

Relazione di Missione al Bilancio al 31.12.2023

Premessa e informazioni generali sull'ente

La Fondazione Pensionato Sannazzarese Onlus è un Ente Morale ex IPAB depubblicizzato nel corso dell'esercizio 2004, con deliberazione della Giunta della Regione Lombardia n. VII/16973 del 31/03/2004. L'iscrizione della Fondazione Pensionato Sannazzarese Onlus nel registro regionale delle persone giuridiche private è stata disposta dal 1.04.2004.

In relazione alla emanazione del decreto legislativo 117 del 2017, la Fondazione continua ad applicare le disposizioni previgenti relative alle ONLUS, in ottemperanza delle disposizioni di cui all'articolo 101, comma 2 dello stesso decreto legislativo, fino al termine stabilito dall'articolo 34, comma 3 del decreto 15 settembre 2020, che definisce le procedure di iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore.

Per questo esercizio l'Ente è tenuto alla redazione del bilancio secondo gli schemi previsti dal decreto 5 marzo 2020 e al rispetto del Principio Contabile OIC 35.

In ottemperanza al disposto dell'articolo 13 del d.Lgs 117/2017, il bilancio è costituito da Stato Patrimoniale e da Rendiconto Gestionale.

La Relazione di Missione contiene le indicazioni richieste dal sovracitato decreto, qualora rilevanti.

Poiché la Fondazione nell'anno 2023 e in ogni caso fino al momento di iscrizione nel RUNTS è ancora soggetta alle disposizioni del d.lgs 460/97, nella relazione viene riportata la suddivisione del rendiconto gestionale tra componenti istituzionali e connesse.

Il rendiconto gestionale vede invece riclassificate tra le attività di interesse generale le attività considerate connesse dall'applicazione della disciplina sulle ONLUS. Infatti tali attività, in sede di applicazione del d.lgs 117/2017, vi rientreranno a pieno titolo. La disciplina in materia di attività di interesse generale ai sensi del d.lgs 117/2017 e quella relativa alle attività istituzionali ai sensi del d.lgs 460/97 non sono, infatti, sovrapponibili: mentre per la seconda le attività di natura socioassistenziale svolte nei confronti di soggetti non svantaggiati sono considerate attività connesse, per la prima sono attività di interesse generale.

Nella presente Relazione è riportato altresì il Rendiconto Finanziario della Fondazione.

Breve commento alla gestione 2023

Nel corso dell'anno 2023 l'Ente ha esplicato la sua attività caratteristica secondo quanto previsto e definito nel proprio Statuto perseguendo esclusivamente finalità di solidarietà sociale nell'ambito territoriale della Regione Lombardia e promuovendo attività nel settore dell'assistenza sociale e socio-sanitaria.

In seguito alle dimissioni rassegnate dalla Direttrice Dott.ssa Maria Lucia Tagliacarne, a partire dal giorno 01/07/2023 è stato conferito l'incarico di Direttore al Dott. Andrea Megazzini.

A fronte invece della rescissione anticipata del contratto di collaborazione con la Dott.ssa Strada, medico incaricato dell'assistenza sanitaria agli utenti delle unità di offerta gestite dalla Fondazione, è stato conferito incarico di nuovo medico alla Dott.ssa Serafina Aureli.

Si è cercato pertanto di dare continuità alla gestione dei servizi erogati dalla Fondazione, sempre nell'interesse primario della tutela e soddisfazione di Ospiti ed Utenti.

Missione perseguita e attività di interesse generale

La Fondazione persegue esclusive finalità di solidarietà sociale operando nel settore dell'assistenza sociale e sociosanitaria (articolo 10, comma 1, lettera a) n. 1 del D.Lgs 460/97).

Sezione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore a cui è iscritta

La Fondazione non è al momento iscritta al RUNTS, nel rispetto del maggior termine previsto per le ONLUS dall'articolo 34, comma 3 del decreto 15 settembre 2020.

Regime fiscale applicato

La Fondazione applica il regime previsto per le ONLUS dal d.lgs 460/97. Pertanto l'attività istituzionale e quelle connesse non scontano IRES. L'attività, inoltre, è esente da IRAP ai sensi della Legge Regione Lombardia n. 27/01.

Sono state stanziare imposte di esercizio relative all'IRES sugli immobili in proprietà.

Sedi

La Fondazione ha sede legale in Sannazzaro de' Burgondi (PV), via Incisa 1.

La sede legale corrisponde al luogo di svolgimento delle attività.

Attività istituzionali svolte

La Fondazione persegue le proprie finalità gestendo i servizi elencati di seguito. Ai fini dell'applicazione della disciplina sulle ONLUS, sono fornite le indicazioni circa la suddivisione tra attività istituzionali e connesse.

Essa gestisce le seguenti unità di offerta, afferenti all'attività istituzionale:

1. Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA), struttura accreditata e contrattualizzata per n. 61 posti letto. Ai sensi della Risoluzione 146/E del 2006 e della circolare 48/E del 2004, la struttura nel corso del 2023 ha accolto 77 ospiti;
2. Centro Diurno Integrato (CDI), struttura accreditata e contrattualizzata che accoglie fino ad un massimo di 15 utenti. Durante l'anno 2023 ha ospitato 8 utenti;
3. Alloggi Protetti per Anziani/APA: si tratta di struttura accreditata, costituita da unità abitative autonome destinate a persone ultrasessantacinquenni, totalmente o almeno parzialmente autosufficienti che ha accolto 3 ospiti, afferenti all'attività connessa (poiché sono soggetti che non si trovano in condizioni di non autosufficienza grave e permanente e che sostengono l'onere della retta per più del 50% del suo ammontare);
4. Cure Domiciliari (C-DOM) effettuate mediante Voucher Socio Sanitari, erogati in regime di accreditamento con oneri a totale carico del S.S.N. (Regione Lombardia/ATS Pavia) per n. 100 utenti (di cui n.58 prelievi a domicilio), tutti rispondenti ai requisiti regionali in quanto attivati dal MMG e valutati da ASST;
5. Assistenza Domiciliare nell'ambito della misura della RSA Aperta che, nel corso del 2023, ha coinvolto n. 17 utenti in possesso delle caratteristiche richieste dalla normativa regionale.

L'Ente, inoltre, ha svolto seppur limitatamente le seguenti attività connesse:

1. "Assistenza Alimentare Domiciliare", con consegna di pasti al domicilio, che ha permesso a n.20 utenti, nel corso del 2023, di usufruire di tale servizio;
2. Servizio di Fisioterapia per Utenti esterni, con prestazioni effettuate, nel corso del 2023, per n. 26 utenti;
3. Servizi di Fisioterapia e assistenza ASA/OSS per Utenti al domicilio, in regime privatistico, con prestazioni effettuate, nel corso del 2023, per n. 5 utenti.

L'entità economica di queste ultime attività risulta scarsamente rilevante in rapporto ai ricavi complessivi dell'Ente.

Complessivamente nel 2023, i beneficiari dell'attività istituzionale della Fondazione sono stati n. 205, contro i n. 51 afferenti all'attività connessa.

Complessivamente, sono riferibili all'attività connessa € 41.306,88 di entrate, contro € 2.423.864,98 di entrate complessive (al netto delle rimanenze).

| ENTRATE E PROVENTI | 2023 |
|--|---------------------|
| ENTRATE ISTITUZIONALI | |
| GESTIONE SERVIZI SOCIO SANITARI | 2.137.469,37 |
| GESTIONE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI (APA) | 43.032,80 |
| GESTIONE SERVIZI SANITARI (c-dom + rsa aperta) | 54.186,60 |
| PROVENTI FINANZIARI e PLUSVALENZE TITOLI | 6.804,70 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 29.399,20 |
| PROVENTI STRAORDINARI | 111.665,43 |
| TOTALE ENTRATE ISTITUZIONALI | 2.353.158,9 |
| ENTRATE CONNESSE | |
| GESTIONE SERVIZI SOCIO SANITARI - connesse | 5.312 ,00 |
| GESTIONE SERVIZI SANITARI - connesse | 5.401,00 |
| PROVENTI STRAORDINARI - connesse | 0 |
| ALTRE ENTRATE CONNESSE | 30.593,88 |
| TOTALE ENTRATE CONNESSE | 41.306,88 |
| TOTALE ENTRATE | 2.477.373,56 |
| TOTALE ENTRATE (al netto delle rimanenze) | 2.423.864,98 |

Inoltre, ai sensi dell'articolo 10 del D.Lgs 460/97, i proventi relativi alle attività connesse non devono superare il 66% dei costi complessivi dell'organizzazione. Nel caso della Fondazione, i proventi delle attività connesse corrispondono al 1.71% del totale dei costi della Fondazione al netto delle rimanenze.

Esse rientrano pertanto nei limiti posti dalla normativa (articolo 10, comma 5, D.Lgs 460/97).

Dati storici

Aperto come residenza rivolta agli anziani e indigenti fin dal 1893 per iniziativa del Parroco Don Gazzaniga è stato eretto in Ente Morale con R.D. 13.12.1925 n. 2550. Con Decreto del presidente della Repubblica 4 gennaio 1967, l'ente assunse la denominazione "Pensionato Sannazzarese". Divenne I.P.A.B. nel 1978, come da attestato della Giunta regionale del 18 aprile 1978 prot. 2085/73.

In data 13.10.2003 si deliberò di ricondurre l'Ente al regime giuridico di diritto privato senza scopo di lucro, ai sensi della L.R. n. 1 del 13.2.2003, scegliendo di assumere la denominazione Fondazione Pensionato Sannazzarese ONLUS.

Criteria applicati nella valutazione delle voci di bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i valori di tutte le voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

I criteri adottati per la redazione del bilancio al 31.12.2023, sono in linea con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste più significative:

- Le **immobilizzazioni sia materiali che immateriali** sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali costi accessori direttamente imputabili. Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento ad aliquota costante e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Per i beni acquistati nell'esercizio si è tenuto conto del momento di messa in funzione del bene.
- La valutazione dei **crediti** è avvenuta tenendo conto del valore presumibile di realizzazione, rettificato dal fondo svalutazione crediti.
- Le **rimanenze** iscritte in bilancio sono state valutate al costo di acquisto; le stesse sono relative a farmaci, vitto, presidi sanitari vari e materiale di consumo.
- I **debiti** sono iscritti al valore nominale.
- Il **Fondo di Trattamento di Fine Rapporto** viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei lavoratori dipendenti in conformità alla legislazione vigente in materia di lavoro.
- Nella voce "**Ratei e risconti attivi**" sono iscritte quote di proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Nella voce "**Ratei e risconti passivi**" sono iscritte quote di costi e proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

Movimentazioni voci dello Stato Patrimoniale

Di seguito riportiamo le movimentazioni intervenute nello Stato Patrimoniale dell'ente nel corso della gestione 2023.

| attivo | al 01.01.23 | variazioni | al 31.12.23 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| immobilizzazioni immateriali | 5.010 | -1.540 | 3.469 |
| immobilizzazioni materiali | 1.402.585 | -100.743 | 1.301.842 |
| rimanenze | 57.622 | -3.540 | 54.082 |
| crediti vs clienti | 149.784 | -150.759 | -976 |
| crediti tributari | 14 | 5.643 | 5.657 |
| crediti vs altri | 2.061 | -1.380 | 681 |
| altri titoli | 1.480.474 | 120.699 | 1.601.173 |
| depositi bancari e postali | 67.358 | 102.979 | 170.337 |
| denaro e valori in cassa | 1.011 | 544 | 1.555 |
| ratei e risconti attivi | 8.365 | 2.634 | 10.999 |

| passivo | al 01.01.23 | variazioni | al 31.12.23 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| patrimonio libero | 2.063.314 | 4.146 | 2.067.460 |
| fondi per rischi ed oneri | 0 | 25.000 | 25.000 |
| TFR | 555.379 | -42.138 | 513.241 |
| debiti vs fornitori | 131.868 | -19.273 | 112.595 |
| debiti tributari | 22.637 | -8.098 | 14.539 |
| debiti previdenziali | 77.327 | -6.941 | 70.386 |
| debiti vs personale e altri debiti | 58.382 | 32.532 | 90.915 |
| altri debiti | 74.313 | 2.046 | 76.359 |
| ratei e risconti passivi | 191.063 | -12.738 | 178.325 |

Si sottolinea che è stato accantonato un fondo rischi pari a 25.000 euro per una possibile perdita di valore dei titoli iscritti nell'attivo circolante al valore nominale e che potrebbero avere un valore futuro di realizzo inferiore.

Immobilizzazioni

Di seguito riportiamo il dettaglio delle immobilizzazioni iscritte a bilancio:

| IMMOBILIZZAZIONI | COSTO STORICO | FONDO AMMORTAMENTO |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| IMMOBILIZ.IMMATERIALI | 23.094 | 19.625 |
| spese modifiche statuto | 2.384 | 1.652 |
| software di proprietà' | 20.711 | 17.973 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 5.184.084 | 3.882.242 |
| Fabbricati e terreni istituzionali | 2.155.809 | 1.728.000 |
| Terreni a destinazione istituzionale | 524.771 | 524.771 |
| Spese allestimento locali | 225.087 | 207.406 |
| APA - Allestimento locali | 9.492 | 8.858 |

| | | |
|--|---------|---------|
| Concessioni cimiteriali | 1.130 | 608 |
| Alloggi protetti | 693.411 | 153.109 |
| Impianti | 3.414 | 3.414 |
| Impianti telefonici | 11.590 | 8.107 |
| APA - Impianti telefonici | 603 | 540 |
| Impianti televisivi | 2.618 | 2.165 |
| Impianti specifici | 291.846 | 20.200 |
| Impianto Rilevazione fumi | 27.865 | 57.059 |
| Impianto Riserva Idrica Antincendio | 74.230 | 3.041 |
| Impianti Climatizzazione | 10.187 | 189.498 |
| Impianti sanitari | 8.122 | 8.122 |
| Impianti elettrici | 115.876 | 102.318 |
| APA - impianti elettrici | 122 | 122 |
| Impianti Pannelli Solari | 98.473 | 98.473 |
| Impianti Videosorveglianza | 4.673 | 3.621 |
| Impianto Allarme | 1.220 | 498 |
| Attrezzatura sanitaria | 98.523 | 81.469 |
| Attrezzatura tecnica | 3.558 | 2.181 |
| Attrezzatura biancheria piana/da letto | 72.455 | 71.329 |
| Attrezzatura varia | 35.424 | 33.153 |
| APA - attrezzatura varia | 1.745 | 1.515 |
| Attrezzatura specifica | 244.442 | 197.270 |
| Mobili ed arredi | 332.168 | 267.689 |
| Arredo giardino | 80 | 57.008 |
| Macchine uff. ordinarie | 981 | 21 |
| Macchine uff. elettroniche - elaboratori | 26.887 | 676 |
| APA- mobili e arredi | 77.831 | 23.411 |
| Costruzioni leggere | 5.072 | 2.710 |
| Autovetture | 8.900 | 8.900 |
| Altri beni materiali | 11.937 | 12.083 |
| APA - altri beni materiali | 1.894 | 1.747 |
| Apparecchi telefonici | 1.651 | 1.149 |

La tabella seguente riporta le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali occorse nel corso dell'esercizio 2023:

| IMM.NI IMMATERIALI | Altri oneri pluriennali | TOTALE |
|---|--------------------------------|---------------|
| Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente | 5.010 | 5.010 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizione | | 0 |
| Contributi ricevuti | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------|--------|
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.540 | 1.540 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 |
| Totale variazioni | -1.540 | -1.540 |
| Valore di fine esercizio | | |
| TOTALE | 3.469 | 3.469 |

La seguente tabella riporta, invece, le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali:

| IMM.NI MATERIALI | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature | Altri beni | TOTALE |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente | 1.063.944 | 171.457 | 71.099 | 96.085 | 1.402.585 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizione | 0 | 17.951 | 25.345 | 2.441 | 45.737 |
| Contributi ricevuti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | -37.998 | -37.998 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 76.997 | 36.185 | 32.076 | 23.160 | 168.418 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 438 | | 16.640 | 17.078 |
| Totale variazioni | -76.997 | -17.796 | 4.859 | 33.918 | -56.016 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| TOTALE | 986.948 | 153.661 | 69.228 | 92.006 | 1.296.982 |

Crediti e debiti

Di seguito, il dettaglio dei crediti esposti nell'attivo patrimoniale:

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| CREDITI | | 5.363 |
| verso utenti e clienti | -976 | |
| Clienti c/fatture da emettere | -36.297 | |
| CLIENTI | 37.488 | |
| (FONDO SVALUTAZIONE CREDITI) | -2.167 | |
| crediti tributari | 5.657 | |
| Crediti verso erario | 5.657 | |
| crediti verso altri | 681 | |
| Crediti diversi | 681 | |

Il fondo svalutazione crediti corrisponde all'importo dei crediti in sofferenza al 31.12.2023.

Di seguito, il dettaglio dei debiti esposti nell'attivo patrimoniale:

| DEBITI | | 364.794 |
|--|----------------|----------------|
| DEBITI VERSO FORNITORI | 112.595 | |
| Debiti verso fornitori | 67.589 | |
| Fornitori c/fatture da ricevere | 45.006 | |
| DEBITI VERSO ERARIO | 14.539 | |
| Erario IRPEF | 14.002 | |
| Erario IVA | 0 | |
| Erario IMPOSTA SOSTITUTIVA | 0 | |
| Erario RIT.ACC.LAV.AUTONOMI | 125 | |
| Erario ADD.REGIONALE | 302 | |
| Erario ADD.COMUNALE | 110 | |
| DEBITI V/SO IST. PREV.LI | 70.386 | |
| Inps | 37.047 | |
| INPDAP | 3.879 | |
| INAIL | 0 | |
| Debiti contributi ferie non godute | 29.461 | |
| DEBITI V/SO DIPENDENTI | 90.915 | |
| Personale c/ferie non godute | 90.915 | |
| ALTRI DEBITI | 76.359 | |
| Debiti v/sindacati | 247 | |
| RSA Deposito cauzionale da ospiti | 39.400 | |
| APA Deposito cauzionale da ospiti | 2.400 | |
| Fondo Alleata Previdenza | 725 | |
| Fondo Amundi | 309 | |
| Cessione 1/5 - COMPASS | 138 | |
| Cessione 1/5 - FINCONTINUO | 183 | |
| Cessione 1/5 - Pratica N.20087276 | 240 | |
| Pignoramento 1/5 - Pratica n. 1486/2022 R.G.E. | 495 | |
| Cessione 1/5 AGOS | 135 | |
| Pignoramento ABACO spa - Pratica n. 2532 | 242 | |
| Accantonamento Fondo Produttività | 31.846 | |

I debiti tributari e i debiti previdenziali sono relativi a ritenute e contributi con scadenza 16.01.2024, regolarmente pagati.

Crediti e debiti di durata residua superiore ai cinque anni

Non esistono crediti di durata superiore a 5 anni.

Non esistono debiti di durata superiore ai cinque anni ulteriori rispetto a quelli rappresentati dal TFR.

Ratei e risconti attivi

Di seguito un dettaglio delle movimentazioni e delle componenti delle voci "Risconti attivi" e "Ratei attivi".

| Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI | Valore di INIZIO ESERCIZIO | VARIAZIONE nell'esercizio | Valore di FINE ESERCIZIO |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | € 3.103 | -€ 684 | € 3.786 |
| Risconti attivi | € 5.262 | -€ 645 | € 5.907 |
| TOTALE | € 8.365 | -€ 1.329 | € 9.694 |

| Composizione RATEI ATTIVI | Importo |
|--|---------|
| Costi vari di competenza 2024 fatturati nel 2023 | € 3.786 |
| TOTALE | € 3.786 |

| Composizione RISCONTI ATTIVI | Importo |
|------------------------------|---------|
| Polizza RC competenza 2024 | € 5.907 |
| TOTALE | € 5.907 |

Ratei e risconti passivi

Di seguito un dettaglio delle movimentazioni e delle componenti della voce "Risconti passivi". Non sono invece stati contabilizzati ratei passivi.

| Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI | Valore di INIZIO ESERCIZIO | VARIAZIONE nell'esercizio | Valore di FINE ESERCIZIO |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | € 191.063 | -€ 12.738 | € 178.325 |
| TOTALE | € 191.063 | -€ 12.738 | € 178.325 |

| Composizione RISCONTI PASSIVI | Importo |
|---|-----------|
| Contributo Cariplo competenza anni successivi | € 178.325 |
| TOTALE | € 178.325 |

Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde al debito dell'Ente a tale titolo verso il personale dipendente alla chiusura dell'esercizio a norma dell'art. 2120 C.C., nel rispetto delle norme che regolano il rapporto di lavoro e del regolamento interno; si indicano le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Fondo T.F.R. al 31.12.2022 | 555.378,96 |
| Anticipi corrisposti nell'anno | 10.000,00 |
| Imposta sostitutiva | -1.622,90 |

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Accantonamenti di competenza | 67.839,01 |
| Rivalutazione | 9.546,37 |
| Tratt. Previdenziale | -5.037,00 |
| Quota fondo complementare | -12.173,01 |
| Importo liquidato | -90.690,81 |
| FONDO T.F.R. al 31.12.2023 | 533.240,62 |

Patrimonio netto

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nel patrimonio netto:

| descrizione | patrimonio netto esercizio precedente | avanzo/disavanzo esercizio in corso | totale patrimonio netto |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| totale al 31.12.2022 | 2.227.424 | | 2.227.424 |
| disavanzo 2022 | | -164.110 | |
| totale al 31.12.2022 | | | 2.063.314 |
| di cui fondo di dotazione dell'ente | | | |
| accantonamento avanzo 2022 | | 4.146 | |
| totale al 31.12.2023 | | | 2.067.460 |

Il Patrimonio netto risultante dal primo Bilancio di esercizio post depubblicizzazione (approvato con deliberazione n° 06 del verbale n. 13 in data 28/04/2005) è pari a € 1.338.422,78.

Il patrimonio è totalmente indivisibile e interamente destinato agli scopi istituzionali dell'Ente.

Rendiconto gestionale

Relativamente al rendiconto gestionale, si riportano le seguenti osservazioni:

- Nella sezione "attività di interesse generale" è stata riportata l'intera attività dell'ente, totalmente rientrante all'interno del comparto socio assistenziale e sanitario.
- Nella voce 10) Altri ricavi, rendite e proventi sono iscritte le seguenti voci:

| | |
|--|---------------|
| altri ricavi, rendite, proventi di interesse generale | 26.202 |
| Sopravvenienze attive istituzionali | 881,40 |
| Arrotondamenti attivi istituzionali | 2,88 |
| Introtti diversi | 22.940,13 |
| Rimborsi inail | 2.378,01 |

- Non sono state realizzate attività diverse.
- Non è stata effettuata alcuna attività di raccolta fondi.

- Le entrate iscritte tra i proventi da rapporti bancari sono relative a tutti i proventi relativi ai conti correnti bancari e alla gestione titoli.

Ecco il dettaglio:

| | |
|------------------------------------|--------------|
| entrate da rapporti bancari | 6.805 |
| Interessi da titoli istituz. | 6.805 |

- Non sono stati realizzati oneri da rapporti bancari.

| | |
|--|----------|
| oneri da rapporti bancari | 0 |
| Minusvalenze su titoli non realizzate per adeguamento valore | 0 |

- Le erogazioni liberali sono state effettuate da parte di soggetti privati. Nel corso dell'anno è stata avviata una raccolta fondi finalizzata all'acquisto di una seconda autovettura per incrementare le prestazioni erogate al domicilio dai professionisti sanitari e assistenziali della Fondazione.

Rendiconto gestionale con suddivisione istituzionali / connesse

In ottemperanza all'articolo 25 comma 1 del d.lgs 460/1996 si riporta il rendiconto gestionale redatto "distinguendo le attività direttamente connesse da quelle istituzionali".

Personale dipendente

Il numero medio dei dipendenti nel corso del 2023 è il seguente:

- Direttore: numero medio 1
- Impiegati: numero medio 3
- Personale Infermieristico: numero medio 5
- Personale fisioterapico: numero medio 3
- Personale ASA/OSS: 37
- Personale servizi generali: 7

Alla data del 31.12.2023 presso l'Ente operavano 57 persone, di cui 52 lavoratori dipendenti, 5 liberi professionisti (2 medici e 3 infermieri).

Il rapporto tra i compensi minimi e massimi rientra in quello previsto dal d.lgs 117/2017 (uno a otto), come si può evincere dal seguente schema:

| | |
|------------------------------|-----------|
| compenso minimo corrisposto | 11.030,40 |
| compenso massimo corrisposto | 42.962,65 |
| rapporto | 1/4 |

Amministratori e Organo di Controllo

Non sono stati corrisposti emolumenti agli organi di amministrazione; gli oneri sostenuti per gli emolumenti corrisposti agli organi di controllo (Revisore dei Conti € 4.440,80 e Organismo di Vigilanza € 1.820,00) ammontano ad € 6.260,80. L'importo non eccede i limiti previsti dall'articolo 10, comma 6, lettera c) del D.Lgs 460/97

Patrimonio destinato ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'articolo 10 del d.lgs 117/2017.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

Altre informazioni previste per le ONLUS

La Fondazione non ha distribuito utili o avanzi di gestione, nemmeno in via indiretta. Essa, infatti:

- a) non ha ceduto beni o prestato servizi ai fondatori, ai componenti gli organi amministrativi e di controllo, a coloro che a qualsiasi titolo operino per l'organizzazione o ne facciano parte, ai soggetti che effettuano erogazioni liberali a favore dell'organizzazione, ai loro parenti entro il terzo grado ed ai loro affini entro il secondo grado, a condizioni più favorevoli in ragione della loro qualità.
- b) Non ha acquistato beni o servizi per corrispettivi che, senza una valida ragione economica, fossero superiori al loro valore normale. Gli onorari corrisposti ai liberi professionisti sono in linea con i valori di mercato e con le relative tariffe professionali.
- c) Non sono stati corrisposti interessi passivi.

Di seguito è riportato il rendiconto degli incassi e dei pagamenti:

| | |
|--|---------------------|
| liquidità al 31.12.2022 | 68.368,83 |
| di cui banca | 67.358,20 |
| di cui cassa | 1.010,63 |
| incassi da attività tipiche correnti e finanziarie | 2.577.575,94 |
| di cui banca | 2.575.674,94 |
| di cui cassa | 1.901,00 |
| pagamenti da attività tipiche correnti e finanziarie | 2.474.052,53 |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| di cui banca | 2.472.695,98 |
| di cui cassa | 1.356,55 |
| liquidità al 31.12.2023 | 171.892,24 |
| di cui banca | 170.337,16 |
| di cui cassa | 1.555,08 |

Contributi e vantaggi economici pubblici ricevuti

Si ritiene opportuno inserire nel presente paragrafo anche i dati pubblicati sul sito internet aziendale:

- 1) in ottemperanza alla legge 04.08.2017 n. 124 circa gli importi dei contributi/vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da questo Ente ed erogati da Pubbliche Amministrazioni durante l'anno 2023, si indicano i seguenti dati:

- ATS PAVIA

| Agenzia di Tutela della Salute ATS Pavia | | | | | |
|--|------------------|-----------------|--|-----------|-----------|
| Data Documento | Numero Documento | Causale | Descrizione | Dare | Avere |
| 25/01/2023 | 1 E | Fattura cliente | ACCONTO RSA MESE DI GENNAIO 2023 PRESTAZIONI RSA | 79.548,00 | |
| 25/01/2023 | 2 E | Fattura cliente | ACCONTO CDI MESE DI GENNAIO 2023 PRESTAZIONI CDI | 6.315,00 | |
| 25/01/2023 | 3 E | Fattura cliente | ACCONTO ADI MESE DI GENNAIO 2023 PRESTAZIONI ADI/VOUCHER | 5.064,00 | |
| 08/02/2023 | 4 E | Fattura cliente | ACCONTO RSA MESE DI FEBBRAIO 2023 PRESTAZIONI RSA | 79.548,00 | |
| 08/02/2023 | 5 E | Fattura cliente | ACCONTO CDI MESE DI FEBBRAIO 2023 PRESTAZIONI CDI | 6.315,00 | |
| 08/02/2023 | 6 E | Fattura cliente | ACCONTO ADI MESE DI FEBBRAIO 2023 PRESTAZIONI ADI/VOUCHER | 5.064,00 | |
| 10/02/2023 | | Incasso | FC n° 1/E del 25/01/2023 | | 79.548,00 |
| 10/02/2023 | | Incasso | FC n° 2/E del 25/01/2023 | | 6.315,00 |
| 10/02/2023 | | Incasso | FC n° 3/E del 25/01/2023 | | 5.064,00 |
| 21/02/2023 | | Incasso | FC n° 4/E del 08/02/2023 | | 79.548,00 |
| 21/02/2023 | | Incasso | FC n° 5/E del 08/02/2023 | | 6.315,00 |
| 27/02/2023 | | Incasso | FC n° 6/E del 08/02/2023 | | 5.064,00 |
| 03/03/2023 | 13 E | Fattura cliente | ACCONTO RSA MESE DI MARZO 2023 PRESTAZIONI RSA | 79.548,00 | |
| 03/03/2023 | 14 E | Fattura cliente | ACCONTO CDI MESE DI MARZO 2023 PRESTAZIONI CDI | 6.315,00 | |
| 03/03/2023 | 15 E | Fattura cliente | ACCONTO MESE DI MARZO 2023 PRESTAZIONI ADI/VOUCHER | 5.064,00 | |
| 10/03/2023 | 16 E | Fattura cliente | Prestazioni RSA APERTA 2022 Budget annuale 4° Trim. - 2022 | 4.884,00 | |

| | | | | | |
|------------|------|-------------------|--|-----------|-----------|
| 17/03/2023 | | Incasso | FC n° 13/E del 03/03/2023 | | 79.548,00 |
| 17/03/2023 | | Incasso | FC n° 14/E del 03/03/2023 | | 6.315,00 |
| 21/03/2023 | | Incasso | FC n° 15/E del 03/03/2023 | | 5.064,00 |
| 04/04/2023 | 20 E | Fattura cliente | ACCONTO RSA MESE DI APRILE 2023 PRESTAZIONI RSA | 79.548,00 | |
| 04/04/2023 | 21 E | Fattura cliente | ACCONTO CDI MESE DI APRILE 2023 PRESTAZIONI CDI | 6.315,00 | |
| 04/04/2023 | 22 E | Fattura cliente | ACCONTO MESE DI APRILE 2023 PRESTAZIONI ADI/VOUCHER | 5.064,00 | |
| 04/04/2023 | 23 E | Fattura cliente | Remunerazione dell'indennità di cui all'art. 19 novies c. 1 del DL n. 137/2020 convertito nella L. 176/2020 agli erogatori istanti aventi diritto CUDES 002149 | 7.784,82 | |
| 04/04/2023 | 24 E | Fattura cliente | Remunerazione dell'indennità di cui all'art. 19 novies c. 1 del DL n. 137/2020 convertito nella L. 176/2020 agli erogatori istanti aventi diritto CUDES 048351 | 893,34 | |
| 17/04/2023 | | Incasso | FC n° 20/E del 04/04/2023 | | 79.548,00 |
| 17/04/2023 | | Incasso | FC n° 21/E del 04/04/2023 | | 6.315,00 |
| 19/04/2023 | 25 E | Nota di accredito | Nota di accredito ns. fattura n. 23 del 04/04/2023 Indennità art. 19 CUDES 002149 | | 7.784,82 |
| 19/04/2023 | 26 E | Nota di accredito | Nota di accredito ns. fattura n. 24 del 04/04/2023 Indennità art. 19 CUDES 048351 | | 893,34 |
| 20/04/2023 | 27 E | Fattura cliente | Remunerazione dell'indennità di cui all'art. 19 novies c. 1 del DL n. 137/2020 convertito nella l. 176/2020 agli erogatori istanti aventi diritto. CUDES 002149 | 7.784,82 | |
| 20/04/2023 | 28 E | Fattura cliente | Remunerazione dell'indennità di cui all'art. 19 novies c. 1 del DL n. 137/2020 convertito nella L.176/2020 agli erogatori istanti aventi diritto. CUDES 048351 | 893,34 | |
| 25/04/2023 | | Incasso | FC n° 22/E del 04/04/2023 | | 5.064,00 |
| 28/04/2023 | | Incasso | NAC n° 25/E del 19/04/2023 | 7.784,82 | |
| 28/04/2023 | | Incasso | NAC n° 26/E del 19/04/2023 | 893,34 | |
| 28/04/2023 | | Incasso | FC n° 23/E del 04/04/2023 | | 7.784,82 |
| 28/04/2023 | | Incasso | FC n° 24/E del 04/04/2023 | | 893,34 |
| 28/04/2023 | | Incasso | FC n° 27/E del 20/04/2023 | | 7.784,82 |
| 28/04/2023 | | Incasso | FC n° 28/E del 20/04/2023 | | 893,34 |
| 30/04/2023 | 29 E | Fattura cliente | Prestazioni RSA APERTA anno 2023 1° Trimestre 2023 | 6.415,00 | |
| 08/05/2023 | 33 E | Fattura cliente | ACCONTO RSA MESE DI MAGGIO 2023 PRESTAZIONI RSA | 79.548,00 | |
| 08/05/2023 | 34 E | Fattura cliente | ACCONTO CDI MAGGIO 2023 | 6.315,00 | |
| 08/05/2023 | 35 E | Fattura cliente | ACCONTO MESE DI MAGGIO 2023 PRESTAZIONI ADI/VOUCHER | 5.064,00 | |
| 18/05/2023 | | Incasso | FC n° 33/E del 08/05/2023 | | 79.548,00 |
| 18/05/2023 | | Incasso | FC n° 34/E del 08/05/2023 | | 6.315,00 |
| 22/05/2023 | | Incasso | FC n° 35/E del 08/05/2023 | | 5.064,00 |
| 22/05/2023 | | Incasso | FC n° 16/E del 10/03/2023 | | 4.884,00 |

| | | | | | |
|------------|------|-------------------|---|------------|------------|
| 23/05/2023 | | Incasso | FC n° 29/E del 30/04/2023 | | 6.415,00 |
| 31/05/2023 | 36 E | Fattura cliente | SALDI RSA APERTA 2022 | 635,00 | |
| 09/06/2023 | 41 E | Fattura cliente | Saldo ADI 2022 decreto n. 430/DGi 01/06/2023 ADI/VOUCHER | 9.153,80 | |
| 09/06/2023 | 42 E | Fattura cliente | Saldo 2022 RSA Decreto 430/DGi 01/06/2023 | 134.238,27 | |
| 14/06/2023 | 44 E | Fattura cliente | Acconto RSA mese di Giugno 2023 Decreto n. 444/DGi 5/06/2023 | 79.548,00 | |
| 14/06/2023 | 45 E | Fattura cliente | Acconto CDI Giugno 2023 Decreto n. 444/DGi 5/06/2023 | 6.315,00 | |
| 14/06/2023 | 43 E | Nota di accredito | Centro Diurno Integrato anno 2022 Saldo CDI anno 2022 | | 28.926,56 |
| 20/06/2023 | | Incasso | FC n° 44/E del 14/06/2023 | | 79.548,00 |
| 20/06/2023 | | Incasso | FC n° 45/E del 14/06/2023 | | 6.315,00 |
| 23/06/2023 | | Incasso | FC n° 36/E del 31/05/2023 | | 635,00 |
| 05/07/2023 | 49 E | Fattura cliente | Acconto RSA mese di Luglio 2023 Decreto n. 516/DGi del 26/06/2023 | 79.548,00 | |
| 05/07/2023 | 50 E | Fattura cliente | Acconto CDI Luglio 2023 Decreto n. 516/DGi del 26/06/2023 | 3.904,00 | |
| 12/07/2023 | | Incasso | NAC n° 43/E del 14/06/2023 | 28.926,56 | |
| 12/07/2023 | | Incasso | FC n° 42/E del 09/06/2023 | | 134.238,27 |
| 18/07/2023 | | Incasso | FC n° 50/E del 05/07/2023 | | 3.904,00 |
| 18/07/2023 | | Incasso | FC n° 49/E del 05/07/2023 | | 79.548,00 |
| 26/07/2023 | 51 E | Fattura cliente | Prestazioni RSA APERTA anno 2023 2^ Trimestre 2023 | 6.947,00 | |
| 04/08/2023 | 55 E | Fattura cliente | Acconto RSA mese di Agosto 2023 Decreto n. 516/DGi del 26/06/2023 | 79.548,00 | |
| 04/08/2023 | 56 E | Fattura cliente | Acconto CDI Agosto 2023 Decreto n. 516/DGi del 26/06/2023 | 3.904,00 | |
| 04/08/2023 | | Incasso | FC n° 41/E del 09/06/2023 | | 9.153,80 |
| 10/08/2023 | | Incasso | FC n° 51/E del 26/07/2023 | | 6.947,00 |
| 24/08/2023 | | Incasso | FC n° 55/E del 04/08/2023 | | 79.548,00 |
| 24/08/2023 | | Incasso | FC n° 56/E del 04/08/2023 | | 3.904,00 |
| 07/09/2023 | 60 E | Fattura cliente | Acconto RSA mese di Settembre 2023 Decreto n. 516/DGi del 26/06/2023 | 79.548,00 | |
| 12/09/2023 | 61 E | Fattura cliente | SALDI 2022 RSA APERTA | 2.088,32 | |
| 12/09/2023 | 62 E | Fattura cliente | Contributi Misura - "Caro Energia" Trasmissione Decreto 691/DGI del 29.08.2023 ADI Cudes 16248 | 1.857,36 | |
| 12/09/2023 | 63 E | Fattura cliente | Contributi Misura "Caro Energia" - Trasmissione Decreto 691/DGI del 29/08/2023 CDI Cudes 002011 | 1.857,36 | |
| 12/09/2023 | 64 E | Fattura cliente | Contributo Misura "Caro Energia" - Trasmissione decreto 691/DGI del 29.08.2023 RSA Cudes 002149 | 5.014,86 | |
| 28/09/2023 | | Incasso | FC n° 60/E del 07/09/2023 | | 79.548,00 |
| 04/10/2023 | | Incasso | FC n° 63/E del 12/09/2023 | | 1.857,36 |
| 04/10/2023 | | Incasso | FC n° 64/E del 12/09/2023 | | 5.014,86 |
| 05/10/2023 | 68 E | Fattura cliente | ACCONTO C-DOM OTTOBRE 2023 | 6.176,00 | |

| | | | | | |
|------------|------|-------------------|--|-----------|-----------|
| 09/10/2023 | 69 E | Fattura cliente | Acconto RSA mese di Ottobre 2023 Decreto n. 516/DGi del 26/06/2023 | 79.548,00 | |
| 09/10/2023 | 70 E | Fattura cliente | Acconto CDI mese di Ottobre 2023 Decreto n. 516/DGi del 26/06/2023 | 1.824,00 | |
| 09/10/2023 | | Incasso | FC n° 62/E del 12/09/2023 | | 1.857,36 |
| 13/10/2023 | | Incasso | FC n° 61/E del 12/09/2023 | | 2.088,32 |
| 25/10/2023 | | Incasso | FC n° 68/E del 05/10/2023 | | 6.176,00 |
| 26/10/2023 | | Incasso | FC n° 70/E del 09/10/2023 | | 1.824,00 |
| 26/10/2023 | | Incasso | FC n° 69/E del 09/10/2023 | | 79.548,00 |
| 06/11/2023 | 75 E | Fattura cliente | Acconto RSA mese di Novembre 2023 Decreto 803/DGi 6/10/2023 | 79.548,00 | |
| 06/11/2023 | 76 E | Fattura cliente | Acconto CDI mese di Novembre 2023 Decreto n. 803/Dgi 6/10/2023 | 1.824,00 | |
| 20/11/2023 | 74 E | Fattura cliente | Prestazioni RSA APERTA 2023 - 3° trim. | 6.634,40 | |
| 20/11/2023 | 77 E | Fattura cliente | Acconto C-DOM NOVEMBRE 2023 Decreto 803/DGi 6/10/2023 | 6.176,00 | |
| 29/11/2023 | | Incasso | FC n° 75/E del 06/11/2023 | | 79.548,00 |
| 29/11/2023 | | Incasso | FC n° 76/E del 06/11/2023 | | 1.824,00 |
| 30/11/2023 | 83 E | Fattura cliente | Prestazioni RSA APERTA anno 2023 3° Trim. 2023 | 6.634,40 | |
| 30/11/2023 | 84 E | Fattura cliente | Acconto C-DOM NOVEMBRE 2023 Decreto 803/DGi 6/10/2023 | 6.176,00 | |
| 30/11/2023 | 78 E | Nota di accredito | STORNO FATTURA N. 74 DEL 6/11/2023 RSA APERTA III TRIMESTRE 2023 | | 6.634,40 |
| 30/11/2023 | 79 E | Nota di accredito | STORNO FATTURA N. 77 DEL 20/11/2023 ACCONTO CDOM NOVEMBRE 2023 | | 6.176,00 |
| 07/12/2023 | 85 E | Fattura cliente | Acconto RSA mese di DICEMBRE 2023 Decreto 803/DGi/06/10/2023 | 79.548,00 | |
| 20/12/2023 | | Incasso | FC n° 85/E del 07/12/2023 | | 79.548,00 |
| 21/12/2023 | | Incasso | FC n° 84/E del 30/11/2023 | | 6.176,00 |

- COMUNE DI SANNAZZARO DE' BURGONDI

| Comune di Sannazzaro de' Burgondi | | | | | |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|---|--------|-------|
| Data Documento | Numero Documento | Causale | Descrizione | Dare | Avere |
| 23/02/2023 | 7 E | Fattura cliente | "Integrazione retta ricovero in RSA Periodo Gen-Mar 2023 | 262,40 | |
| 23/02/2023 | 8 E | Fattura cliente | "Integrazione retta di ricovero in RSA Periodo Gen-Mar 2023" | 240,00 | |

| | | | | | |
|------------|------|-----------------|--|--------|--------|
| 23/02/2023 | 9 E | Fattura cliente | "Integrazione retta di ricovero in RSA Periodo Gen-Mar 2023 | 150,00 | |
| 27/02/2023 | | Incasso | FC n° 70/E del 31/12/2022 | | 240,00 |
| 27/02/2023 | | Incasso | FC n° 71/E del 31/12/2022 | | 262,40 |
| 27/02/2023 | | Incasso | FC n° 69/E del 31/12/2022 | | 150,00 |
| 28/02/2023 | 10 E | Fattura cliente | Rette Febbraio 2023 | 150,00 | |
| 28/02/2023 | 11 E | Fattura cliente | Rette Febbraio 2023 | 93,00 | |
| 28/02/2023 | 12 E | Fattura cliente | Rette Febbraio 2023 | 121,40 | |
| 21/03/2023 | | Incasso | FC n° 7/E del 23/02/2023 | | 262,40 |
| 21/03/2023 | | Incasso | FC n° 8/E del 23/02/2023 | | 240,00 |
| 21/03/2023 | | Incasso | FC n° 9/E del 23/02/2023 | | 150,00 |
| 21/03/2023 | | Incasso | FC n° 10/E del 28/02/2023 | | 150,00 |
| 21/03/2023 | | Incasso | FC n° 11/E del 28/02/2023 | | 93,00 |
| 21/03/2023 | | Incasso | FC n° 12/E del 28/02/2023 | | 121,40 |
| 31/03/2023 | 17 E | Fattura cliente | Rette Marzo 2023 | 150,00 | |
| 31/03/2023 | 18 E | Fattura cliente | Rette Marzo 2023 | 240,00 | |
| 31/03/2023 | 19 E | Fattura cliente | Rette Marzo 2023 | 262,40 | |
| 18/04/2023 | | Incasso | FC n° 17/E del 31/03/2023 | | 150,00 |
| 18/04/2023 | | Incasso | FC n° 18/E del 31/03/2023 | | 240,00 |
| 18/04/2023 | | Incasso | FC n° 19/E del 31/03/2023 | | 262,40 |
| 30/04/2023 | 30 E | Fattura cliente | Rette Aprile 2023 | 150,00 | |
| 30/04/2023 | 31 E | Fattura cliente | Rette Aprile 2023 | 191,00 | |
| 30/04/2023 | 32 E | Fattura cliente | Rette Aprile 2023 | 215,40 | |
| 31/05/2023 | 37 E | Fattura cliente | Integrato Impegno di Spesa periodo Apr- Dic 2023 | 48,82 | |
| 31/05/2023 | 38 E | Fattura cliente | Rette Maggio 2023 | 150,00 | |
| 31/05/2023 | 39 E | Fattura cliente | Rette Maggio 2023 | 269,21 | |
| 31/05/2023 | 40 E | Fattura cliente | Rette Maggio 2023 | 314,22 | |
| 22/06/2023 | | Incasso | FC n° 30/E del 30/04/2023 | | 150,00 |
| 22/06/2023 | | Incasso | FC n° 31/E del 30/04/2023 | | 191,00 |
| 22/06/2023 | | Incasso | FC n° 32/E del 30/04/2023 | | 215,40 |
| 22/06/2023 | | Incasso | FC n° 37/E del 31/05/2023 | | 48,82 |

| | | | | | |
|------------|------|-----------------|---------------------------|--------|--------|
| 22/06/2023 | | Incasso | FC n° 38/E del 31/05/2023 | | 150,00 |
| 22/06/2023 | | Incasso | FC n° 39/E del 31/05/2023 | | 269,21 |
| 30/06/2023 | 46 E | Fattura cliente | Rette Giugno 2023 | 150,00 | |
| 30/06/2023 | 47 E | Fattura cliente | Rette Giugno 2023 | 219,21 | |
| 30/06/2023 | 48 E | Fattura cliente | Rette Giugno 2023 | 264,22 | |
| 03/07/2023 | | Incasso | FC n° 40/E del 31/05/2023 | | 314,22 |
| 31/07/2023 | 52 E | Fattura cliente | Rette Luglio 2023 | 150,00 | |
| 31/07/2023 | 53 E | Fattura cliente | Rette Luglio 2023 | 254,89 | |
| 31/07/2023 | 54 E | Fattura cliente | Rette Luglio 2023 | 314,22 | |
| 02/08/2023 | | Incasso | FC n° 46/E del 30/06/2023 | | 150,00 |
| 02/08/2023 | | Incasso | FC n° 47/E del 30/06/2023 | | 219,21 |
| 02/08/2023 | | Incasso | FC n° 48/E del 30/06/2023 | | 264,22 |
| 22/08/2023 | | Incasso | FC n° 52/E del 31/07/2023 | | 150,00 |
| 22/08/2023 | | Incasso | FC n° 53/E del 31/07/2023 | | 254,89 |
| 22/08/2023 | | Incasso | FC n° 54/E del 31/07/2023 | | 314,22 |
| 31/08/2023 | 57 E | Fattura cliente | Rette Agosto 2023 | 150,00 | |
| 31/08/2023 | 58 E | Fattura cliente | Rette Agosto 2023 | 269,21 | |
| 31/08/2023 | 59 E | Fattura cliente | Rette Agosto 2023 | 314,22 | |
| 30/09/2023 | 65 E | Fattura cliente | Rette Settembre 2023 | 150,00 | |
| 30/09/2023 | 66 E | Fattura cliente | Rette Settembre 2023 | 219,21 | |
| 30/09/2023 | 67 E | Fattura cliente | Rette Settembre 2023 | 264,22 | |
| 05/10/2023 | | Incasso | FC n° 57/E del 31/08/2023 | | 150,00 |
| 05/10/2023 | | Incasso | FC n° 58/E del 31/08/2023 | | 269,21 |
| 05/10/2023 | | Incasso | FC n° 59/E del 31/08/2023 | | 314,22 |
| 30/10/2023 | | Incasso | FC n° 65/E del 30/09/2023 | | 150,00 |
| 30/10/2023 | | Incasso | FC n° 66/E del 30/09/2023 | | 219,21 |
| 30/10/2023 | | Incasso | FC n° 67/E del 30/09/2023 | | 264,22 |
| 31/10/2023 | 71 E | Fattura cliente | Rette Ottobre 2023 | 150,00 | |
| 31/10/2023 | 72 E | Fattura cliente | Rette Ottobre 2023 | 269,21 | |
| 31/10/2023 | 73 E | Fattura cliente | Rette Ottobre 2023 | 314,22 | |
| 30/11/2023 | 80 E | Fattura cliente | Rette Novembre 2023 | 150,00 | |
| 30/11/2023 | 81 E | Fattura cliente | Rette Novembre 2023 | 219,21 | |
| 30/11/2023 | 82 E | Fattura cliente | Rette Novembre 2023 | 264,22 | |

| | | | | | |
|------------|------|-----------------|---------------------------|--------|--------|
| 12/12/2023 | | Incasso | Ft.71 | | 150,00 |
| 12/12/2023 | | Incasso | Ft.72 | | 269,21 |
| 12/12/2023 | | Incasso | Ft.73 | | 314,22 |
| 20/12/2023 | | Incasso | FC n° 80/E del 30/11/2023 | | 150,00 |
| 20/12/2023 | | Incasso | FC n° 81/E del 30/11/2023 | | 219,21 |
| 20/12/2023 | | Incasso | FC n° 82/E del 30/11/2023 | | 264,22 |
| 31/12/2023 | 86 E | Fattura cliente | Rette Dicembre 2023 | 150,00 | |
| 31/12/2023 | 87 E | Fattura cliente | Rette Dicembre 2023 | 269,21 | |
| 31/12/2023 | 88 E | Fattura cliente | Rette Dicembre 2023 | 314,22 | |

N.B.: si precisa che, in coerenza con quanto previsto dall'art. 1 commi 125, 127 e 129 della legge 124/2017, i contributi economici sono stati indicati con criterio di cassa.

Pubblicazione ex articolo 14 d.lgs 117/2017

In ottemperanza al disposto dell'art. 14 D.lgs 03.07.2017 n. 117 circa gli "eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, ai dirigenti nonché agli associati", si indicano i seguenti dati:

- **ORGANO DI CONTROLLO UNIPERSONALE – ANNO 2023**

- COMPENSO ANNUO € 4.440,80

- Al Presidente ed ai componenti il C.d.A. non viene corrisposto alcun compenso o indennità di carica.

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

Come è possibile osservare dalla lettura dei dati di bilancio, le entrate complessive ammontano a euro 2.477.347, con un incremento di euro 63.495,94 rispetto all'esercizio precedente.

In contropartita, c'è stata una diminuzione dei costi pari complessivamente ad euro 104.762,08 soprattutto dovuto ad un parziale riallineamento del costo delle utenze e dei servizi in generale unitamente ad una diminuzione del costo del personale.

Di seguito viene riportato un prospetto di Stato Patrimoniale riclassificato e i principali indicatori di solidità patrimoniale e finanziaria e di liquidità.

| Stato Patrimoniale Riclassificato | 31/12/2023 | |
|---|-------------------|----------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 3.469 | 0,11% |
| Immobilizzazioni materiali nette | 1.301.842 | 41,34% |
| Immobilizzazioni finanziarie nette | 0 | 0,00% |
| ATTIVITA' IMMOBILIZZATE (attività a M/L termine) | 1.305.311 | 41,45% |
| Rimanenze Finali nette | 54.082 | 1,72% |
| Crediti e attività a breve termine | 5.363 | 0,17% |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 1.601.173 | 50,85% |
| Disponibilità liquide | 171.892 | 5,46% |
| Rartei e risconti | 10.999 | 0,35% |
| ATTIVITA' LIQUIDE (attività a breve termine) | 1.843.509 | 58,55% |
| CAPITALE INVESTITO | 3.148.820 | 100,00% |
| Patrimonio netto | 2.063.314 | 69,46% |
| Avanzo (Disavanzo) di gestione | 4.146 | 0,14% |
| Mezzi Propri | 2.067.460 | 69,60% |
| Fondi per oneri e rischi | 25.000 | 0,84% |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 513.241 | 17,28% |
| Debiti a M/L termine | 0 | 0,00% |
| PASSIVITA' A M/L TERMINE | 538.241 | 18,12% |
| Debiti e passività a breve termine | 364.794 | 12,28% |
| PASSIVITA' A BREVE TERMINE | 364.794 | 12,28% |
| Mezzi di terzi | 903.035 | 30,40% |
| TOTALE MEZZI PROPRI E DI TERZI | 2.970.495 | 100,00% |

| Indicatori di solidità patrimoniale e finanziaria | 31/12/2023 |
|--|------------|
| Grado di indebitamento (mezzi di terzi/mezzi propri) | 43,68% |
| Grado di copertura dell'attivo immobilizzato (mezzi propri+passività consolidate) / immobilizzazioni | 199,62% |
| Equity/assets ratio (mezzi propri/immobilizzazioni) | 158,39% |
| Tasso di auto finanziamento annuo (reddito netto/mezzi propri) | 0,20% |
| Indice di copertura del capitale investito (mezzi propri/capitale investito) | 65,66% |

| Indicatori di liquidità | 31/12/2023 |
|--|--------------|
| Indice di liquidità primaria (disponibilità liquide+liquidità differite) / passività a breve | 47,12% |
| Margine di tesoreria (disponibilità liquide+liquidità differite) – passività a breve | 1.478.714,67 |
| Liquidità netta (disponibilità nette a breve termine) | 171.892,24 |
| Indice di liquidità secondaria (attività a breve / passività a breve) | 505,36% |

Valutazione prospettica ai fini della continuità aziendale

La valutazione prospettica circa la capacità dell'Ente di continuare a svolgere la propria attività in futuro viene effettuata, di norma con cadenza quadrimestrale dall'Ufficio Amministrativo.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione non è possibile omettere una riflessione alimentata dalla consapevolezza che l'Ente si troverà ad affrontare, in una situazione di contestualità, almeno tre scenari di crisi, quali:

- a) la situazione legata alla prosecuzione della guerra in Ucraina e al conflitto israelo-palestinese che continua a riflettersi sull'instabilità dei costi energetici e dei prezzi delle materie prime, che nonostante un'inflazione prevista al ribasso continuano a mantenersi su valori importanti, incidendo di fatto in maniera significativa sui bilanci delle strutture sociosanitarie;
- b) la perdurante crisi del mercato del lavoro nell'ambito sanitario e sociosanitario, caratterizzato sempre più da un'offerta di personale assai scarsa e per questo fortemente condizionata dal potere attrattivo (e soprattutto economico) esercitato da strutture sanitarie ed ospedaliere a scapito di RSA come la nostra;
- c) le conseguenze ancora ben visibili della pandemia da Covid 19 (economiche e sociali), che ha comportato una rilevante riduzione delle liste di attesa per le persone anziane potenziali fruitrici dei servizi di RSA e CDI a favore della loro permanenza al domicilio fintantoché questa risulti sostenibile.

Trattasi di fattori che andranno a condizionare fortemente la gestione dell'anno in corso e, con ogni probabilità, anche quella degli anni a venire.

Di fronte al permanere ed all'accentuarsi dei predetti fattori, questo Ente dovrà adottare scelte che possano consentire non solo di difendere la continuità aziendale, ma anche di mantenere alto il livello quantitativo/qualitativo dei propri servizi e la competitività delle tariffe applicate per l'erogazione degli stessi.

A tale riguardo, congiuntamente allo staff che supporta la Direzione dell'Ente, si sono già ipotizzate le risposte organizzative da adottare per ciascuno degli scenari sopra indicati, facendo affidamento nel breve periodo, in caso di necessità, sulle importanti risorse finanziarie disponibili e riservandosi di adottare, già nel corso del 2023, specifici provvedimenti deliberativi tesi a neutralizzare, almeno in parte, gli aspetti negativi

connessi alle suddette problematiche, tenendo sempre come obiettivo primario la maggior soddisfazione possibile dei Signori Ospiti/Utenti.

Oneri e proventi figurativi

Non si è proceduto a dare evidenza a oneri e proventi figurativi in quanto non rilevanti.

Destinazione dell'avanzo

L'esercizio 2023 chiude con un avanzo pari a € 4.146 che verrà utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Sannazzaro de' Burgondi, 22 aprile 2024

IL PRESIDENTE

Rita Moncalieri

