



FONDAZIONE “VILLA SERENA ONLUS”

VIA G.B. ORIZIO 17 CF: 00976580175

PONTOGLIO - BRESCIA

RELAZIONE DI MISSIONE BILANCIO 31.12.2023

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 evidenzia un avanzo di euro 82.314,94 dopo aver stanziato ammortamenti per euro 180.379,55 ed imposte correnti per euro 1.172,00.

INFORMAZIONI GENERALI:

In attuazione delle disposizioni previste dal comma 1 e 3 dell'art 13 d.lgs 117/217 (codice del terzo settore) la Fondazione è tenuta a redigere ancora per l'esercizio chiuso al 31.12.2023 il bilancio secondo gli schemi previsti dal D.M. 5/03/2020 n. 39 nonostante non sia iscritta al registro unico del terzo settore.

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

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

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

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

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

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

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

FONDAZIONE

Villa Serena
ONLUS



Viale G.B. Orizio,17
25030 PONTOGLIO (BS)
c.f. 00976580176
Tel: 030737155 – 0307470906
Fax: 0307472085

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

DATI SUI SOCI BENEFATTORI/SOSTENITORI:

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

PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO:

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

In merito si precisa:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale;
- si è seguito il principio della prudenza tenendo in considerazione solo gli avanzi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio mentre si è tenuto conto delle passività potenziali in essere alla stessa data;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento;
- non si è provveduto a raggruppare gli elementi eterogenei ma le singole voci sono state valutate separatamente.

CRITERI DI VALUTAZIONE:

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

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

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

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

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

| CESPITE | % |
|------------------------------|-----|
| Immobilizzazioni immateriali | 33% |

FONDAZIONE

Villa Serena
ONLUS



Viale G.B. Orizio,17
25030 PONTOGLIO (BS)
c.f. 00976580176
Tel: 030737155 – 0307470906
Fax: 0307472085

| | |
|--------------------------|-----|
| Fabbricati istituzionali | 3% |
| Impianto fotovoltaico | 3% |
| Impianti specifici | 15% |
| Macchine elettroniche | 20% |
| Attrezzature | 15% |
| Mobili ed arredi | 12% |
| Automezzi | 20% |
| Costruzioni leggere | 10% |

- Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisizione;
- Le rimanenze sono state valutate al costo di acquisizione delle ultime fatture e pur sempre con la necessaria prudenza;
- I crediti sono stati valutati al valore nominale non essendovi dubbi sulla loro solvibilità. Non esistono in bilancio crediti in sofferenza o incerto incasso, e, pertanto, non si è reso necessario stanziare un fondo svalutazione crediti;
- Gli altri crediti esigibili entro l'anno sono valutati al nominale trattandosi di crediti certi vantati nei confronti dell'erario ed enti previdenziali per conguagli a favore della fondazione;
- I ratei e risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza economica-temporale;
- I debiti sono indicati al valore nominale;
- Il trattamento di fine rapporto dei dipendenti è stato calcolato in relazione all'anzianità ed alla posizione contrattuale dei dipendenti stessi;
- Il fondo per rischi ed oneri è stato stanziato stimando le passività potenziali dovute a probabili contenziosi con dipendenti;
- I debiti a medio lungo termine sono evidenziati al loro valore nominale residuo alla fine dell'esercizio.

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

| Immobilizzazioni materiali: | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|--|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 3.519.176 | 823.131 | 368.960 | 119.807 | | 4.831.761 |
| Rivalutazione | | | | | | |
| Ammortamento (f.do ammortamento) | 1.661.038 | 648.517 | 348.698 | 95.494 | | 2.754.436 |



| | | | | | | |
|--|-----------|---------|---------|-----------|--|-----------|
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | 1.858.138 | 174.614 | 20.262 | 24.313,00 | | 2.077.325 |
| Valori nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 15.140 | 13.411 | 0 | | 28.551 |
| Riclassifiche (del valore bilancio) | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni | | | | | | |
| Rivalutazioni d'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | -105.575 | -48.944 | -7.956 | -15.548 | | -178.023 |
| Svalutazioni d'esercizio | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| <i>Totale variazioni</i> | -105.575 | -33.803 | 5.455 | -15.548 | | -149.472 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 3.519.176 | 838.271 | 382.371 | 119.807 | | 4.859.626 |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (F.do Amm.to) | 1.766.614 | 697.461 | 356.655 | 111.041 | | 2.931.770 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | 1.752.562 | 140.811 | 25.717 | 8.765 | | 1.927.855 |

| Immobilizzazioni immateriali: | Variazioni | Licenze marchi e diritti simili | valore finale |
|--------------------------------------|-------------------|--|----------------------|
| Valore inizio esercizio | | 0 | 0 |
| Acquisizioni | + | 7.070 | 7.070 |
| Dismissioni | (-) | 0 | 0 |
| Ammortamento d'esercizio | (-) | 2.356 | -2.356 |
| Svalutazioni | | | |
| Valore di bilancio | | 4.714 | 4.714 |

Immobilizzazioni finanziarie:

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

| Immobilizzazioni finanziarie: | Variazioni | titoli | valore finale |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|----------------------|
| Valore inizio esercizio | | 11.455 | |
| Acquisizioni | (+) | 2.461 | |
| Dismissioni | 0 | | |
| Svalutazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 |

FONDAZIONE

Villa Serena
ONLUS



Viale G.B. Orizio,17
25030 PONTOGGIO (BS)
c.f. 00976580176
Tel: 030737155 – 0307470906
Fax: 0307472085

| | | | |
|--------------------|--|--------|--------|
| Valore di bilancio | | 13.916 | 13.916 |
|--------------------|--|--------|--------|

COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO:

- Non risultano poste relative ai costi di impianto ed ampliamento iscritti in Bilancio.

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

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

I debiti per mutui in essere al 31/12 accessi a suo tempo presso il Credito Cooperativo di Brescia ed ancora iscritti per un totale di euro 334.923,83 si riferiscono quanto ad euro 133.769,73 alle rate scadenti entro i 12 mesi mentre i rimanenti debiti in conto capitale pari ad euro 201.154,10 non superano la durata residua superiore ai 5 anni. Tali debiti sono assistiti da ipoteche immobiliari iscritte per 1.900.000 e 460.000 rispettivamente in scadenza al 30.06.2025 e 28.02.2025.

CREDITI:

| | valore iniziale | Variazione nell'esercizio | valore finale | quota scadente entro l'esercizio | quota scadente oltre l'esercizio | di cui durata residua superiore a 5 anni |
|------------------------|-----------------|---------------------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Verso Utenti e clienti | 16.099 | 4.576 | 20.675 | 20.675 | | - |
| verso ATS | 14.345 | -14.345 | 0 | 0 | | - |
| tributari | 1.043 | 86 | 1.129 | 1.129 | | - |
| Verso altri | 420 | -385 | 35 | 35 | - | - |
| Valore di bilancio | 31.907 | -10.069 | 21.838 | 21.838 | - | |

DEBITI:

| | valore iniziale | Variazione nell'esercizio | valore finale | quota scadente entro l'esercizio | quota scadente oltre l'esercizio | di cui durata residua superiore 5 anni |
|--|-----------------|---------------------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Debiti verso banche | 467.895 | -132.971 | 334.924 | 133.770 | 201.154 | - |
| Verso fornitori | 287.597 | -36.552 | 251.045 | 251.045 | | - |
| debiti tributari | 22.559 | -15.254 | 7.305 | 7.305 | | - |
| verso istituti previdenziali e sicurezza | 58.803 | -9.091 | 49.712 | 49.712 | - | - |
| verso dipendenti e collaboratori | 150.202 | -26.924 | 123.278 | 123.278 | | |
| Debiti diversi | 0 | 1.731 | 1.731 | 1.731 | | |
| Valore di bilancio | 987.056 | -219.061 | 767.995 | 566.841 | 201.154 | 0 |

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

I risconti attivi sono prevalentemente composti da premi versati a compagnie di assicurazione, da costi per noleggi e da licenze software. Sono iscritti a bilancio per l'importo complessivo di euro 9.275 e sono stati rilevanti sulla base della competenza del futuro esercizio.

FONDAZIONE

Villa Serena
ONLUS



Viale G.B. Orizio,17
25030 PONTOGGIO (BS)
c.f. 00976580176
Tel: 030737155 – 0307470906
Fax: 0307472085

I ratei attivi sono interamente dovuti ai contributi ricevuti dal Gestore Servizi Energetici (GSE) non ancora incassati al termine dell'esercizio in esame ma di competenza dell'ultimo trimestre 2023. Ammontano complessivamente ad euro 7.658.

I ratei passivi sono di importo non rilevante ed attengono integralmente a costi telefonici.

I risconti passivi ammontano ad euro 6.658 e sono interamente costituiti dagli interessi sui BOT di competenza dell'anno 2024.

- ALTRI FONDI:

Il fondo rischi non ha subito variazioni nell'esercizio ed è dovuto al rischio connesso a possibili oneri per contenziosi nei confronti di dipendenti.

| voce | Saldo iniziale 01/01/2022 | | Utilizzo | accantonamento | Saldo finale 31/12/2023 |
|-----------------------|------------------------------|--|----------|----------------|----------------------------|
| Fondo rischi ed oneri | 30.000 | | | | 30.000 |
| totale | 30.000 | | | | 30.000 |

MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO:

| Voci del patrimonio netto | IMPORTO 01/01/2022 | incremento (decremento) | IMPORTO 31.12.2023 | Possibilità di utilizzo |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| FONDO DI DOTAZIONE | 1.640.798 | | 1.640.798 | |
| PATRIMONIO VINCOLATO: | | | | |
| 1 - riserve statutarie | 0 | | 0 | |
| 2 - riserve vincolate per decisione organi istituzionali | 0 | | 0 | |
| 3 - riserve vincolate destinata da terzi | 0 | | 0 | |
| TOT patrimonio vincolato>>>>>>> | | | | |
| PATRIMONIO LIBERO: | | | | |
| 1 - riserve di utili o avanzi di gestione | 0 | | 0 | |
| 2 - altre riserve | 0 | | 0 | |
| TOT patrimonio libero >>>>>>> | 0 | 0 | 0 | |
| AVANZI (DISAVANZI) D'ESERCIZIO: | | | | |
| 1-avanzi (disavanzi) esercizi 2019-2021 | (128.064) | 6.194 | (121.870) | |
| 2-Avanzo (disavanzo) esercizio 2022 | 6.194 | (6.194) | 0 | Copertura disavanzi |
| 3-Avanzo (disavanzo) esercizio 2023 | 0 | 82.315 | 82.315 | |
| Totale patrimonio netto | 1.518.928 | | 1.601.243 | |

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

Non vi sono fondi o contributi destinati a finalità specifiche.

DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE:

Non esistono poste stanziare in tal senso.

FONDAZIONE

Villa Serena
ONLUS



Viale G.B. Orizio,17
25030 PONTOGGIO (BS)
c.f. 00976580176
Tel: 030737155 – 0307470906
Fax: 0307472085

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

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

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

| oneri e costi | VALORE DI ESERCIZIO PRECEDENTE | VARIAZIONE (+/-) | VALORE ESERCIZIO CORRENTE |
|---|--------------------------------|------------------|---------------------------|
| Da attività di interesse generale | | | |
| -materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 157.076 | -1.252 | 155.824 |
| - servizi | 734.229 | 72.309 | 806.538 |
| - godimento beni di terzi | 6.608 | -2 | 6.606 |
| - personale | 1.316.348 | -7.812 | 1.308.536 |
| -ammortamenti | 183.765 | -3.385 | 180.380 |
| -accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| - oneri diversi di gestione | 25.816 | -7.740 | 18.076 |
| - rimanenze iniziali | 17.067 | 8.506 | 25.573 |
| Da attività diverse | 0 | 0 | 0 |
| Da attività di raccolta fondi | 0 | 0 | 0 |
| Da attività finanziarie e patrimoniali | | 0 | 0 |
| - da rapporti bancari | 2.259 | -706 | 1.553 |
| - su prestiti | 17.306 | 4.482 | 21.788 |
| - da patrimonio edilizio | 0 | 0 | |
| - da altri beni patrimoniali | 0 | 0 | |
| -accantonamenti per rischi ed oneri | 0 | 0 | |
| -altri oneri | 75 | -36 | 39 |
| Di supporto generale | 0 | 0 | |

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

| PROVENTI E RICAVI | VALORE DI ESERCIZIO PRECEDENTE | VARIAZIONE (+/-) | VALORE ESERCIZIO CORRENTE |
|--|--------------------------------|------------------|---------------------------|
| Da attività di interesse generale | | | |

FONDAZIONE

Villa Serena
ONLUS



Viale G.B. Orizio,17

25030 PONTOGLIO (BS)

c.f. 00976580176

Tel: 030737155 – 0307470906

Fax: 0307472085

| | | | |
|---|-----------|---------|-----------|
| - erogazioni liberali | 15.850 | 5.674 | 21.524 |
| - proventi da 5 per mille | 20.717 | 1.122 | 21.839 |
| -contributi da soggetti privati | 0 | 0 | 0 |
| - ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 1.376.236 | 60.031 | 1.436.267 |
| - contributi da enti pubblici | 75.904 | -40.668 | 35.236 |
| - proventi da contratti con enti pubblici | 931.741 | 30.947 | 962.688 |
| - altri ricavi rendite e proventi | 20.142 | 76.990 | 97.132 |
| - rimanenze finali | 25.573 | 1.502 | 27.075 |
| Da attività diverse | 0 | 0 | 0 |
| Da attività di raccolta fondi | 0 | 0 | 0 |
| Da attività finanziarie e patrimoniali | | 0 | |
| - da rapporti bancari | 1.751 | 985 | 2.736 |
| - su prestiti | | 0 | |
| - da altri investimenti finanziari | | 4.106 | 4.106 |
| - da patrimonio edilizio | | 0 | |
| - altri proventi | | 0 | |
| Di supporto generale | 0 | 0 | 0 |

Tra gli altri ricavi sono state rilevate sopravvenienze per euro 94.138 derivanti dal riconoscimento da parte di ATS di un maggior saldo per le competenze 2022 per euro 79.959 e da una transazione con un fornitore che ha portato al minor pagamento di un debito di euro 11.822 oltre che dal contributo GSE di dicembre 2022 per la restante parte.

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE:

Le erogazioni liberali ottenute nel corso dell'esercizio ammontano ad euro 21.523. Le stesse rientrano nella piena disponibilità della Fondazione essendo destinate alle finalità istituzionali in genere e quindi prive di vincoli o condizioni.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI –NUMERO VOLONTARI NON OCCASIONALI:

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

| ruoli | numero |
|--------------------------|--------|
| Impiegati amministrativi | 1 |
| Animatore | 1 |

FONDAZIONE

Villa Serena
ONLUS



Viale G.B. Orizio,17
25030 PONTOGLIO (BS)
c.f. 00976580176
Tel: 030737155 – 0307470906
Fax: 0307472085

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Coordinatore | 1 |
| Infermieri professionali | 7 |
| ASA/OSS | 28 |
| Lavanderia e Pulizia | 6 |
| Totale addetti al 31/12/2023 | 44 |

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

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

Non è stato erogato, nel corso dell'esercizio, alcun compenso ai componenti del CDA, né fatte anticipazioni o concessi crediti agli stessi mentre all'incaricato della revisione legale è stato corrisposto un compenso di 2.000 euro oltre agli oneri riflessi. Importo ragguagliato al periodo in cui lo stesso ha ricoperto la carica per l'esercizio 2023.

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

Non vi sono elementi patrimoniali e finanziari nonché componenti economiche inerenti a patrimoni destinati ad uno specifico affare. Durante l'esercizio in esame la Fondazione ha acquistato titoli di Stato (BOT) al fine di una migliore gestione della liquidità corrente. I titoli sono iscritti in bilancio al valore nominale di euro 300.000 tra le attività finanziarie non immobilizzate.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE:

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

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

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

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

L'esercizio 2023, ha visto il protrarsi della Pandemia Covid 19 ed cambiamenti che su più fronti hanno condizionato la gestione dell'anno. E' continuato l'adeguamento della struttura alla normativa Covid, con la produzione del Piano Operativo Pandemico e

FONDAZIONE

Villa Serena
ONLUS



Viale G.B. Orizio,17

25030 PONTOGLIO (BS)

c.f. 00976580176

Tel: 030737155 – 0307470906

Fax: 0307472085

l'aumento da 62 a 63 il numero delle persone inseribili in RSA; al CDI si sono mantenuti i 15 ospiti frequentanti il CDI. Procedendo per matrici di lavoro ecco i fatti principali del 2023:

- **Gestione Risorse Umane:** il 2023 si è caratterizzato per l'estrema fluidità del mercato del lavoro. L'aumento della domanda da parte del comparto sanitario pubblico, associato ai pensionamenti ha generato un turn over di 6 persone sui 44 in organico. In particolare ci sono state 1 infermiera e 5 ASA dimessi per passaggio a comparto sanitario. A fronte di tali dimissioni la fondazione ha provveduto ad assorbire gradualmente il personale in forze presso l'agenzia e a reperire nuove risorse sempre presso l'agenzia interinale al fine di garantire il minutaggio assistenziale previsto dagli standard di qualità fissati negli obiettivi di servizio. A tal riguardo la Fondazione ha mantenuto l'aumento di ore giornaliere del servizio assistenziale in fascia pomeridiana. La fondazione ha rispettato l'accordo aziendale su banca ore e produttività erogando 235 rimborsi da 30 euro ciascuno per rientri in servizio utilizzando il fondo produttività, riconoscendo 450 euro in buoni spesa nel rispetto dell'accordo integrativo regionale e stipulando un accordo aziendale specifico con un premio di continuità per il personale che si impegna a rimanere in fondazione. La Fondazione per far fronte all'aumento della complessità dell'assistenza e mantenere una qualità dei servizi a fronte del turn over del personale ha impegnato il personale in svariati corsi di aggiornamento e formazione tra i quali un corso specifico per la prevenzione dei problemi legati alla disfagia condotto da una Logopedista specializzata.

- **Qualità e sicurezza:** in relazione alla vigilanza per accreditamento del 2023, la Fondazione ha continuato l'impegno nel garantire gli standard di accreditamento previsti dalle due unità d'offerta e ha superato con successo la vigilanza di appropriatezza del Centro Diurno. Dal 27 ottobre è stato nominato un nuovo Organismo di Vigilanza nella persona della Dott.ssa Cristina Renna. La direzione sanitaria in collaborazione con la direzione organizzativo gestionale ha aggiornato il Piano Operativo Pandemico come richiesto dalla normativa regionale e nazionale.

- **Gestione dei servizi:** la Fondazione ha continuato la gestione di RSA e CDI mantenendo in sostanziale saturazione il numero di persone ospitate. Il lavoro è stato positivo sia per l'organizzazione delle attività sia per il livello di soddisfazione raccolto dal personale, dai famigliari e dagli ospiti. Gli ospiti dei due servizi hanno continuato le attività in modo separato nel rispetto delle indicazioni sanitarie per il contenimento del contagio. In RSA si è verificato un turn over degli ospiti superiore alla media degli ultimi 5 anni, un cambiamento importante dovuto alla pandemia del 2020. Nel 2019, in RSA, erano presenti 15 ospiti semi-autosufficienti, nel 2023 si sono ridotti a 6; dalle rilevazioni degli indici SOSIA si è rilevato un peggioramento dell'indice medio di non autosufficienza.

Queste caratteristiche, associate alla scelta di garantire una buona qualità di esperienza per l'ospite, evidenziano l'aumento del bisogno di assistenza socio sanitaria, un dato rilevato già nel 2021 e consolidato nel 2022. L'aumento del bisogno ha quindi corrisposto ad un aumento del personale addetto all'assistenza da impiegare nella tarda mattinata e nel tardo pomeriggio. Il CDI oltre a implementare il numero delle persone ospitate ha operato una costante riorganizzazione utile a far fronte ai nuovi ingressi. La direzione sanitaria ha continuato a verificare la coerenza tra gli standard organizzativi e le caratteristiche degli ospiti inseriti, al fine di mantenere la qualità dell'esperienza degli ospiti e la sostenibilità del servizio, la Direzione ha inoltre attivato un corso altamente qualificato per la prevenzione dei problemi legati alla disfagia.

FONDAZIONE

Villa Serena
ONLUS



Viale G.B. Orizio,17
25030 PONTOGLIO (BS)
c.f. 00976580176
Tel: 030737155 – 0307470906
Fax: 0307472085

EVOLUZIONE PREVEDIBILE E MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE:

La fondazione, avvalendosi del personale impiegato continuerà anche nel 2023 l'attività di gestione delle due unità d'offerta RSA e CDI implementando una maggior qualificazione del personale per migliorare la qualità dei servizi, fermo restando che non ci sono attività al di fuori dell'attività di interesse generale.

Costi e ricavi figurativi:

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

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

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

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI:

Di seguito si evidenzia che la retribuzione minima è di € 9.484,00 mentre la massima è di € 30.710, pertanto il rapporto è inferiore a otto, come previsto dall'art. 16 del d.lgs. 117/2017 e s.m.i..

RACCOLTA FONDI:

La fondazione non ha operato nessuna attività di raccolta fondi, nel mese di aprile 2023 ha distribuito dei biglietti da visita per sensibilizzare la popolazione di Pontoglio all'adesione al 5x1000.

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

Si evidenziano nel prospetto che segue, distinte per tipologia e soggetto erogante, le somme incassate nel corso dell'esercizio 2023 da pubbliche amministrazioni:

| ente | tipologia | Importo erogato |
|-----------------------|--------------------------------|-----------------|
| ATS BRESCIA | Contributi rette RSA e CDI | 962.688 |
| ATS BRESCIA | Contributo caro energia 2022 | 8.016 |
| ATS BRESCIA | Saldo RSA/CDI 2022 | 70.100 |
| GSE | Contributo su energia prodotta | 27.015 |
| AGENZIA DELLE ENTRATE | Erogazione 5 per mille | 21.838 |

ULTERIORI INFORMAZIONI:



Al fine di una rappresentazione più puntuale e corretta del risultato economico e dei flussi di cassa generati dalla gestione si espone la seguente riclassificazione del rendiconto gestionale:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO:

| FONDAZIONE VILLA SERENA ONLUS STATO PATRIMONIALE | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| ATTIVITA': | | | |
| 1-IMMOBILIZZAZIONI: | | | |
| a-immateriali | 4.714 | 0 | 1.364 |
| b-materiali | 1.927.855 | 2.077.327 | 2.237.159 |
| c-finanziarie | 13.917 | 11.455 | 9.907 |
| TOT.-1-IMMOBILIZZAZIONI | 1.946.485 | 2.088.782 | 2.248.430 |
| 2-CIRCOLANTE: | | | |
| d-liquidità immediata | 720.545 | 738.827 | 574.481 |
| e-liquidità differita entro l'anno | 42.154 | 39.257 | 46.295 |
| f-magazzino | 27.075 | 25.573 | 17.067 |
| TOT-2-DIPONIBLITA a BREVE | 789.774 | 803.657 | 637.843 |
| 3-TOT. CAPITALE INVESTITO | 2.736.260 | 2.892.439 | 2.886.273 |
| PASSIVITA': | | | |
| 4-MEZZI PROPRI: | | | |
| G-Fondo di dotazione e riserve | 1.518.928 | 1.512.734 | 1.478.173 |
| h Avanzo(disavanzo) d'esercizio | 82.315 | 6.194 | 34.561 |
| TOT.MEZZI PROPRI | 1.601.243 | 1.518.928 | 1.512.734 |
| 5-MEZZI DI TERZI: | | | |
| FONDAZIONE VILLA SERENA ONLUS STATO PATRIMONIALE | 2023 | 2022 | 2021 |
| I-debiti a breve | 606.887 | 682.132 | 593.253 |
| L-debiti/medio/lungo | 528.129 | 691.379 | 780.286 |
| TOT.MEZZI DI TERZI | 1.135.017 | 1.373.511 | 1.373.539 |
| 6-TOT.FONTI | 2.736.260 | 2.892.439 | 2.886.273 |
| INDICI FINANZIARI: | 2023 | 2022 | 2021 |
| MARGINE DI TESORERIA >> | 155.812 | 95.952 | 27.523 |
| (Liq. Imm. + crediti) - debiti b. | | | |
| CIRCOLANTE NETTO >> | 182.887 | 121.525 | 44.590 |
| (Tot.2 meno tot I) | | | |
| LIQUIDITA'IMMEDIATA >> | | | |
| (d+e): I valore = 1 o > 1 | 1,26% | 1,14% | 1,05% |



| | | | |
|--|--------|--------|--------|
| LIQUIDITA' DIFFERITA >> (d+e+f): I= valore >I=2 | 1,30% | 1,18% | 1,08% |
| INDICE DI INDEBITAMENTO (debiti a breve+medio lungo /patrimonio netto) | 70,88% | 90,43% | 90,80% |
| GRADO DI INDIPENDENZA DA TERZI (MEZZI PROPRI: TOT FONTI) | 58,52% | 52,51% | 52,41% |

RENDICONTO GESTIONALE RICLASSIFICATO

| DESCRIZIONE | | 2023 | 2022 | (+) (-) | VARIAZIONI |
|---|---|------------------|------------------|---------|---------------|
| <i>Ricavi -rendite-proventi di interesse</i> | | | | | |
| <i>generale al netto liberalità ed erogazioni TOT>></i> | + | 2.439.497 | 2.386.538 | | 154.933 |
| <i>Costi ed oneri da attività di interesse</i> | | | | | |
| <i>generale al netto Ammortamenti ed accantonamenti :</i> | | | | | |
| -medicinali | - | 48.288 | 43.634 | | 4.654 |
| -materiale di consumo e sanitario | - | 111.828 | 104.936 | | 6.892 |
| -servizi | - | 628.461 | 734.229 | | -105.768 |
| -godimento beni di terzi | - | 6.606 | 6.608 | | -2 |
| -personale | - | 1.481.673 | 1.316.349 | | 165.324 |
| -oneri diversi di gestione | - | 4.632 | 25.816 | | -21.184 |
| Totale costi e oneri | | 2.281.488 | 2.231.572 | | 49.916 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | | 158.009 | 154.966 | | 3.043 |
| -ammortamenti -svalutazioni-accantonam enti | | -180.380 | -183.765 | | 3.385 |
| MARGINE OPERATIVO NETTO: | | -22.370 | -28.799 | | 6.429 |
| Gestione finanziaria | | -16.542 | -17.889 | | 1.347 |
| <i>Altri proventi straordinari-sopravv. attive</i> | | 94.139 | 17.487 | | 76.652 |
| <i>Altri oneri straordinari</i> | | -15.101 | 0 | | -15.101 |
| <i>Erogazioni liberali</i> | | 21.524 | 15.850 | | 5.674 |
| <i>Erogazione 5 x mille</i> | | 21.839 | 20.717 | | 1.122 |
| SALDO GESTIONE PROVENTI-ONERI-EROGAZIO | | 122.400 | 54.054 | | 68.346 |
| AVANZO (DISAVANZO) ANTE IMPOSTE | | 83.487 | 7.366 | | 76.121 |
| Imposte | | -1.172 | -1.172 | | |
| AVANZO (DISAVANZO) dell'esercizio | | 82.315 | 6.194 | | 76.121 |



| Flussi di cassa della gestione operativa | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | | variazioni |
|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 158.009 | 154.966 | | |
| - accantonamento TFR | 58.346 | 84.678 | | |
| CASH FLOW OPERATIVO | 216.355 | 239.644 | | -23.289 |
| DESTINATO A FINANZIARE: | | | | |
| -Rimborso Mutui | -132.971 | -128.823 | | |
| -Investimenti | -21.482 | -24.117 | | |
| -utilizzo fondi (f.do tfr+f.do rischi oneri) | -81.417 | -43.970 | | |
| -saldo interessi | -16.542 | -17.889 | | |
| totale flusso di cassa impiegato | -252.412 | -214.799 | | -37.613 |
| +DISINVESTIMENTI | 0 | 0 | | |
| AVANZO (DISAVANZO) da cash flow operativo | -36.057 | 24.845 | | |
| incremento (assorbimento) da variazione C.C.N. | -80.443 | 86.619 | | |
| totale flusso di cassa gestione operativa | -116.500 | 111.464 | | -227.964 |
| saldo netto proventi-oneri-erogazioni | 122.400 | 54.054 | | |
| imposte pagate | -1.172 | -1.172 | | |
| Totale incremento liquidità fine esercizio | 4.727 | 164.346 | | -159.619 |

Sigg consiglieri:

- si conclude la presente relazione assicurando che il bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale – economica e finanziaria della Fondazione.

Si invita pertanto ad approvare il bilancio e di destinare l'avanzo alla copertura dei disavanzi pregressi.

Il direttore

Bugada dott. Giuseppe

Il presidente del CDA

Piantoni rag Pier Luigi