

- Il residuo dei costi presunti dai possibili aumenti retributivi da liquidare in forza dei contratti di lavoro collettivi nazionali
- Il residuo di accantonamento per la manutenzione straordinaria
- La probabilità di dover corrispondere ai fornitori di energia eventuale ulteriori imposte indirette
- Il potenziale rischio di insolvenza dei clienti con particolare riferimento ai servizi domiciliari

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
Fondo rischi ed oneri	31.12.2021	2020	31.12.2020	o destinato 2021
Fondo svalutazione crediti	28.000	-	8.000	20.000
Fondo Indennità Vacanza Contrattuale	22.330	-	14.691	7.640
Fondo rischi diversi	103.374	-	89.936	13.438
Fondo manutenzioni straordinarie	20.000	-		20.000
Fondo attività sociali dipendenti	41	-	41	
	173.746	-	112.668	61.078

### Fondo trattamento fine rapporto

Le movimentazioni del presente fondo conservato in azienda sono le seguenti:

descrizione	fondo	quote acc.to	utilizzo	imposta	arrotondamenti	fondo
	31.12.2021	2021	2021	sostitutiva		31.12.2020
Fondo TFR in azienda	137.180	7.518	(8.988)	(1.000)	0	139.650
Totale fondo TFR	137.180	7.518	(8.988)	(1.000)	0	139.650

Il Fondo depositato presso la Tesoreria INPS ammonta ad euro 1.388.154,48 e corrisponde al totale dell'effettivo maturato dai singoli dipendenti.

### Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2021	31.12.2020
Totale Debiti			3.397.847	3.443.242

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche		139.223	321.825	461.048
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori		706.822	-	706.822
tributari		33.405	-	33.405
verso istituti di previdenza		212.628	-	212.628
Tesoreria			1.225.223	1.225.223
INPS			162.933	162.933
clienti c/anticipi		3.620	-	3.620
altri debiti		592.168	-	592.168
Totale		1.687.866	1.709.980,54	3.397.847

debiti suddivisi per area	area geografica	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche	Italia	139.223	321.825	461.048
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori	Italia	706.822	-	706.822
tributari	Italia	33.405	-	33.405
verso istituti di previdenza	Italia	1.600.784	-	1.600.784
clienti c/anticipi	Italia	3.620	-	3.620
altri debiti	Italia	592.168	-	592.168
Totale		3.076.022	321.825,00	3.397.847

### Debiti verso banche

I debiti verso banche sono rappresentati da numero 3 finanziamenti come tabella sottostante

	SALDO AL 31/12/2021	RATE PAGATE	RATE RIMANENTI	DEBITO ENTRO 12 MESI	DEBITO OLTRE 12 MESI	SCADENZA	
FINANZIAMENTO BPM N.4809845 Tasso fisso 1,40 - N. RATE 60 MENSILE	222.041	16	44	59.431	162.609	31/08/2025	finanziamento chirografario per riequilibrio finanziario stipulato il 03/08/2020 di totali € 300.000,00
FINANZIAMENTO UBI N.1458021 Tasso fisso 2,25% - N. RATE 60 MENSILE	218.411	17	43	59.196	159.215	18/10/2026	finanziamento chirografario per acquisto letti, sollevatori, impianti sicurezza stipulato il 18/04/2019 di totali € 300.000,00
Prestito n.4405263 CASSA e DEPOSITI tasso fisso 5,50% - N. RATE 40 semestrali	20.596	38	2	20.596	-	20/12/2032	mutuo a tasso fisso per acquisto attrezzature e mobili - stipulato il 27/03/2002 dal 01/01/2003 per 20 anni di totali € 258.228,45
	461.048	71	89	139.223	321.825		

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Tutti i debiti sono esigibili entro i dodici mesi.

Verso fornitori			importo al	importo al
descrizione			31.12.2021	31.12.2020
fornitori			438.457	470.923
fatture da ricevere			268.584	282.992
ratei passivi diversi posticipati			-	-
note accredito da ricevere			(219)	(29.353)
Totale			706.822	724.563

Alla data del 19/04/2022 non risultano fatture e note di accredito da ricevere.

Fatture da ricevere				importo al
				31.12.2021
merci c/acquisti				211
servizi				251.725
utenze				16.648
totale				268.584

Note accredito da ricevere				importo al
				31.12.2021
merci c/acquisti				69
servizi				150
formazione				
utenze				
Totale				219

Il saldo della voce debiti tributari rappresenta il debito reale verso l'erario. Alla data del 19/04/2022 non risultano aperti contenziosi da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Debiti tributari			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2021	31.12.2020
ritenute su lavoro dipendente			22.383	36.121
ritenute su lavoro autonomo			3.120	3.335
addizionali regionale			549	
comunale			164	
erario imposta 11%			7.188	96
totale			33.405	39.551

Il saldo della voce presso gli Istituti previdenziali e assistenziali rappresenta il debito reale. Alla data del 19/04/2022 non risultano aperti contenziosi da parte degli Istituti previdenziali e assistenziali. Gli altri debiti verso gli Istituti previdenziali rappresentano le indennità TFR versate alla tesoreria INPS che trovano pari contropartita nelle attività.

Debiti verso istituti di previdenza			importo al	importo al
			31.12.2021	31.12.2020
Inps			93.268	98.991
Inail			11	10.454
Inpdap			31.497	33.993
altri debiti verso istituti previdenziali			1.476.008	1.396.180
totale			1.600.784	1.539.617

La voce altri debiti somma le voci che non trovano collocazione nelle precedenti voci del passivo. In particolare la voce "deposito cauzionale ospiti" si riferisce alla cauzione che gli utenti versano all'atto dell'ingresso presso l'unità d'offerta residenziale e che viene resa al momento del rilascio del posto letto.

altri debiti			importo al 31.12.2021	importo al 31.12.2020
personale c/retribuzione salari e stipendi			183.497	169.078
personale c/retribuzione produttività				
13 <sup>a</sup> +14 <sup>a</sup>			23.583	26.860
verso il personale per ferie			143.734	130.443
Altri debiti verso dipendenti			30	
verso sindacati			1.383	1.409
pignoramento stipendi / v° stipendio			6.794	4.385
deposito cauzionale ospiti			214.437	214.747
v/ospiti			720	
verso altri			17.991	8.782
<b>totale</b>			<b>592.168</b>	<b>555.704</b>

### Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Non si evidenziano risconti passivi.

Ratei passivi diversi posticipati			importo al 31.12.2021	importo al 31.12.2020
Servizi			20.272	40.636
Oneri bancari e interessi			252	
Salari e stipendi			46.197	
<b>totale</b>			<b>66.721</b>	<b>40.636</b>

### Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non vi sono debiti per erogazioni liberali condizionate.

## ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

L'andamento economico dell'esercizio cui il presente bilancio si riferisce, risulta fortemente condizionato dalla crisi pandemica che sia per l'esercizio 2020 che l'attuale ha determinato difficoltà nella gestione ordinaria sia in termini finanziario economici che operativo- gestionali.

Fondazione Casa di Industria tuttavia, in coerenza con il bilancio preventivo approvato dal Consiglio di Indirizzo e con le costanti verifiche di bilancio, è stata in grado di attuare una politica gestionale per coordinare al meglio gli effetti che l'emergenza sanitaria da Covid-19 ha avuto sull'attività dell'esercizio in esame.

Per una maggiore chiarezza espositiva, nei prospetti che seguono si forniranno i dati economici consuntivi relativi alle due annualità.

Il periodo chiude con una perdita pari ad euro 37.288,53.

### PROVENTI E RICAVI

Tale voce viene ripartita secondo l'elenco sotto riportato:



Valore della produzione		2021	2020	variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.457.102	6.195.871	261.231
Altri ricavi		82.723	69.253,00	13.470
Contributi in conto esercizio		3.606	142.240	(138.634)
totale		6.543.431	6.407.364	136.067

In particolare i proventi derivanti da prestazioni e servizi si riferiscono:

- ai contratti in essere con il Servizio Sanitario Regionale (SSR) per le unità d'offerta autorizzate e contrattualizzate con specifica delibera di Regione Lombardia per l'erogazione dei servizi di.
  - a) Residenza Sanitario Assistenziale (RSA) rivolta a utenza anziana tipica, a soggetti affetti da Malattia di Alzheimer; a pazienti affetti da malattia del motoneurone; a pazienti affetti da sclerosi laterale amiotrofica; a pazienti che versano in condizione di stato vegetativo persistente
  - b) Centro Diurno Integrato (CDI)
  - c) Assistenza domiciliare integrata (ADI)
  - d) Servizio RSA Aperta
- all'accreditamento in essere con il Comune di Brescia per l'erogazione del servizio di assistenza domiciliare (SAD)
- alla quota di compartecipazione alla spesa (rette) a carico del beneficiario della prestazione
- ai servizi sanitario-riabilitativi erogati a privati che ne facciano richiesta al di fuori del sistema di accreditamento e contrattualizzazione con il SSR o il Comune.

Ricavi delle prestazioni e dei servizi	2021	2020	variazioni
Rette centri diurni c/Comuni	33.553		33.553
Rette centri diurni privati	62.392	67.966	(5.574)
Rette degenza RSA privati	2.794.725	2.632.030	162.696
Rette sanitarie a carico ATS CDI	151.326	128.717	22.608
Rette sanitarie a carico ATS RSA	2.307.369	2.234.492	72.876
Rette sanitarie ATS importanti fragilità	8.882		8.882
Rette sanitarie FSR extra budget	134.832	143.227	(8.395)
Ricavi altri servizi domiciliari		2.987	(2.987)
Ricavi ATS servizio ADI	178.154	160.940	17.213
Ricavi ATS servizio RSA aperta	214.704	199.607	15.097
Ricavi prestazioni accessorie ospiti	3.262	2.861	401
Ricavi prestazioni domiciliari	8.273		8.273
Ricavi prestazioni fisioterapia	1.986	5.366	(3.380)
Ricavi prestazioni medico specialistiche	350		350
Ricavi servizio SAD	557.294	617.677	(60.383)
Totale	6.457.102	6.195.871	261.231

Alla voce altri ricavi e proventi trovano collocazione le ulteriori fonti attive non direttamente correlabili all'erogazione di uno specifico servizio.

Rientrano in tale gruppo le liberalità ricevute, l'esito delle raccolte fondi effettuate, l'importo destinato attraverso l'opzione esercitata di destinazione del 5 per mille

Altri ricavi e proventi			2021	2020	variazioni
Abbuoni attivi			246	26	219
Altri ricavi diversi			1.017	25.201	(24.184)
Altri ricavi extra rette ospiti			290		290
Contributi da enti pubblici			3.606		3.606
Contributi in conto esercizio				142.240	(142.240)
Corrispettivi mensa dipendenti			2.661		2.661
Corrispettivi mensa esterni			60		60
Fitti Attivi			9.300	9.300	0
Liberalità			33.732	28.961	4.772
Oblazioni da Fundraising					0
Proventi 5 per mille			6.835		6.835
Rimborsi utenze e servizi			300		300
Plusvalenze patrimoniali			8.400	5.765	
Sopravvenienze attive			19.882		19.882
Totale			86.329	211.493	(125.164)

Di seguito il dettaglio delle sopravvenienze attive

sopravvenienze attive	
infocamere	98
giriconto per errate scritture	2.175
giroconto anticipazioni a dipendenti	111
Spese telefoniche TIM	21
adattore lampadina	11
Software uno	888
differenza contributi INPS	4.414
storno clienti c/anticipi per errata scrittura anni precedenti	11.369
Credito verso dipendente non esigibile	677
acquisto Rozzini	119
Totale	19.882

Mentre le plusvalenze patrimoniali si riferiscono alla vendita di numero due automezzi

- ✓ Fiat Qubo targa DT702VS per euro 3.400
- ✓ Fiat Ducato targa DL386NA per euro 5.000

#### Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le liberalità ricevute in corso 2021 sono esito di una campagna di sensibilizzazione promossa dai vertici amministrativi della Fondazione attraverso contatti personali che ha esitato in complessivi euro 49.811 di cui 25.000 destinati all'acquisto di letti articolati di nuova generazione riscontati sull'esercizio 2022 durante il quale avverrà l'acquisto.

## COSTI DELL'ESERCIZIO

I costi complessivi della gestione ammontano ad euro 6.370.073

Costo della produzione			2021	2020	variazioni
Acq. Materie prime, di consumo e merci			255.993	265.782	(9.789)
Acquisto di servizi			2.567.962	2.550.416	17.546
Godimento beni di terzi			23.326	10.361	12.965
Costo del personale			3.273.996	3.331.751	(57.755)
Ammortamenti e svalutazioni			0	162.348	(162.348)
Variazioni rimanenze di magazzino			8.255	(1.692)	9.947
Altri accantonamenti			33.438	11.856	21.582
Oneri diversi di gestione			183.150	110.491	72.659
Sopravvenienze passive			23.418	13.178	10.240
Minusvalenze patrimoniali			535	-	535
<b>totale</b>			<b>6.370.073</b>	<b>6.454.492</b>	<b>(84.419)</b>

Gli acquisti per materie prime e di consumo ammontano ad euro 255.993

Acquisti di materie prime, di consumo e merci		2021	2020	variazioni
Acq.mat.cellulosa tovaglie/tovaglette ecc...		9.800	10.756	(957)
Acquisti guardaroba		-	72	(72)
Altri beni sanitari		1.812	-	1.812
Cancelleria e stampati		10.988	10.875	113
Detersivi e articoli pulizie		9.845	8.477	1.367
Farmaci		85.254	84.900	354
Generi alimentari		4.994	-	4.994
Materiali di consumo		-	5.710	(5.710)
Materiali per manutenzioni		14.788	16.494	(1.706)
Materiali per parrucchiere/podologo		808	-	808
Ossigeno		3.077	7.528	(4.451)
Parafarmaci		41.315	48.866	(7.550)
Presidi per incontinenti		51.775	52.473	(698)
Prodotti per igiene personale		17.947	16.904	1.043
Spese varie ospiti		161	423	(262)
Stoviglie e mat.ristorazione		3.429	2.303	1.125
<b>totale</b>		<b>255.993</b>	<b>265.782</b>	<b>(9.789)</b>

I costi per servizi ammontano ad euro 2.567.962 e si riferiscono all'acquisto di prestazioni esterne o all'esternalizzazione di talune specifiche attività. In particolare sono esternalizzati:

- il servizio notturno assistenziale e infermieristico
- il servizio di ristorazione con produzione espressa interna
- il servizio di pulizia dell'ambiente
- il servizio di manutenzione ordinaria
- il servizio infermieristico, educativo, riabilitativo, assistenziale al domicilio del paziente
- il servizio medico diurno e notturno e di consulenza psicologica
- il servizio di consulenza clinica di tipo specialistico
- il servizio di lavanolo della biancheria piana e degli indumenti degli ospiti residenti nonché la fornitura degli indumenti da lavoro del personale dipendente
- il servizio di barbiere e parruccheria
- il servizio di facchinaggio
- il servizio di portineria

- il servizio di trasporto sociale

Costi per servizi			2021	2020	variazioni
Altre spese per servizi assistenziali			3.083	4.914	(1.831)
Sanificazione ambientale			4.805	9.093	(4.289)
Servizio assis. terapisti e riabilita			86.127	-	86.127
Servizio assist.infermieristica notturna			180.627	74.390	106.237
Servizio assist.medica reper.nott/fest			29.725	-	29.725
Servizio assistenza ASA/OSS			260.468	204.504	55.965
Servizio Assistenza Educatori			64.232	-	64.232
Servizio assistenza medica			76.230	166.598	(90.368)
Servizio assistenza psicologica			29.984	-	29.984
Servizio assistenziale			473.325	640.166	(166.841)
Servizio smaltimento rifiuti speciali			8.220	11.248	(3.029)
Servizio sostegno domicil. RSA aperta			-	158.491	(158.491)
Servizio Telesoccorso			18.538	20.716	(2.178)
Servizio trasporto ambulanze			4.198	3.754	443
Spese per ticket/visite spec.			1.050	160	890
Attività di supporto uffici amministrativi (gestione centralino portineria)			11.731	11.613	118
Servizio assistenza religiosa			-	27	(27)
Servizio attività ricreative			6.340	2.230	4.110
Servizio lavaggio biancheria ospiti			71.305	71.489	(183)
Servizio lavanolo biancheria piana			45.610	96.561	(50.951)
Servizio parrucchiere callista			13.638	13.588	51
Servizio pasti			397.389	380.557	16.832
Servizio pulizie			187.609	187.284	325
Servizio taxi e trasporto ospiti			65	-	65
Totale			1.974.299	2.057.383	(83.083)

Sono altresì esterni i servizi di consulenza legale, fiscale e tributaria nonché gli organi di controllo dell'ente.

Acquisto servizi di consulenza e prestaz.servizio specifiche			2021	2020	variazioni
Altre Consulenze			6.562	29.277	(22.714)
Compensi ai revisori dei conti			9.430	-	9.430
Consulenze DPO			2.196	-	2.196
Consulenze fiscali amministrative			4.631	17.686	(13.055)
Consulenze legali			42.558	19.717	22.841
Consulenze MOG 231			-	-	0
Consulenze real estate			23.730	-	23.730
Servizio consulenza ODV			11.331	-	11.331
Totale			100.438	66.680	33.758

Il costo sostenuto per le manutenzioni si riferisce sia alle manutenzioni predittive derivanti da cogenze di legge che tutti gli interventi correttivi che nell'anno si sono resi necessari e utili per la conservazione del patrimonio immobiliare di proprietà della Fondazione.

In considerazione del costante lavoro di verifica del degrado strutturale, anche attraverso la presenza giornaliera di un manutentore dedicato agli interventi di manutenzione ordinaria,

l'accantonamento per manutenzioni straordinarie si ritiene adeguato in euro 20.000 finalizzato alla costituzione di un fondo da dedicarsi alle manutenzioni cicliche.

Acquisto servizi di manutenzione e riparazione			2021	2020	variazioni
Manut. termoidraulico - condizionamento			17.485	-	17.485
Manutenzione arredi			408	586	(178)
Manutenzione ascensori - elevazione			2.536	-	2.536
Manutenzione attrezzature cucina			1.290	-	1.290
Manutenzione attrezzature varie			489	13.579	(13.091)
Manutenzione automezzi			649	6.734	(6.085)
Manutenzione idraulico			7.610	817	6.793
Manutenzione immobile			3.955	2.532	1.423
Manutenzione immobile ( falegname, opere murarie, pittore)			-	7.839	(7.839)
Manutenzione immobili locati			1.159	143	1.016
Manutenzione impianti			-	24.864	(24.864)
Manutenzione impianti di sollevamento			1.730	-	1.730
Manutenzione impianto elettrico			-	590	(590)
Manutenzione impianto telefonico			1.915	-	1.915
Manutenzione portierato elettr e accessi			361	-	361
Manutenzione prevenzione legionella			13.408	-	13.408
Manutenzione sistemi di sicurezza			13.617	29.718	(16.102)
Manutenzione spurgo fosse biologiche			598	-	598
Manutenzione verde			4.652	1.382	3.269
Manutenzioni varie			82	-	82
Servizio disinfestazione/deblatizzaz.			2.123	-	2.123
Servizio Facchinaggio			19.177	12.239	6.938
Servizio Manutenzione			73.200	75.780	(2.580)
Totale			166.443	176.804	(10.361)

La voce utenze risente dell'incremento del costo dell'energia che ha coinvolto a fine 2021 tutto il settore economico.

Utenze			2021	2020	variazioni
Acqua			49.617	35.857	13.760
Energia elettrica			127.114	89.230	37.884
Gas			3.690	4.490	(800)
Servizio internet e colleg. DATAWAN			5.184	-	5.184
Spese telefoni cellulari			3.586	-	3.586
Spese telefoniche			2.824	7.858	(5.034)
Teleriscaldamento			129.917	111.088	18.829
Totale			321.933	248.524	73.409

Acquisto servizi per attività diverse			2021	2020	variazioni
Spese condominiali			843	1.026	(183)
Spese corsi aggiornamento ad esterni			50	0	50
Totale			893	1.026	(133)

I costi relativi al godimento beni di terzi è riferito alle attrezzature tecniche per l'amministrazione (stampanti) e ad alcune specifiche attrezzature di uso sanitario o assistenziale.

Godimento beni di terzi	2021	2020	variazioni
Leasing	9.501	10.361	(860)
licenza d'uso software a tempo determinato	5.490	-	5.490
Noleggio beni e attrezzature sanitarie	422	-	422
Spese affitto immobili	3.772	-	3.772
<b>totale</b>	<b>23.325</b>	<b>10.361</b>	<b>12.964</b>

### Personale dipendente

Il costo per il personale ammonta ad euro 3.273.996

Costi per il personale dipendente	2021	2020	variazioni
Salari e stipendi	2.273.843	2.331.259	(57.415)
Oneri sociali	671.040	673.809	(2.769)
Trattamento di fine rapporto	140.458	154.488	(14.030)
Altri costi del personale	188.654	172.196	16.458
<b>totale</b>	<b>3.273.996</b>	<b>3.331.751</b>	<b>(57.756)</b>

Il personale dipendente alla data del 31.12.2021 consta di numero 110 unità così suddivise per qualifica professionale:

QUALIFICA	TEMPO INDETERMINATO		TEMPO DETERMINATO		TOTALI
	TEMPO PIENO	PART TIME	TEMPO PIENO	PART TIME	
Ausiliario socio assistenziale	22	7	3	1	33
Operatore socio sanitario	36	4	5	4	49
Infermiere	6	1	0	1	8
Coordinatore infermieristico	2	0	0	0	2
Fisioterapista	1	3			4
Educatore	3	1	0	1	5
Personale amministrativo	5	3	0	0	8
Direttore sanitario	0	1	0	0	1

Al personale dipendente sono applicati i seguenti CCNL:

CCNL Funzioni Locali, al personale assunto sino al 31/12/2015

CCNL Uneba al personale assunto dal 01/01/2016

### Incarichi, collaborazioni e compensi professionali

Il personale che ha intrattenuto rapporti in regime di libera professione o di collaborazione risulta essere il seguente:

COLLABORATORI	
amministrativi	3
medici	6
psicologo	1
nutrizionista	1
musicoterapeuta	1
fisiatra	2
geometra	1
<b>TOTALE</b>	<b>15</b>

I rapporti intrattenuti con ditte terze a seguito di appalto di alcuni servizi occupano le seguenti unità:

QUALIFICA	COOPERATIVA ESSERE	PROGETTO INFORMA	SODEXO	MARKAS	TOTALI
Ausiliario socio assistenziale	8	3			11
Addetto al bar	3				3
Facchinaggio	1				
Infermiere		4			4
Educatore		3			3
Fisioterapista		9			9
addetto ristorazione			6		6
addetto pulizie				8	8
addetto lavanderia				3	3

Il personale dipendente e il personale esterno sommano complessivamente a 172 unità.

#### Oneri diversi di gestione, proventi e oneri

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 207.103

In particolare il costo riferito al “Progetto importanti fragilità” è stato finanziato nell’esercizio 2019 dal Fondo di beneficenza Intesa San Paolo. La realizzazione del progetto che doveva trovare avvio nell’anno 2020 ha subito un rallentamento dovuto all’emergenza pandemica che ne ha permesso la realizzazione e conclusione solo nel 2021.

Rientrano tra gli oneri di gestione anche gli oneri straordinari di seguito dettagliati

Oneri straordinari		2021	2020	variazioni
Minusvalenze patrimoniali		535		535
sopravvenienze passive		23.418		23.418
totale		23.953	0	23.953

Le minusvalenze si riferiscono alla dismissione di numero 4 cespiti per i seguenti importi

- ✓ 270,99 attrezzatura varia
- ✓ 77,16 attrezzatura sanitaria
- ✓ 9,36 mobili ed arredi
- ✓ 177,38 mobili ed arredi

sopravvenienze passive	
certificazione qualità	4.636
accertamento INPS	14.807
conguaglio materiale per incontinenti	2.536
arretrati assegni famigliari	736
differenza fatture da emettere SAD	111
differenza TFR	155
ravvedimento operoso INPS	105
storno differenze	71
consulenza costo utenze	260

oneri diversi di gestione			2021	2020	variazioni
Abbonamenti			1.550	1.350	199
Altre tasse			1.764	13.805	(12.041)
Arrotondamenti passivi			449	161	288
Assicurazioni obbligatorie			30.273	20.575	9.698
Canoni assistenza software e hardware			37.477	47.939	(10.463)
Comunicazione Istituzionale			17.912	10.532	7.380
Costi fiscalmente indeducibili			3.633	35	3.598
Imposta di bollo			514	-	514
Imu			2.646	2.494	152
Omaggi			956	675	280
Oneri per raccolte fondi abituali			1.517	3.050	(1.533)
Progetto Importanti Fragilità			55.908	0	55.908
Servizio di vigilanza			1.025	1.025	-
Spese adesione assoc. categoria			4.671	2.404	2.267
Spese di pubblicità			351	-	351
Spese di rappresentanza			6.147	-	6.147
Spese di trasporto			3.522	-	3.522
Spese postali			1.389	506	883
Spese varie			3.088	5.941	(2.852)
Tasse di registro			137	0	137
Spese condominiali			843	1.026	(183)
Tasse rifiuti solidi urbani			7.112	0	7.112
Tasse, concessioni sugli automezzi			268,85	0	269
Totale			183.150	111.518	71.632

proventi finanziari			2021	2020	variazioni
Altri interessi attivi				4	(4)
Interessi attivi conto deposito			139		139
Interessi attivi su somme depositate				66	(66)
Interessi attivi su Titoli			3.000	3.000	-
Interessi attivi su c/c bancari			3.139	3.069	70

interessi ed altri oneri finanziari			2021	2020	variazioni
Interessi maggioraz.dilazioni pagamento			60,56	88,58	(28)
Interessi passivi bancari			55,93	712,10	(656)
Interessi passivi su mutui			10.724,05	10.509,58	214
Spese bancarie			2.770,12	2.283,72	486
totale			13.611	13.594	17

imposte sul reddito			2021	2020	variazioni
IRES			4.101	4.101	-

## Il volontariato in Fondazione

La Fondazione non ha un proprio registro di volontari associati ma opera in regime di convenzione con le Associazioni/Organizzazioni di Volontariato presenti sul territorio che coadiuvano nella realizzazione dei servizi sia socio sanitari che sociali.



Le convenzioni prevedono esclusivamente il rimborso delle spese vive sostenute per la messa a disposizione di proprie attrezzature o per l'acquisto di materiale di consumo.

Il periodo emergenziale ha imposto più volte la chiusura degli accessi a persone terze riducendo le ore di presenza del volontariato che ha comunque contribuito garantendo l'erogazione di alcuni servizi sia all'interno delle strutture che sul territorio.

Le persone coinvolte nelle attività di tipo continuativo sono state in numero di 19.

E' in essere inoltre apposita convenzione con il Tribunale di Brescia per favore lo svolgimento di lavori di pubblica utilità ai sensi degli artt. 168 bis c.p. e 464 bis c.p.p. e art. 2 comma 1 del DM 08/06/15 nr. 88 del Ministero della Giustizia. La convenzione trova scadenza il 30.01.2023.

In corso 2021 l'attività è stata svolta da numero 7 persone per un totale di 560 ore.

Le attività hanno tenuto conto delle abilità e delle inclinazioni dei singoli soggetti occupandoli in azioni di facchinaggio, magazzino, amministrativo-burocratiche e assistenziali.

Le ore di prestazioni volontarie sono state valorizzate ad euro 11,00.- cadauna per complessivi euro 78.650.

Tale operazione non vuole "mercificare" il prezioso apporto del volontariato quale dono del dare, ricevere e ricambiare ma dare un valore "riconoscibile" e "misurabile" al lavoro svolto in forma gratuita quale arricchimento e valore aggiunto alla Fondazione.

TIPOLOGIA	ATTIVITA SVOLTA	ORE INDICATIVE EROGATE NELL'ANNO	NR. VOLONTARI	VALORIZZAZIONE LAVORO SVOLTO
associazioe AUSER	PORTINERIA	3.568	5	39.248,00
associazioe AUSER	ATTIVITA' AMMINISTRATIVA	553	1	6.083,00
associazioe AUSER	TRASPORTI sad	179		1.963,50
associazioe AUSER	TRASPORTI sad	230		2.524,50
PARROCCHIA	SERVIZIO RELIGIOSO	20	1	220,00
VOLONTARIO PRIVATO	ATTIVITA LUDICO RICREATIVE	300		3.300,00
AFFIDAMENTO IN PROVA DAI SERVIZI SOCIALI	PICCOLE MANUTENZIONI, FACCHINAGGIO, DECORO DELL'EDIFICIO, GIARDINAGGIO	910	1	10.010,00
LAVORI DI PUBBLICA UTILITA'-MESSA ALLA PROVA	SUPPORTO AL SERVIZIO DI ANIMAZIONE	560	7	6.160,00
PROGETTO INERIMENTO LAVORATIVO	SUPPORTO AL SERVIZIO AMMINISTRATIVO	618	1	6.798,00
VOLONTARIO PRIVATO	CURE ESTETICHE	200	1	2.200,00
VOLONTARIO PRIVATO	LETTURA E COMPAGNIA	6	1	66,00
VOLONTARIO PRIVATO	COMPAGNIA	7	1	77,00
<b>TOTALI</b>		<b>7.150</b>	<b>19</b>	<b>78.650</b>

### Compensi agli organi di controllo

In corso 2021 i revisori legali hanno coperto l'incarico per i seguenti periodi

Chiara Segala dal 01/01/2021 al 30/04/2021

Roberto Mutti dal 13/05/2021 al 31/12/2021

Ammontare dei corrispettivi riconosciuti agli organi di controllo	2021	2020
Revisione legale dei conti annuali	9.430	
Organismo di vigilanza ex 231/01	11.331	
Responsabile della protezione dei dati	2.196	800
<b>Totale corrispettivi spettanti agli organi di controllo</b>	<b>22.957</b>	<b>800</b>

Il responsabile per la protezione dei dati (DPO) ai sensi del Reg. 2016/679 è designato nel signor Ivan Pasotti.

#### Compensi agli amministratori

Nel corso 2021 sono stati riconosciuti i seguenti compensi ai componenti il Comitato di Gestione di cui all'art. 10 dello Statuto vigente.

NOMINATIVO	RUOLO	COMPENSO ANNUO
DONATI ELISABETTA	PRESIDENTE	9.000
FEROLDI GIANFRANCO	COMPONENTE	750
CARBONELLI EMANUELE	COMPONENTE	-
FRANCESCHETTI MARIA CHIARA	COMPONENTE	-
CHIROLDI ANTONIO	COMPONENTE	-
<b>TOTALE</b>		<b>9.750</b>

Ai sensi dell'art. 6 capo 3 dello Statuto vigente i componenti del Consiglio di Indirizzo non percepiscono alcuna indennità fatto salvo il rimborso delle spese documentate e preventivamente autorizzate.

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.

In corso 2017 è stato costituito apposito Fondo per euro 290.000 a seguito di specifiche donazioni vincolate.

La somma è stata destinata alla riqualificazione strutturale del piano terra della struttura i cui lavori sono stati ultimati a fine 2017.

Da tale data decorrono i termini per l'utilizzo delle risorse in quote annuali determinate secondo le quote di ammortamento dei lavori eseguiti e eventuali costi aggiuntivi.

Alla data del 31.12.2021 il Fondo ammonta ad euro 281.625.

FONDO DONAZIONI DEDICATE	IMPORTO	DETTAGLIO	saldo 31.12
incremento 2017	290.000	Oblazione Fertonani Paolo (250.000) Oblazione Famiglia Capezzuto (40.000)	290.000
decremento 2017	-	-	
Incremento 2018	40.000	Oblazione famiglia Capezzuto	321.987
decremento 2018	(8.013)	quota ammortamento di competenza per lavori eseguiti	
incremento 2019	-		299.229
decremento 2019	(22.758)	quota ammortamento di competenza e costi dell'anno	
incremento 2020	-		290.526
decremento 2020	(8.703)	quota ammortamento di competenza dell'anno	
incremento 2021	-		281.625
decremento 2021	(8.901)	quota ammortamento di competenza dell'anno	

#### Operazioni realizzate con parti correlate

Non applicabile per l'esercizio 2021.

#### Destinazione del risultato d'esercizio

In considerazione dell'agevolazione di cui al D.L. 104/2020 si accantona l'utile a riserva con destinazione di copertura delle perdite pregresse.

### Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Anche nel presente esercizio, il protrarsi dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", ha avuto impatti significativi nella gestione economico-finanziaria della Fondazione; tuttavia, è stato possibile affrontare la situazione mediante un'adeguata programmazione, periodiche verifiche di bilancio e una gestione prudentiale delle risorse. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa ha avuto sul presente bilancio.

Di seguito si espongono gli indici di bilancio al fine di una raffigurazione dell'andamento della situazione economico patrimoniale.

Stato patrimoniale attivo						
Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	variazione assoluta 2021-2020	
					2020	%
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>2.601.292</b>	<b>18,03%</b>	<b>2.530.684</b>	<b>17,79%</b>	<b>70.608</b>	<b>2,79%</b>
Liquidità immediate	287.778	1,99%	384.948	2,71%	-97.170	-25,24%
Disponibilità liquide	287.778	1,99%	384.948	2,71%	-97.170	
Liquidità differite	-		-	-	-	-
Crediti verso soci	-		-		-	-
Crediti dell'attivo circolante a breve termine	2.301.924	15,95%	2.125.891	14,94%	176.033	8,28%
Attività finanziarie	-		-	-	-	-
Ratei e risconti	14.731	0,10%	11.104	0,08%	3.627	32,66%
Rimanenze	11.590	0,08%	19.845	0,14%	-8.255	-41,60%
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>11.611.698</b>	<b>80,48%</b>	<b>11.484.974</b>	<b>80,73%</b>	<b>126.724</b>	<b>1,10%</b>
Immobilizzazioni immateriali	247.829	1,72%	234.471	1,65%	13.358	5,70%
Immobilizzazioni materiali	11.363.869	78,76%	11.250.503	79,08%	113.366	1,01%
Immobilizzazioni finanziarie	200.000		200.000		-	-
Crediti dell'attivo circolante a m/l termine	-		-		-	-
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>14.427.721</b>		<b>14.226.762</b>		<b>200.959</b>	<b>1,41%</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>						
Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	variazione assoluta 2017-	
					2016	%
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>3.801.269</b>	<b>26,35%</b>	<b>3.728.196</b>	<b>26,21%</b>	<b>73.073</b>	<b>1,96%</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>3.168.517</b>	<b>21,96%</b>	<b>3.022.830</b>	<b>21,25%</b>	<b>145.687</b>	<b>4,82%</b>
Debiti a breve termine	3.076.021	21,32%	2.982.194	20,96%	<b>93.827</b>	
Ratei e risconti passivi	92.496	0,64%	40.636	0,29%	<b>51.860</b>	
<b>passività consolidate</b>	<b>632.752</b>	<b>4,39%</b>	<b>705.366</b>	<b>4,96%</b>	<b>- 72.615</b>	<b>-10,29%</b>
Debiti a m/l termine	321.826	2,23%	461.048	3,24%	<b>- 139.223</b>	<b>-30,20%</b>
Fondi per rischi ed oneri	173.746	1,20%	104.668	0,74%	<b>69.078</b>	
TFR	137.180	0,95%	139.650	0,98%	<b>- 2.470</b>	
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>10.626.452</b>	<b>73,65%</b>	<b>10.498.566</b>	<b>73,79%</b>	<b>127.886</b>	<b>1,22%</b>
Capitale sociale	10.261.248	71,12%	10.261.248	72,13%	-	
Riserve	370.439	2,57%	379.339	2,67%	<b>- 8.900</b>	
Utile (perdite) portati a nuovo	- 142.021	-0,98%	- 75.834	-0,53%	<b>- 66.187</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	136.786	0,95%	66.187	-0,47%	<b>202.973</b>	
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>14.427.721</b>		<b>14.226.762</b>		<b>200.959</b>	<b>1,41%</b>
<b>Conto Economico</b>						
Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	variazione assoluta 2021-	
					2020	%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.457.102</b>	<b>100%</b>	<b>6.195.871</b>	<b>100%</b>	<b>261.231</b>	<b>4,22%</b>
Consumi di materie prime	255.993	3,96%	238.413	3,85%	<b>17.580</b>	7,37%
spese generali	2.599.542	40,26%	2.684.852	43,33%	<b>- 85.310</b>	<b>-3,18%</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.601.567</b>	<b>55,78%</b>	<b>3.272.606</b>	<b>52,82%</b>	<b>328.961</b>	<b>10,05%</b>
Altri ricavi	-	-	-	-	-	-
Costo del personale	3.273.996	50,70%	3.285.620	53,03%	<b>- 11.624</b>	<b>-0,35%</b>
Accantonamenti	33.438	0,52%	9.856	0,16%	<b>23.582</b>	239,27%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>294.133</b>	<b>4,56%</b>	<b>- 22.870</b>	<b>-0,37%</b>	<b>317.003</b>	<b>-1386,11%</b>
Ammortamenti e svalutazioni	22.000	0,34%	164.348	2,65%	<b>- 142.348</b>	-86,61%
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>	<b>272.133</b>	<b>4,21%</b>	<b>-187.218</b>	<b>-3,02%</b>	<b>459.351</b>	<b>-245,36%</b>
Altri ricavi e proventi	86.329	1,34%	211.493	3,41%	<b>- 125.164</b>	<b>-59,18%</b>
Oneri diversi di gestione	207.104	3,21%	75.836	1,22%	<b>131.268</b>	173,09%
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>151.358</b>	<b>2,34%</b>	<b>-51.561</b>	<b>-0,83%</b>	<b>202.919</b>	<b>-393,55%</b>
proventi finanziari	3.139	0,05%	3.070	0,05%	<b>69</b>	2,25%
utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>154.497</b>	<b>2,39%</b>	<b>- 48.491</b>	<b>-0,78%</b>	<b>202.988</b>	<b>-418,61%</b>
oneri finanziari	13.610	0,21%	13.594	0,22%	<b>16</b>	0,12%
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>140.887</b>	<b>2,18%</b>	<b>- 62.085</b>	<b>-1,00%</b>	<b>202.972</b>	<b>-326,93%</b>
rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>140.887</b>	<b>2,18%</b>	<b>- 62.085</b>	<b>-1,00%</b>	<b>202.972</b>	<b>-326,93%</b>
Imposte sul reddito	4.101		4.101		-	-
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>136.786</b>	<b>2,12%</b>	<b>- 66.186</b>	<b>-1,07%</b>	<b>202.972</b>	<b>148,39%</b>

## Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Il Consiglio di Indirizzo, tenuto conto del graduale rientro dall'emergenza pandemica che ha inficiato la gestione dell'ultimo biennio, ha predisposto una previsione economico operativa per l'esercizio 2022 ipotizzando azioni di contenimento dei costi e riallineamento ai ricavi conseguiti durante la gestione ante pandemia.

In particolare l'attenzione è rivolta al monitoraggio costante della saturazione delle unità d'offerta e alla prosecuzione della raccolta fondi finalizzata ad apportare migliorie sia al servizio che alla struttura.

L'analisi dei rischi effettuata e la continuità nella gestione del servizio in accreditamento e contrattualizzazione con il Servizio Sanitario Regionale non evidenziano elementi tali da compromettere l'operatività economico finanziaria della Fondazione.

## Perseguimento delle finalità statutarie

La Fondazione opera secondo criteri di economicità e di programmazione nel rispetto del principio di sussidiarietà e nel definire le politiche di bilancio e di erogazione del servizio ha come obiettivo la stabilizzazione dei servizi in essere e la ricerca di innovazione per meglio rispondere ai bisogni costantemente in evoluzione della popolazione anziana.

Gli organi istituzionali cooperano tra loro in un rapporto di leale e reciproca collaborazione e improntano il proprio operato alla trasparenza e al rispetto dei reciproci ruoli e responsabilità senza alcuna ingerenza o sovrapposizione.

Il periodo di emergenza sanitaria appena trascorso ha messo in tutta evidenza la necessità di pensare e intraprendere nuovi servizi a carattere innovativo che tengano conto anche dell'evoluzione tecnologica e di come la digitalizzazione può risultare d'aiuto nella gestione domiciliare del bisogno.

Per tali ragioni, nel rispetto delle finalità statutarie e delle attività di carattere generale statutariamente previste, la Fondazione si doterà in corso 2021 di un Documento Programmatico Pluriennale quale strumento sia di strategia nei servizi che di controllo di gestione.

Importante ruolo dovranno assumere in tale senso le campagne di sensibilizzazione volte a favorire raccolte fondi facilitanti il miglioramento dei servizi attualmente erogati nonché l'avvio di azioni innovative.

## Attività diverse

Le attività diverse, strettamente connesse all'attività specifica, nel corso dell'esercizio sono state marginali, incidendo, per meno dell'1% delle attività di interesse generale.

## Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non applicabile per l'esercizio 2021

## Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti. verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16 d.lgs. 117/2017

La società nel corso del presente esercizio ha rispettato la prescrizione di cui all'art. 16 del D. Lgs 117/2017 secondo cui la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, calcolata sulla base della retribuzione lorda, non può essere superiore al rapporto uno a otto. Ai fini della suddetta verifica si

riporta di seguito il prospetto delle retribuzioni lorde, per figure professionali, corrisposte nell'esercizio:

PROFESSIONE	CATEGORIA	CCNL	LORDO CORRISPOSTO	TIPOLOGIA RAPPORTO
INFERMIERE PROFESSIONALE	D12	FUNZIONI LOCALI	31.616,11	TEMPO PIENO
EDUCATORE PROFESSIONALE	C14	FUNZIONI LOCALI	15.285,22	PART TIME
OPERATORE ASSISTENZIALE	B15	FUNZIONI LOCALI	26.056,72	TEMPO PIENO
INFERMIERE COORDINATORE	D15	FUNZIONI LOCALI	35.077,62	TEMPO PIENO
FISIOTERAPISTA	C13	FUNZIONI LOCALI	27.449,25	TEMPO PIENO
OPERATORE SOSIO SANITARIO	B35	FUNZIONI LOCALI	26.046,80	TEMPO PIENO
OPERATORE ASSISTENZIALE	B11	FUNZIONI LOCALI	24.664,52	TEMPO PIENO
OPERATORE SOCIO SANITARIO	B33	FUNZIONI LOCALI	26.084,44	TEMPO PIENO
MEDICO	=	LIBERA PROFESSIONE	47.632,00	PART TIME
EDUCATORE PROFESSIONALE	3	UNEBA	23.551,14	TEMPO PIENO
EDUCATORE PROFESSIONALE	2	UNEBA	36.110,51	TEMPO PIENO
MEDICO	Q	UNEBA	41.936,25	PART TIME
COORDINATORE SERVIZIO	1	UNEBA	41.536,66	TEMPO PIENO
OPERATORE SOCIO SANITARIO	4S	UNEBA	21.942,08	TEMPO PIENO

#### Descrizione dell'attività di raccolta fondi

Le erogazioni liberali ricevute sono, per l'esercizio 2021, state versate alla Fondazione per il tramite di bonifico bancario.

Non si registrano erogazione sotto forma di beni in corso dell'esercizio.

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86. Per quanto disposto dall'art. 15 lett. i-bis, i-quater del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di € 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, tali erogazioni sono deducibili fino a € 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 100, lett. g D.P.R. 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di O.N.L.U.S. siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato, e comunque nella misura massima di 70.000,00 euro annui. Il comma 337, art. 1 della Legge Finanziaria 2006, prevede la possibilità per le O.n.l.u.s. iscritte in apposito elenco, di essere beneficiarie di un contributo pari al 5 per mille dell'Irpef. Rientrando la Fondazione tra le possibili beneficiarie, la stessa ha posto in essere tutti gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

La raccolta fondi effettuata in corso 2021 è stata effettuata attraverso una campagna di sensibilizzazione personale da parte del consiglio di Indirizzo e del Comitato di Gestione.

In particolare durante il periodo natalizio è stato allestito presso il negozio Coin, in centro città, uno stand con la collaborazione di alcuni dipendenti, al fine di sensibilizzare e divulgare l'operato della Fondazione.

L'importo relativo alla destinazione del **5 per mille dell'annualità 2020** incassato il 29/10/2021 è stato pari ad euro 6.834,58.

NOMINATIVO/RAGIONE SOCIALE	IMPORTO
ROZZINI	426
CAVAGNOLI CARLO	2.697
ITALIA PER IL DONO	2.713
MARKAS SRL	1.400
SOLAZZI DAVIDE	2.000
ROTARY CLUB	1.768
MAEL SPA	1.768
PAZZI PER IL RUGBY	328
DONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	5.100
CAPEZZUTO (destinazione acquisto letti)	20.000
PASQUINI BRUNELLA	2.000
PASQUINI ALBERTO	2.000
GORNO TEMPINI (destinazione acquisto letti)	5.000
Raccolta fondi presso Coin	2.132
CERQUI	329
Donazioni da privati	150
<b>TOTALE</b>	<b>49.811</b>

#### Verifica crediti d'imposta

I crediti fruibili 2021 e pregressi sono stati completamente utilizzati

#### Piano manutenzioni

Con riferimento al piano manutentivo e di opere straordinarie di cui alla delibera del Consiglio di Indirizzo del 28.06.2021 si dà informativa rispetto agli interventi realizzati e da realizzare.

Con riferimento agli interventi da realizzare si ritiene opportuno effettuare un ulteriore approfondimento con riguardo alla possibilità di attingere alle agevolazioni di cui alla Legge di Bilancio 2022 (Superbonus). Ciò permetterebbe di effettuare interventi di miglioria importanti inerenti infissi, controsoffittature e climatizzazione dell'ambiente. Nel corso del 2° trimestre 2022 si provvederà ad effettuare disamina delle possibili agevolazioni cui la Fondazione quale Onlus può ricorrere.

TIPOLOGIA INTERVENTO	IMPORTO	ANNOTAZIONE
illuminazione casa offlaga	1400	da eseguire
estintori Co2	3000	da eseguire
compartimentazione ascensore n 6	6500	da approfondire
verifiche e interventi centrali termiche	10000	da approfondire
raffrescamento palestra	12000	da approfondire
installazione lampade fuori porta chiamata infermieri	15000	da approfondire
serramenti e zanzariere casa offlaga	15000	da approfondire
tinteggiatura casa offlaga	15000	da approfondire
sostituzione controsoffitto gesso	20000	da approfondire
sostituzione rilevatori fumo	30000	da completare entro 12/2023
sostituzione gruppo frigo	120000	da approfondire
appartamento via gambara	completato	
terrazza	completato	
sostituzione tubatura acqua cavedio spogliatoio	completato	
sostituzione valvole colonna acqua calda	completato	
chiamata infermieri	completato	
pulizia aria canali	completato	
porta scorrevole androne posteriore	completato	
sistemazione aiuola posteriore	completato	
adeguamento cartellonistica vie di fuga	completato	
piano chiavi	completato	
manutenzione ascensore camere mortuarie	completato	
serrature ascensore cucina	completato	
sostituzione differenziali	completato	
alimentazione server	completato	
ante esterne in legno e portoni	in fase di approfondimento	
sostituzione lampade di emergenza	in fase di esecuzione	

### Contributi da enti pubblici

In corso 2021 la Fondazione ha ricevuto pagamenti delle prestazioni rese a enti pubblici nelle seguenti misure:

ENTE PUBBLICO	IMPORTO
ATS DI BRESCIA	2.820.714
COMUNE DI BRESCIA	90.142

### Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si ritiene opportuno dare conto dei seguenti fatti

1. Sentenza nr. 1276/2020 repertorio 3598/2020 – Causa Barucco contro Fondazione Casa Industria Onlus.  
Fatto: Richiesta di nullità di contratto di ospitalità di paziente affetto da Malattia di Alzheimer e di rimborso delle rette versate per euro 56.453  
Sentenza: la domanda non può essere accolta e l'accordo contrattuale è valido.
2. Causa Carbonelli contro Fondazione Casa di Industria sezione Lavoro R.G. 1515/2021



Verbale di conciliazione con riconoscimento di euro 13.000 a saldo dell'attività di temporary manager e rinuncia a qualsiasi ulteriore domanda.

In considerazione dell'esito favorevole della sentenza di cui al punto 1. L'ente non ritiene di dover effettuare alcun accantonamento per la causa intentata dagli eredi della signora S.I., affetta da malattia di Alzheimer, con richiesta di risarcimento delle rette versate per euro 120.00. Il contenzioso è affidato all'avvocato Di Biase Giuseppe.

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2021**

Gentilissimi colleghi

L'esercizio 2021 chiude con un utile d'esercizio pari ad euro 136.786,32 dopo aver effettuato gli accantonamenti previsti dalle norme fiscali e tributarie e ulteriori accantonamenti di carattere prudenziale dopo aver esaminato tutte le poste di attivo.

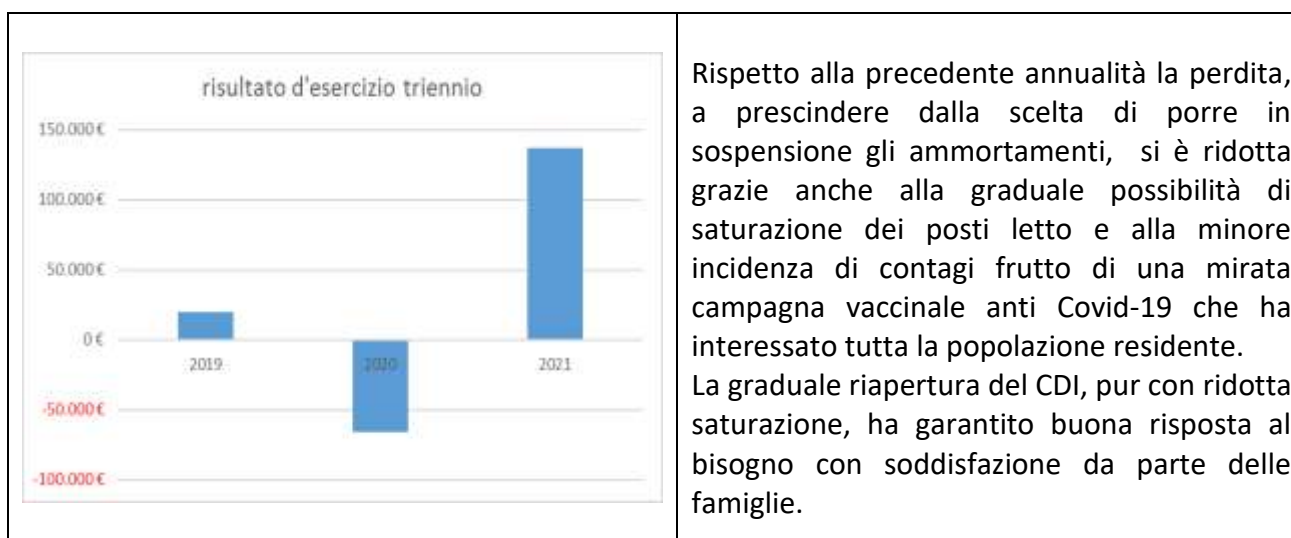
Anche l'anno trascorso, come il precedente, è stato caratterizzato da una copiosa produzione normativa dettata dall'emergenza pandemica che ha imposto un costante adeguamento gestionale limitando la completa riapertura delle attività con conseguente ridotta produzione dei ricavi a fronte di costi generali fissi sui quali non è sempre stato possibile intervenire.

Il fine anno inoltre ha evidenziato un importante incremento del costo delle utenze stante la congiuntura economica che ha caratterizzato l'economia nazionale.

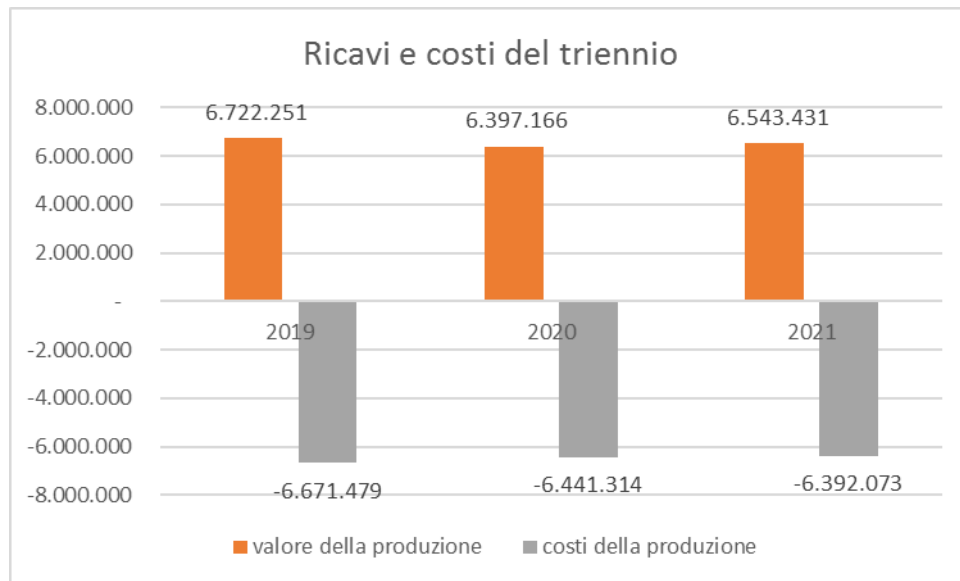
L'auspicio è che il 2022 possa permettere il ripristino di condizioni di normalità a vantaggio anche delle risposte urgenti ai bisogni crescenti della popolazione anziana cittadina.

Si ritiene opportuno illustrare di seguito l'andamento dell'ultimo triennio al fine di dare visibilità di quanto l'emergenza sanitaria abbia impattato sulla gestione della Fondazione.

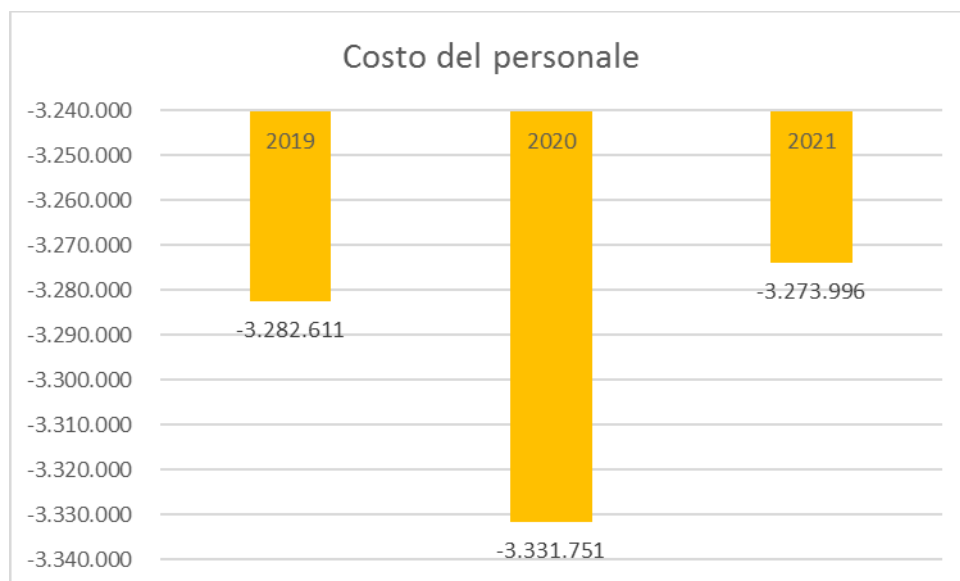
Etichette di riga	CONSUNTIVO 31/12/2019	CONSUNTIVO 31/12/2020	CONSUNTIVO 31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>6.722.251 €</b>	<b>6.397.166 €</b>	<b>6.543.431 €</b>
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.594.436 €	6.195.871 €	6.457.102 €
03) Altri ricavi e proventi	127.815 €	201.295 €	86.329 €
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>-6.671.479 €</b>	<b>-6.441.314 €</b>	<b>-6.392.073 €</b>
01) Acq. Materie prime, di consumo e merci	-266.639 €	-265.782 €	-255.993 €
02) Acquisto di servizi	-2.811.185 €	-2.550.416 €	-2.567.962 €
03) Godimento beni di terzi	-10.361 €	-10.361 €	-23.325 €
04) Costo del personale	-3.282.611 €	-3.331.751 €	-3.273.996 €
1) Salari e stipendi	-2.356.838 €	-2.331.259 €	-2.273.843 €
2) Oneri sociali	-638.887 €	-673.809 €	-671.040 €
3) Trattamento di fine rapporto	-156.853 €	-154.488 €	-140.458 €
5) Altri costi del personale	-130.032 €	-172.196 €	-188.654 €
05) Ammortamenti e svalutazioni	-167.555 €	-162.348 €	-22.000 €
06) Variaz. rimanenze mat.1^, mat. cons., merci	-653 €	1.692 €	-8.255 €
07) Altri accantonamenti	-25.522 €	-11.856 €	-33.438 €
08) Oneri diversi di gestione	-106.954 €	-110.491 €	-207.104 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-13.058 €</b>	<b>-10.525 €</b>	<b>-10.471 €</b>
01) Altri proventi finanziari	1.517 €	3.069 €	3.139 €
02) Interessi e altri oneri finanziari	-14.575 €	-13.594 €	-13.610 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-14.141 €</b>	<b>-7.414 €</b>	
20) Proventi	6.797 €	5.765 €	0 €
21) Oneri	-20.938 €	-13.178 €	0 €
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>-3.957 €</b>	<b>-4.101 €</b>	<b>-4.101 €</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>19.616 €</b>	<b>-66.187 €</b>	<b>136.786 €</b>



Parallelamente all'incremento dei ricavi si assiste all'incremento dei costi relativi in particolare all'acquisto di beni e materiali di consumo e al costo del personale necessario a garantire lo standard assistenziale richiesto.



In particolare l'evidenza del graduale rientro a condizioni vicine alla normalità è data dal costo del personale che in considerazione della pressoché totale saturazione dell'unità d'offerta residenziale è rientrato nel regime ordinario di presenza in turno.



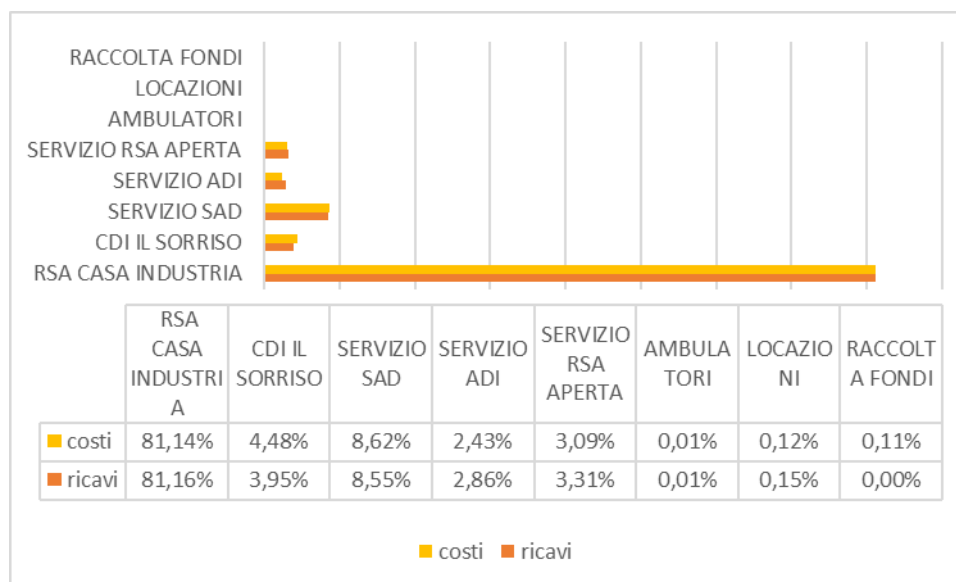
Analizzando il conto economico 2021 con gli ammortamenti in sospensione si evidenzia il seguente risultato d'esercizio per ogni singola unità d'offerta:

CENTRO DI COSTO	RICAVI	COSTI	DIFFERENZA	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	IMPOSTE	RISULTATO ESERCIZIO
RSA CASA INDUSTRIA	5.287.486	-5.149.323	10.436.809	-9.991	-8.419	-2.426	117.326
CDI IL SORRISO	257.669	-280.094	537.763	-180	504	-118	-22.220
SERVIZIO SAD	557.369	-564.208	1.121.577	-11	11.237	-256	4.131
SERVIZIO ADI	186.622	-159.048	345.670	-133	418	-85	27.773
SERVIZIO RSA APERTA	215.721	-202.198	417.918	-156	489	-99	13.758
AMBULATORI	653	-519	1.171	-1	1	0	135
LOCAZIONI	9.630	-5.731	15.362	0	98	-1.116	2.881
RACCOLTA FONDI	0	-6.998	6.998	0	0	0	-6.998

Per una più chiara comprensione sul risultato della gestione è comunque corretto effettuare le valutazioni comprendendo quello che sarebbe stato il costo dell'ammortamento. In questo caso il risultato risulterebbe come segue:

CENTRO DI COSTO	RICAVI	COSTI	DIFFERENZA	PROVENTI ONERI FINANZIARI	PROVENTI ONERI STRAORDINARI	IMPOSTE	RISULTATO ESERCIZIO
RSA CASA INDUSTRIA	5.287.486	-5.308.128	-20.642	-9.991	-8.419	-2.426	-41.479
CDI IL SORRISO	257.669	-293.212	-35.543	-180	504	-118	-35.337
SERVIZIO SAD	557.369	-564.208	-6.839	-11	11.237	-256	4.131
SERVIZIO ADI	186.622	-159.048	27.573	-133	418	-85	27.773
SERVIZIO RSA APERTA	215.721	-202.198	13.523	-156	489	-99	13.758
AMBULATORI	653	-519	134	-1	1	0	135
LOCAZIONI	9.630	-7.884	1.747	0	98	-1.116	729
RACCOLTA FONDI	0	-6.998	-6.998	0	0	0	-6.998

La RSA assorbe la percentuale maggiore di risorse ma una diversificazione dei servizi garantisce un buon equilibrio economico anche in periodi di emergenza.





## Il personale dipendente

Al 31.12.2021 il personale dipendente consta di 110 unità con un'età media di 48 anni e anzianità di servizio di 11,84 anni.

La dotazione organica è multi etnica con prevalenza di cittadinanza italiana.

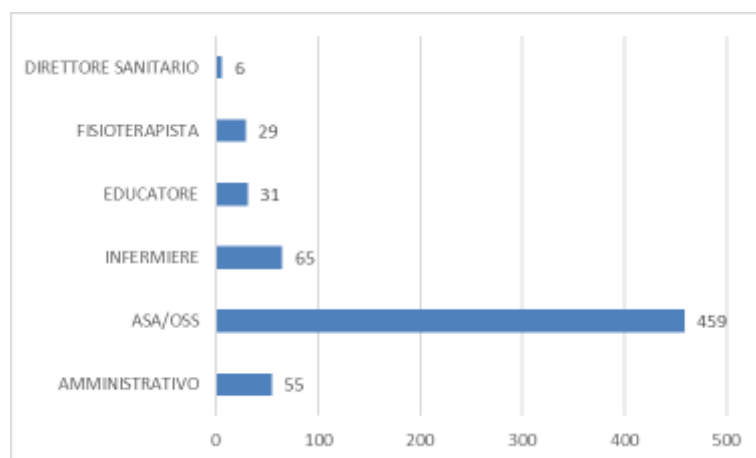
PAESE DI PROVENIENZA	NUMERO
ALBANIA	6
BANGLADESH	1
CAMERUN	2
CONGO, REPUBBLICA DEMOCRATICA DEL	1
COSTA D'AVORIO	5
FILIPPINE	1
GHANA	2
ITALIA	69
MAROCCO	1
MESSICO	1
MOLDAVIA	2
NIGERIA	2
PERU	5
ROMANIA	5
RUSSIA	1
SENEGAL	1
SVIZZERA	1
TUNISIA	1
UCRAINA	3
<b>TOTALE</b>	<b>110</b>

La distribuzione, rispetto ai Contratti di lavoro nazionali applicati, è la seguente:

- ✓ CCNL FUNZIONI LOCALI numero 66 dipendenti
- ✓ CCNL UNEBA numero 44 dipendenti

Nel corso dell'esercizio il personale ha fruito di specifica formazione di aggiornamento sia in tema di sicurezza nell'ambiente di lavoro che di carattere più generale con riferimento alla specifica mansione svolta.

Di particolare rilevanza la formazione effettuata per l'acquisizione della certificazione del Modello Gentlecare che è in fase di acquisizione definitiva i primi giorni di maggio 2022. Complessivamente sono stati 19 gli eventi formativi per un totale di 2.669 ore.



DESCRIZIONE CORSO	AMMINISTRATIVO	ASA/OSS	INFERMIERE	EDUCATORE	FISIOTERAPISTA	DIRETTORE SANITARIO	TOTALE PARTECIPANTI	ORE PER EDIZIONE	TOTALE ORE
FORMAZIONE REFERENTI DI NUCLEO		14	1				15	12	180
PORTALE AZIENDALE CBA	3	38	1	3	2		47	0,5	23,5
UTILIZZO DEL PORTALE FARMACEUTICO	1	2	1			1	5	1	5
GENTLECARE		21	3	4	4	1	33	35	1155
DIFFUSIONE DEL METODO GENTLECARE	5	11	3				19	10,5	199,5
PRIVACY	8	60	7	4	4	1	84	2	168
CAUSE DI SINCOME NELL'ANZIANO		0	7				7	1	7
COVID-19 LO STATO DELL'ARTE	7	58	0	4	4		73	0,5	36,5
PREPOSTI		0	4				4	8	32
FORMAZIONE CENTRALINA ANTINCENDIO	1	0	9				10	1	10
STRESS LAVORO CORRELATO	5	18	2	2	2		29	1,5	43,5
VACCINO COVID	8	68	8	4	3		91	0,5	45,5
CORSO ANTINCENDIO ALTO RISCHIO	1	1	2				4	16	64
FORMAZIONE DIRIGENTI		0				1	1	16	16
PROVE DI EVACUAZIONE		36	3	1	1		41	1,5	61,5
AGGIORNAMENTO RLS		0			1		1	8	8
AGGRESSIVITA' E ATTI DI VIOLENZA A DANNO DEGLI OPERATORI SANITARI	8	61	6	4	4	1	84	4	336
AGGIORNAMENTO EMERGENZE	7	59	8	4	4	1	83	2	166
AGGIORNAMENTO ANTINCENDIO	1	12		1			14	8	112
<b>Totali</b>	<b>55</b>	<b>459</b>	<b>65</b>	<b>31</b>	<b>29</b>	<b>6</b>	<b>645</b>		<b>2669</b>

I giorni complessivi di assenza sono stati 7.362 con un leggero decremento rispetto all'esercizio 2020 e sono suddivisi come segue:

misura espressa in giorni		
Tipologia assenza	2020	2021
Assenza per permessi D. Lgs 151/01	385	951
Allattamento	17	0
Aspettativa non retribuita	830	685
Donazione sangue	4	9
Permesso per elezioni	0	0
Permessi L. 104/92	153	180
Permessi per motivi familiari	24	24
Infortunio	461	125
Permessi per lutto	39	3
Assenza per malattia	2856	1751
Maternità obbligatoria	480	665
Maternità facoltativa	124	229
Partecipazione a corsi	9	4
Assenza per ferie	2568	2653
Maternità a rischio	0	0
Ricovero ospedaliero	69	2
Congedo matrimoniale	0	26
Permesso sindacale	0	18
Incarico protezione civile	0	0
Provvedimento disciplinare	0	0
Malattia figlio	3	5
permessi per visite	14	21
permessi non retribuiti	0	10
partecipazione a concorso	7	1
<b>totale giorni assenze</b>	<b>8043</b>	<b>7362</b>

Il personale ha altresì goduto di 2.653 giornate di ferie destinate al recupero psico fisico residuando 1.445 giorni.

arretrati anno precedente	maturate nell'anno	godute nell'anno	rimanenza
<b>1.358</b>	<b>2.740</b>	<b>2.653</b>	<b>1.445</b>

#### RESIDENZA SANITARIO ASSISTENZIALE “CASA INDUSTRIA”

La residenza opera in regime di accreditamento e contrattualizzazione con il sistema sanitario regionale per numero 130 posti letto.

È accreditata per l'accoglienza di utenza atipica (pazienti in stato vegetativo persistenti o affetti da malattia del motoneurone) e adegua pertanto il proprio standard assistenziale alle Delibere di giunta regionale di riferimento.

L'esercizio è stato caratterizzato da presenza di focolai che hanno imposto periodicamente la parziale chiusura della struttura ai visitatori e rallentato i nuovi ingressi sui posti letto liberi.

Il tasso di saturazione si è assestato al 96,86% con un incremento del 4.48% rispetto all'esercizio 2020 con un contributo medio Sosia giornaliero di euro 53,33 comprensivo dell'utenza atipica.

I tempi di saturazione dei posti letto vacanti si sono sensibilmente ridotti passando dai 33 giorni nel 2020 ai 12,7 giorni nel 2021. Tali tempi sono oggi ulteriormente in contrazione stante il ridotto rischio di contagio e la minore incidenza di focolai in struttura.

Gli accessi in pronto soccorso hanno interessato l'11,5% dei 173 pazienti residenti durante l'annualità ed i ricoveri ospedalieri hanno avuto una degenza media di circa 10 giorni.

La degenza media degli ospiti dimessi in corso d'anno – per rientro al domicilio e per trasferimento presso altra struttura - è pari a 567 giorni mentre la degenza media degli ospiti deceduti in corso d'anno è stata pari a 1.074 giorni.

L'analisi della tipologia degli ospiti accolti, attraverso i dati elaborati dal sistema di classificazione della fragilità "Sosia" evidenzia una popolazione assistita con grave compromissione delle abilità funzionali e cognitive e alto grado di comorbidità. Ne è evidenza il numero di cambio classe del livello di fragilità che ha coinvolto il 96.30% dei 27 pazienti valutati a fronte di un miglioramento del 3.70%. Così come ne è conferma l'incidenza della mortalità entro i primi 30 giorni dall'ingresso che ha coinvolto il 4,26% dei nuovi ospiti e il numero medio dei farmaci assunti giornalmente pari a 7.

L'impegno assistenziale richiesto per l'aiuto nell'alimentazione, pari al 63,58%, conferma il grado elevato di compromissione motoria e funzionale.

In corso d'anno l'ufficio amministrativo ha ricevuto 30 segnalazioni di cui 20 elogi e 10 reclami legati prevalentemente a disguidi di tipo organizzativo prontamente risolti.

A seguito alcuni dati di raffronto 2020-2021 che permettono di evidenziare il differente impatto dell'emergenza Covid sulle due annualità.

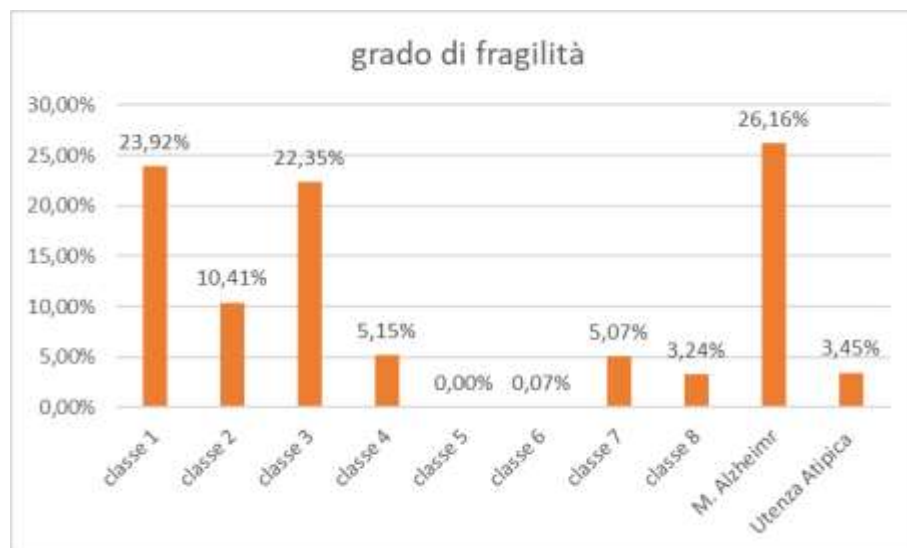
Si evidenzia in particolare:

- il decremento dei costi per DPI a significare il parziale rientro dell'emergenza
- l'incremento dell'età media degli ospiti all'ingresso quale evidenza delle mutate condizioni esterne demografiche, epidemiologiche ed economico-sociali
- l'alto minutaggio assistenziale garantito rispetto alla richiesta normativa (901 minuti settimanali pro ospite)
- la riduzione del tasso di assenza per malattia e per infortunio
- la riduzione della durata media degli infortuni.

Tipologia costo	2020	2021
Costo medio orario del personale dipendente	20,77	20,51
Spesa farmaceutica per giornata di assistenza	1,6	2,07
Costo presidi per giornata di assistenza	1,27	1,04
Spesa DPI Covid per giornata di assistenza	2,02	0,99
<b>Indicatori di struttura</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Età all'ingresso	84	86,1
Minuti di assistenza totale per ospite	1283	1309
Minuti personale ASA	984	1026
Minuti personale infermieristico	151	162
Minuti personale riabilitativo	41	35
Minuti personale medico	41	38
Minuti personale animativo-educativo	62	44
Minuti altro personale	4	5
<b>Indicatori personale dipendente</b>		
Tasso assenza per malattia	8,71%	5,07%
Tasso infortunistico	2,24%	1,89%
Durata media infortuni in giorni	30	26
Infortuni Covid	72,73%	50%
Durata media infortuni Covid in giorni	47	15



La valutazione del grado di compromissione degli utenti accolti evidenzia che, delle 46.044 giornate di servizio erogate, il 56,67% sono dedicate a utenza a maggiore fragilità<sup>2</sup>, il 26,16% ad utenza Alzheimer e il 3,45% ad utenza atipica (pazienti in Stato vegetativo o con malattia del motoneurone). Ciò evidenzia come le residenze sanitario assistenziale sempre maggiormente rispondano a bisogni di elevata complessità.



Il risultato dell'esercizio per l'anno 2021 somma ad euro 117.326,44 in regime di sospensione degli ammortamenti diversamente del risultato in regime ordinario pari ad euro -41.478,65

<sup>2</sup> Sistema di valutazione della fragilità e complessità SOSIA – Regione Lombardia che individua 8 classi di fragilità secondo la combinazione di tre indicatori: mobilità – cognitivà - comorbidità

CONTO ECONOMICO	RSA CASA INDUSTRIA
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.287.485,93
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	5.251.408,67
5) Altri ricavi e proventi	36.077,26
B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-5.149.322,96
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	-242.941,22
7) Acquisto di servizi	-1.645.898,73
8) Godimento beni di terzi	-19.803,73
Costo del personale	-3.042.011,13
9) Costo del personale	-3.042.011,13
a) Salari e stipendi	-2.105.592,68
b) Oneri sociali	-626.106,27
c) Trattamento fine rapporto	-130.925,16
e) Altri costi del personale	-179.387,02
11) Variaz. riman. mat. 1^, mat. cons., merci	-6.362,57
13) Altri accantonamenti	-30.895,72
14) Oneri diversi di gestione	-161.409,86
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	
C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-9.991,32
16) Altri proventi finanziari	2.812,01
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-12.803,33
E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-8.418,83
20) Proventi	15.372,34
21) Oneri	-23.791,17
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-2.426,38
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-2.426,38
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>117.326,44</b>

3) CONTO ECONOMICO	RSA CASA INDUSTRIA
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.287.485,93
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.251.408,67
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	5.251.408,67
Altri ricavi e proventi	36.077,26
5) Altri ricavi e proventi	36.077,26
B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-5.308.128,05
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	-242.941,22
7) Acquisto di servizi	-1.645.898,73
8) Godimento beni di terzi	-19.803,73
9) Costo del personale	-3.042.011,13
a) Salari e stipendi	-2.105.592,68
b) Oneri sociali	-626.106,27
c) Trattamento fine rapporto	-130.925,16
e) Altri costi del personale	-179.387,02
10) Ammortamenti e svalutazioni	-158.805,09
a) Ammortamento immobil. immateriali	-7.158,85
b) Ammortamento immobil. materiali	-151.646,24
11) Variaz. riman. mat. 1^, mat. cons., merci	-6.362,57
13) Altri accantonamenti	-30.895,72
14) Oneri diversi di gestione	-161.409,86
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	-20.642,12
C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-9.991,32
16) Altri proventi finanziari	2.812,01
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-12.803,33
E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-8.418,83
20) Proventi	15.372,34
21) Oneri	-23.791,17
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	-39.052,27
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-2.426,38
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-2.426,38
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>-41.478,65</b>

## CENTRO DIURNO IL SORRISO

Il Centro Diurno Integrato, accreditato e contrattualizzato per numero 30 posti, ha accolto durante l'anno 33 persone erogando complessivamente 3.622 giornate di servizio.

Durante l'annualità si è reso necessario provvedere a brevi periodi di chiusura a fronte del presentarsi di casi positivi Covid 19 al solo fine di garantire lo screening sulle restanti persone frequentanti e permettere quindi una frequenza in sicurezza.

In considerazione della scarsa affluenza non si è ritenuto di aprire anche nella giornata di sabato così come è stato chiesto alle famiglie di provvedere in proprio al trasporto da e verso l'abitazione.

In considerazione della scarsa saturazione, pari al 48,29% medio annuale, il servizio chiude con una perdita pari ad euro 35.337,48 tenuto conto che il Servizio sanitario regionale ha comunque garantito la copertura di parte dei costi così come previsto dalla DGR 5340/2021.

La sospensione degli ammortamenti riduce la perdita d'esercizio che passa da 35.337,48 a 22.219,92 euro.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>CDI IL SORRISO</b>
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	257.668,58
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	247.291,80
5) Altri ricavi e proventi	10.376,78
B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-280.094,31
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	-3.434,83
7) Acquisto di servizi	-112.985,87
8) Godimento beni di terzi	-1.467,12
Costo del personale	-153.662,20
9) Costo del personale	-153.662,20
a) Salari e stipendi	-106.130,72
b) Oneri sociali	-32.161,74
c) Trattamento fine rapporto	-6.638,21
e) Altri costi del personale	-8.731,53
11) Variaz. riman. mat. 1 <sup>o</sup> , mat. cons., merci	-1.406,16
13) Altri accantonamenti	-2.542,74
14) Oneri diversi di gestione	-4.595,39
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	
C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-179,80
16) Altri proventi finanziari	115,86
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-295,66
E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	503,85
20) Proventi	514,61
21) Oneri	-10,76
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-118,24
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-118,24
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>-22.219,92</b>

<b>3) CONTO ECONOMICO</b>	<b>CDI IL SORRISO</b>
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	257.668,58
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	247.291,80
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	247.291,80
Altri ricavi e proventi	10.376,78
5) Altri ricavi e proventi	10.376,78
B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-293.211,87
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	-3.434,83
7) Acquisto di servizi	-112.985,87
8) Godimento beni di terzi	-1.467,12
9) Costo del personale	-153.662,20
a) Salari e stipendi	-106.130,72
b) Oneri sociali	-32.161,74
c) Trattamento fine rapporto	-6.638,21
e) Altri costi del personale	-8.731,53
10) Ammortamenti e svalutazioni	-13.117,56
a) Ammortamento immobil. immateriali	-1.263,32
b) Ammortamento immobil. materiali	-11.854,24
11) Variaz. riman. mat. 1 <sup>a</sup> , mat. cons., merci	-1.406,16
13) Altri accantonamenti	-2.542,74
14) Oneri diversi di gestione	-4.595,39
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-35.543,29</b>
C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-179,80
16) Altri proventi finanziari	115,86
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-295,66
E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	503,85
20) Proventi	514,61
21) Oneri	-10,76
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>-35.219,24</b>
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-118,24
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-118,24
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>-35.337,48</b>

### SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE

In data 10.10.2017 è stato costituito un raggruppamento temporaneo d'impresa ai sensi dell'art.48 comma 8 del D. Lgs 50/2016 esclusivamente per lo svolgimento del servizio di assistenza domiciliare di cui alla deliberazione della Giunta Comunale in data 07.06.2017 nr. 302/106093.

La Fondazione è mandataria capogruppo.

I patti parasociali declinano le condizioni contrattuali tra le parti che operano alle condizioni economiche e gestionali previste dal bando di accreditamento del Comune di Brescia con adeguato riparto e imputazione di costi e ricavi nel bilancio della Fondazione.

Si è previsto di effettuare un accantonamento di euro 20.000 a fronte dell'analisi degli insoluti ad oggi aperti da parte di numerosi utenti.

Nel corso del 2021 sono stati raggiunti 257 utenti così distribuiti nelle zone per la quali la Fondazione è accreditata. Il servizio chiude con un utile di euro 4.131,33.

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>CENTRO</b>	<b>OVEST</b>	<b>TOTALE</b>
Anziani	134	96	230
Disabili	5	8	13
Disagio adulto	6	1	7
Salute Mentale	6	1	7
<b>Totale complessivo</b>	<b>146</b>	<b>106</b>	<b>257</b>

I servizi tengono conto del bisogno della persona e gli interventi sono conseguentemente individualizzati secondo la tabella che segue: che rappresenta la tipologia di voucher attivati durante l'anno anche a seguito di rivalutazione dell'assistito.

<b>Tipologia e abbinamento servizi</b>	<b>ANZIANI</b>	<b>DISABILI</b>	<b>DISAGIO ADULTO</b>	<b>SALUTE MENTALE</b>	<b>TOTALE</b>
Disbrigo pratiche burocratiche	3			3	6
Igiene ambiente+igiene persona + disbrigo pratiche	3				3
Igiene ambiente	23	3	3	23	52
Igiene persona + telesoccorso	1				1
Trasporto	6		2	5	13
Accompagnamento	4			2	6
Addestramento alimentare	1			1	2
Aiuto nel pasto	2				2
Compagnia + uscita territorio	2	1	2		5
Compagnia	2			2	4
Igiene alla persona	138	10	6	61	215
Igiene alla persona + igiene ambiente	4				4
igiene ambiente + igiene persona + trasporto	1				1
Igiene persona + igiene ambiente compagnia + rapporti MMG	1				1
Igiene persona + igiene ambiente + trasporto	1				1
Igiene persona + igiene ambiente + uscita territorio	1				1
spesa al domicilio	7	1		8	16
telesoccorso	65	1		8	74
telesoccorso + trasporto	1			11	12
telesoccorso privato	7	2			9
telesoccorso + trasporto	2				2
uscita territorio + trasporto	2			1	3
uscita territorio	3			2	5

<b>3) CONTO ECONOMICO</b>	<b>SERVIZIO SAD</b>
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	557.368,72
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	557.293,88
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	557.293,88
Altri ricavi e proventi	74,84
5) Altri ricavi e proventi	74,84
B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-564.207,83
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	-1.156,00
7) Acquisto di servizi	-491.784,14
8) Godimento beni di terzi	-837,00
9) Costo del personale	-41.700,47
a) Salari e stipendi	-32.846,39
b) Oneri sociali	-5.568,15
c) Trattamento fine rapporto	-1.328,93
e) Altri costi del personale	-1.957,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00
a) Ammortamento immobil. immateriali	0,00
b) Ammortamento immobil. materiali	0,00
11) Variaz. riman. mat. 1^, mat. cons., merci	0,00
13) Altri accantonamenti	-22.000,00
14) Oneri diversi di gestione	-6.730,22
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	-6.839,11
C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-11,22
16) Altri proventi finanziari	0,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-11,22
E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	11.237,41
20) Proventi	11.368,80
21) Oneri	-131,39
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	4.387,08
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-255,75
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-255,75
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>4.131,33</b>

## SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

Il servizio, svolto in regime di autorizzazione e accreditamento, ha interessato 283 utenti suddivisi per tipologia di prestazione e bisogni come da tabella seguente.

L'erogazione è legata ad un budget annuale assegnato in sede di negoziazione da ATS Brescia.

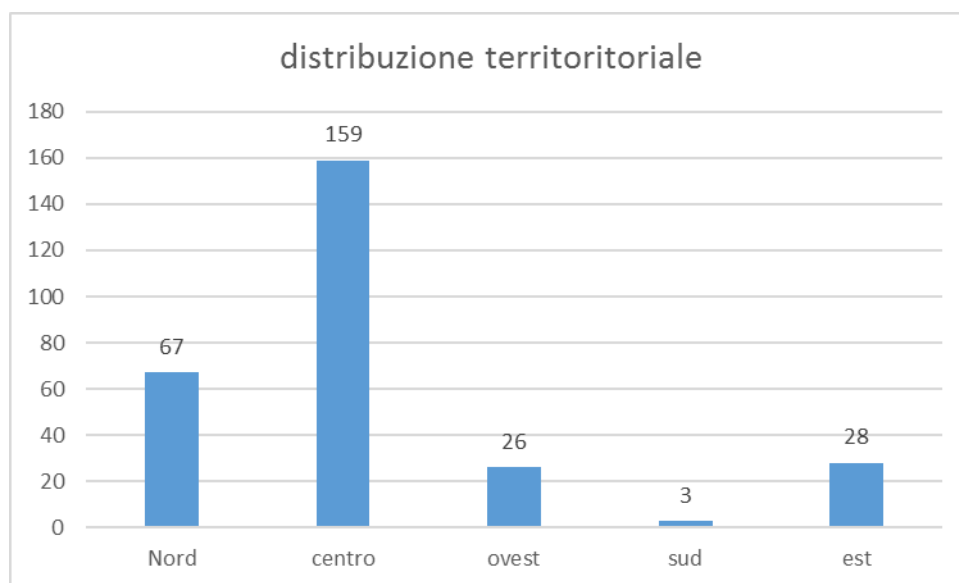
PROFILO	con compromissione severa nelle capacità motorie	con decadimento cognitivo ed affetto da demenza	In Stato Vegetativo	Ordinario	Totale complessivo
PROFILO 1	69	16	1	167	253
PROFILO 2	3			18	21
PROFILO 3	1			5	6
PROFILO 4	1			2	3
Totale complessivo	74	16	1	192	283

L'Assistenza domiciliare integrata (ADI) ha tra i suoi obiettivi

- ✓ migliorare la qualità di vita, limitando il declino funzionale della persona
- ✓ supportare la famiglia nel lavoro di cura
- ✓ ridurre i ricoveri ospedalieri impropri e il ricorso ai servizi di emergenza/urgenza
- ✓ evitare, laddove possibile, il ricovero definitivo in strutture residenziali

Il servizio si rivolge a persone di qualunque età che necessitino di cure domiciliari in quanto in situazione di fragilità.

Prevalentemente le prestazioni sono state erogate in zona centro, dove la Fondazione è maggiormente conosciuta.



Il servizio presenta un utile di esercizio pari ad euro 27.772,88

<b>3) CONTO ECONOMICO</b>	<b>SERVIZIO ADI</b>
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	186.621,70
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	185.753,42
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	185.753,42
Altri ricavi e proventi	868,28
5) Altri ricavi e proventi	868,28
B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-159.048,33
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	-8.248,71
7) Acquisto di servizi	-130.484,27
8) Godimento beni di terzi	-559,92
9) Costo del personale	-16.190,71
a) Salari e stipendi	-10.938,20
b) Oneri sociali	-2.962,47
c) Trattamento fine rapporto	-738,04
e) Altri costi del personale	-1.552,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00
a) Ammortamento immobil. immateriali	0,00
b) Ammortamento immobil. materiali	0,00
11) Variaz. riman. mat. 1 <sup>a</sup> , mat. cons., merci	-486,19
13) Altri accantonamenti	0,00
14) Oneri diversi di gestione	-3.078,53
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>27.573,37</b>
C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-132,87
16) Altri proventi finanziari	97,30
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-230,17
E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	417,70
20) Proventi	426,75
21) Oneri	-9,05
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>27.858,20</b>
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-85,32
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-85,32
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>27.772,88</b>



## SERVIZIO RSA APERTA

Il Servizio ha interessato complessivamente 122 utenti che hanno ricevuto una o più prestazioni tenuto conto della valutazione effettuata e dei bisogni espressi.

Complessivamente sono state erogate 8234 prestazioni suddivise come segue:

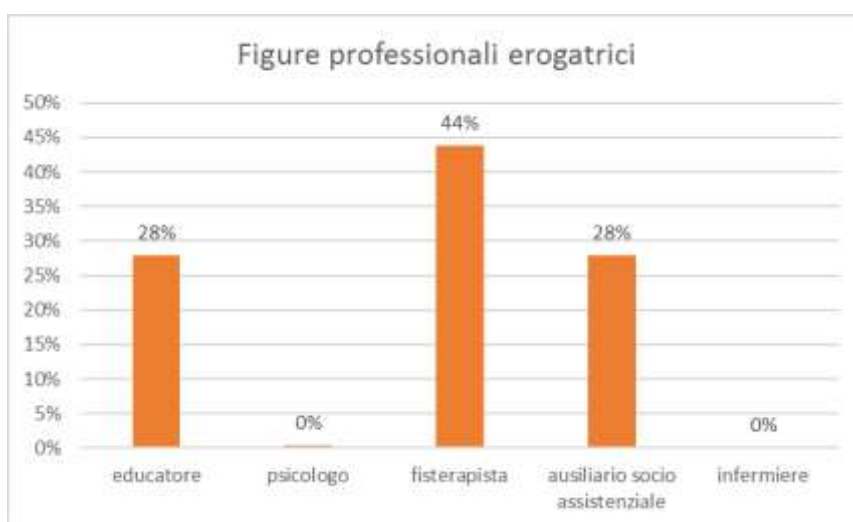
TIPOLOGIA PRESTAZIONE	NUMERO FRUITORI	QUANTITA' EROGATA
Stimolazione Cognitiva	112	2112
Consulenza alla famiglia per la gestione di disturbi del comportamento	26	182
Supporto psicologico al Caregiver	11	29
Interventi di stimolazione/mantenimento delle capacità motorie	74	1128
Igiene Personale Completa	86	1649
Interventi di riabilitazione motoria	2	24
Nursing	1	5
Interventi Mantenimento abilità residue	151	2459
Consulenza alla Famiglia/Caregiver per la gestione di problematiche relative all' Igiene Personale	1	6
Interventi al domicilio occasionali in sostituzione del Care/Giver	38	640

Il servizio è erogato in collaborazione con la Cooperativa Progetto Informa con la quale è attiva una convenzione rinnovata anche per l'esercizio 2022.

La valutazione è in capo alla Fondazione che cura l'elaborazione del progetto e del piano assistenziale.

La programmazione degli interventi è effettuata dalla Cooperativa tenuto conto delle esigenze espresse dal beneficiario della prestazione e dal care giver di riferimento.

Le figure professionali coinvolte sono le seguenti:



Il risultato d'esercizio è pari ad euro 13.757,79

<b>3) CONTO ECONOMICO</b>	<b>SERVIZIO RSA APERTA</b>
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	215.720,76
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	214.704,00
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	214.704,00
Altri ricavi e proventi	1.016,76
5) Altri ricavi e proventi	1.016,76
B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-202.197,57
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	-184,44
7) Acquisto di servizi	-179.922,77
8) Godimento beni di terzi	-655,68
9) Costo del personale	-17.829,77
a) Salari e stipendi	-11.975,05
b) Oneri sociali	-3.230,62
c) Trattamento fine rapporto	-806,74
e) Altri costi del personale	-1.817,36
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00
a) Ammortamento immobil. immateriali	0,00
b) Ammortamento immobil. materiali	0,00
11) Variaz. riman. mat. 1^, mat. cons., merci	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00
14) Oneri diversi di gestione	-3.604,91
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>13.523,19</b>
C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-155,52
16) Altri proventi finanziari	113,96
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-269,48
E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	489,11
20) Proventi	499,70
21) Oneri	-10,59
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>13.856,78</b>
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-98,99
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-98,99
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>13.757,79</b>

## AMBULATORI

In corso 2021, nel periodo autunnale, si è ripresa con prudenza l'attività ambulatoriale che consta di:

- prestazioni infermieristiche in orari non coincidenti con la fruizione del servizio da parte dell'utenza interna
- prestazioni riabilitative in orari non coincidenti con la fruizione del servizio da parte dell'utenza interna
- visite geriatriche, anche al domicilio, a privati carenti dei requisiti per accedere ai servizi contrattualizzati con il servizio sanitario regionale

<b>3) CONTO ECONOMICO</b>	<b>AMBULATORI</b>
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	652,79
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	650,00
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	650,00
Altri ricavi e proventi	2,79
5) Altri ricavi e proventi	2,79
B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-518,69
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	-0,49
7) Acquisto di servizi	-7,68
8) Godimento beni di terzi	-1,88
9) Costo del personale	-429,70
a) Salari e stipendi	-360,37
b) Oneri sociali	-40,13
c) Trattamento fine rapporto	-20,94
e) Altri costi del personale	-8,26
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00
a) Ammortamento immobil. immateriali	0,00
b) Ammortamento immobil. materiali	0,00
11) Variaz. riman. mat. 1 <sup>a</sup> , mat. cons., merci	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00
14) Oneri diversi di gestione	-78,94
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>134,10</b>
C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-0,50
16) Altri proventi finanziari	0,30
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-0,80
E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1,33
20) Proventi	1,37
21) Oneri	-0,04
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>134,93</b>
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-0,32
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-0,32
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>134,61</b>

## LOCAZIONI

I contratti di locazione riguardano due appartamenti di proprietà della Fondazione siti in

1. Brescia Via Gambara (accatastamento F. 121 mappale 178 Sub. 501)
2. Brescia Via Berardo Maggi (accatastamento F. 13 mappale 6098 Su. 7)
3. Brescia Via Cattaneo (accatastamento F. 6 mappale 1176 Su. 6)

Per quanto concerne l'appartamento nr. 1 è in essere specifica convenzione con l'Associazione "Il Cerchio della Luna" ente accreditato per l'erogazione del servizio di protezione a donne, anche con figli minori, vittime di atti di violenza. Tale convenzione prevede un rimborso a copertura delle spese vive di utenza e manutenzione.

I restanti due appartamenti sono in locazione quali civile abitazione.

CONTO ECONOMICO	LOCAZIONI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	9.630,35
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	0,00
5) Altri ricavi e proventi	9.630,35
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-5.731,41
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	0,00
7) Acquisto di servizi	-2.079,33
8) Godimento beni di terzi	0,00
Costo del personale	0,00
9) Costo del personale	0,00
a) Salari e stipendi	0,00
b) Oneri sociali	0,00
c) Trattamento fine rapporto	0,00
e) Altri costi del personale	0,00
11) Variaz. riman. mat. 1 <sup>a</sup> , mat. cons., merci	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00
14) Oneri diversi di gestione	-3.652,08
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	98,23
20) Proventi	98,23
21) Oneri	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-1.116,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.116,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>2.881,17</b>

## RACCOLTA FONDI

Il centro di attività riporta i costi inerenti il personale che si dedica alla raccolta fondi e alla predisposizione del materiale utile per partecipare a bandi di finanziamento.

Per l'esercizio 2021 non sono stati ottenuti finanziamenti specifici.

<b>3) CONTO ECONOMICO</b>	<b>RACCOLTA FONDI</b>
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0,00
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	0,00
Altri ricavi e proventi	0,00
5) Altri ricavi e proventi	0,00
B) B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-6.997,98
6) Acq. materie prime, di consumo e merci	-27,07
7) Acquisto di servizi	0,00
8) Godimento beni di terzi	0,00
9) Costo del personale	-6.970,91
a) Salari e stipendi	-6.000,00
b) Oneri sociali	-970,91
c) Trattamento fine rapporto	0,00
e) Altri costi del personale	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00
a) Ammortamento immobil. immateriali	0,00
b) Ammortamento immobil. materiali	0,00
11) Variaz. riman. mat. 1 <sup>a</sup> , mat. cons., merci	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00
14) Oneri diversi di gestione	0,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	-6.997,98
C) C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00
E) E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00
20) Proventi	0,00
21) Oneri	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	-6.997,98
F) IMPOSTE SUL REDDITO	0,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>-6.997,98</b>

Brescia 19 maggio 2022

Il Legale rappresentante  
D.ssa Elisabetta Donati