

Bilancio di esercizio

Dati identificativi dell'ente

Denominazione:	CASA OSPITALE DON PIETRO ARESIONLUS
Sede:	VIA FACCHINETTI 2 24053 – BRIGNANO GERA D'ADDA (BG)
Partita IVA:	01439770163
Codice Fiscale:	84002250169
Forma Giuridica:	FONDAZIONI

BILANCIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale		
Attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Quote associative e apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.535	3.455
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre.	13.605	14.398
Totale immobilizzazioni immateriali	17.140	17.853
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.180.552	8.433.382
2) impianti e macchinario	14.979	19.469
3) attrezzature	75.967	84.263
4) altri beni	150.162	172.218
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.421.660	8.709.332
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso altri Enti del Terzo Settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri Enti del Terzo Settore	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0

Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	8.438.800	8.727.185
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.920	15.174
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	16.920	15.174
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.523	316.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.149	0
Totale crediti verso utenti e clienti	217.672	316.271
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso associati e fondatori	0	0
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.616	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti pubblici	108.616	0
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso soggetti privati per contributi	0	0
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti della stessa rete associativa	0	0
6) verso altri Enti del Terzo Settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri Enti del Terzo Settore	0	0
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.547	2.616
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	1.547	2.616
10) da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti da 5 per mille	0	0
11) imposte anticipate	0	0
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.412	42.925
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	55.412	42.925
Totale crediti	383.247	361.812
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) altri titoli	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	623.556	493.951
2) assegni	0	1.105
3) denaro e valori in cassa.	4.450	9.677
Totale disponibilità liquide	628.006	504.733
Totale attivo circolante (C)	1.028.173	881.719
D) Ratei e risconti	19.145	24.986
Totale attivo	9.486.118	9.633.890
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	6.529.439	6.616.393
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	0	0
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) riserve vincolate destinate da terzi	0	0
Totale patrimonio vincolato	0	0
III - Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	0	0
2) altre riserve	0	0
Totale patrimonio libero	0	0
IV - avanzo/(disavanzo) d'esercizio	(334.020)	(86.954)
Totale Patrimonio Netto	6.195.419	6.529.439
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	857.100	745.938
D) Debiti		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.292	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.345.975	1.466.606
Totale debiti verso banche	1.400.267	1.466.606
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.914	1.150
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	2.914	1.150
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.937	454.164
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	494.937	454.164
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	0	0
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.318	34.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	33.318	34.537
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	65.044	61.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.044	61.064
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.816	77.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	94.816	77.217
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.175	5.328
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	3.175	5.328
Totale Debiti	2.094.471	2.100.066
E) Ratei e risconti	339.128	258.447
Totale passivo	9.486.118	9.633.890

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	31/12/2022	31/12/2021	PROVENTI E RICAVI	31/12/2022	31/12/2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	157.767	140.151	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	1.297.666	1.007.536	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	27.117	24.975	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati	0	0
4) Personale	1.790.028	1.677.776	4) Erogazioni liberali	0	0
5) Ammortamenti	317.409	285.006	5) Proventi del 5 per mille	4.120	0
5bis) Svalutazione delle immobil. materiali e immateriali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	13.853	19.319
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.054.986	1.861.374
7) Oneri diversi di gestione	188.294	155.609	8) Contributi da enti pubblici	1.368.793	1.276.630
8) Rimanenze iniziali	15.174	13.247	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	29.396	66.585
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	16.920	15.174
Totale	3.793.455	3.304.300	Totale	3.488.068	3.239.082
			<i>Avanzo/(disavanzo) attività di interesse generale</i>	<i>(305.387)</i>	<i>(65.218)</i>
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
5bis) Svalutazione delle immobil. materiali e immateriali	0	0	6) Altri ricavi, rendita e proventi	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Rimanenze finali	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0			
8) Rimanenze iniziali	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	0
			<i>Avanzo/(disavanzo) attività diverse</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolta fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolta fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolta fondi occasionali	0	0	2) Proventi da raccolta fondi occasionali	0	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
Totale	0	0	Totale	0	0
			<i>Avanzo/(disavanzo) attività di raccolta fondi</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	3.691	3.892	1) Da rapporti bancari	507	473
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	3.276	0	3) Da patrimonio edilizio	9.878	11.199
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamento per rischi e oneri	0	0	5) Altri proventi	213	2
6) Altri oneri	30.741	27.848			
Totale	37.708	31.740	Totale	10.598	11.674
			<i>Avanzo/(disavanzo) attività finanziarie e patrimoniali</i>	<i>(27.110)</i>	<i>(20.066)</i>
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	0	0	2) Altri proventi di supporto generale	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0			
4) Personale	0	0			
5) Ammortamenti	0	0			
5bis) Svalutazione delle immobil. materiali e immateriali	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
7) Altri oneri	0	0			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	0
Totale oneri e costi	3.831.163	3.336.040	Totale proventi e ricavi	3.498.666	3.250.756
			<i>Avanzo/(disavanzo) d'esercizio prima delle imposte</i>	<i>(332.497)</i>	<i>(85.284)</i>
			<i>Imposte</i>	<i>1.523</i>	<i>1.670</i>
			Avanzo/(disavanzo) d'esercizio	(334.020)	(86.954)

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

COSTI FIGURATIVI	31/12/2022	31/12/2021	PROVENTI FIGURATIVI	31/12/2022	31/12/2021
1) Da attività di interesse generale	0	0	1) Da attività di interesse generale	0	0
2) Da attività diverse	0	0	2) Da attività diverse	0	0
Totale	0	0	Totale	0	0

Il presente bilancio risulta conforme alle scritture contabili.

Brignano Gera d'Adda, li 14.04.2023

OSPITALE DON PIETRO ARESI

ONLUS

VIA FACCHINETTI – BRIGNANO GERA D'ADDA – BG-
Codice Fiscale 84002250169 – Partita IVA 01439770163

RELAZIONE DI MISSIONE al bilancio chiuso al 31.12.2022

Ai sensi degli artt. 2427 e 2435/bis codice civile

Informazioni Generali sull'Ente

La Fondazione è un ente che non ha scopo di lucro (ONLUS) e si propone il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale svolgendo, ai sensi di statuto, le seguenti attività di interesse generale:

- a) Ospitare, per libera scelta delle stesse, le persone in stato di bisogno, prevalentemente anziani, in condizioni di fragilità, parzialmente o non autosufficienti;
- b) Fornire agli ospiti prestazioni alberghiere, assistenziali, socio culturali, ricreative, sanitario-riabilitative, alla cura ed al mantenimento dell'autonomia degli ospiti;
- c) Assistere gli ospiti non autosufficienti in struttura protetta;
- d) Promuovere il miglioramento della qualità della vita degli anziani;
- e) Promuovere, mediante l'apertura dei servizi al territorio, interventi nei confronti della famiglia e delle reti amicali e parentali degli anziani in stato di bisogno, per mantenerli il più a lungo e nel migliore dei modi possibili presso il proprio domicilio;
- f) partecipare alla progettazione ed alla gestione del sistema integrato delle reti dei servizi alla persona, anche mediante una diversificazione dell'offerta delle proprie prestazioni, secondo quanto disposto dalle normative nazionali e regionali in materia;
- g) collaborare, nelle sfere di competenza, anche attraverso la fornitura di prestazioni e servizi, con le strutture ambulatoriali ed ospedaliere e con i medici di medicina generale, con particolare riferimento alle dimissioni delle persone con problemi di autosufficienza, anche temporanea, o in condizioni di fragilità.

L'ente ha sede legale in Brignano Gera d'Adda (BG) in Via Facchinetti n. 2 e si occupa delle seguenti unità di offerta:

RSA di 79 posti letto di cui 70 a contratto con Regione Lombardia con servizi residenziali alberghieri e socio sanitari;

CDI con 30 posti di cui 20 a contratto con Regione Lombardia con servizi semiresidenziali alberghieri e socio sanitari;

La saturazione annuale dei posti letto della RSA è di circa il 99%.

Il CDI ha una media annuale di circa 25 utenti.

Ulteriori servizi riguardano il servizio prelievi (in convenzione con ASST BG OVEST), la fisioterapia per privati e gli ambulatori del fisiatra e della psicologa.

Seppur non ancora iscritto al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore l'ente ha redatto il bilancio al 31.12.2022 ai sensi dell'art. 13 comma 1 del D.Lgs. n. 117/2017 e del D.M. 5 Marzo 2020.

Essendo i "ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate" dell'ente superiori ad Euro 220.000,00 il bilancio è composto dallo "Stato Patrimoniale", dal "Rendiconto Gestionale" e dalla "Relazione di Missione" di cui rispettivamente al modello A, modello B e Modello C allegati al D.M. 5 Marzo 2020.

La presente relazione di missione costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ed ha la funzione di evidenziare notizie utili a commentare, integrare e dettagliare i dati numerico - quantitativi evidenziati nell'ambito degli schemi di cui alle pagine seguenti, allo scopo di fornire a chiunque vi abbia interesse, una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

L'esercizio dell'ente decorre dal 01 gennaio al 31 dicembre di ogni anno.

Criteria applicativi nella valutazione delle voci di bilancio

P A R T E "A" **Criteria di valutazione**

La predisposizione del bilancio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423 bis e 2426 del C.C. e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore.

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli approvati con appositi principi e raccomandazione dell'Organismo Italiano di Contabilità con riferimento agli Enti del Terzo Settore e, in mancanza e dove compatibili, con i principi contabili adottati dal medesimo organismo in materia di bilanci della Società di Capitali.

Il bilancio dell'esercizio è redatto nel rispetto del principio di competenza temporale.

Alle voci di natura contabile evidenziate nel rendiconto e nella presente relazione sono attribuiti significati, salvo ove diversamente precisato, di cui all'allegato I del D.M. 5 Marzo 2020.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e al netto degli ammortamenti calcolati a quote costanti in relazione al presunto periodo di utilizzo e/o di utilità futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto comprensivo di eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il valore viene ammortizzato sulle base delle aliquote fiscali ordinarie, ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni stessi.

Per i beni acquisiti nell'esercizio le aliquote sono state ridotte a metà, in considerazione di una ipotetica media di sei mesi nell'utilizzo dei cespiti di nuova acquisizione, dal momento dell'acquisto alla fine dell'esercizio.

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale quale risulta dalla documentazione amministrativo-contabile in possesso della società, peraltro coincidente con il loro presumibile valore di realizzazione.

RATEI E RISCONTI

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

DEBITI

I debiti sono esposti al valore nominale.

I debiti verso gli istituti di credito sono iscritti in bilancio tenendo conto delle competenze maturate a fine esercizio.

ISCRIZIONE DEI RICAVI, PROVENTI , COSTI ED ONERI

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti in bilancio al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi. I costi ed i proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

IMPOSTE

Le imposte di esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale.

Per effetto dell'introduzione del principio contabile n. 25 redatto dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri sul trattamento contabile delle imposte sul reddito, le società sono tenute alla rilevazione delle imposte differite e/o anticipate derivanti da differenze temporanee tra valori attribuiti ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali. In

proposito si segnala che al 31.12.2022 le imposte differite, connesse principalmente al differimento della tassazione, non sono state calcolate.

P A R T E " B "
Informazioni sullo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo

ART. 2427 C.C. - VARIAZIONI DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono le seguenti (esprese in unità di Euro) :

<i>Voce di bilancio (in unità di Euro)</i>	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Consistenza finale</i>
Immobilizzazioni	8.727.185	- 288.385	8.438.800
Rimanenze	15.714	1.746	16.920
Crediti	361.812	21.435	383.247
Disponibilità liquide	504.733	123.273	628.006
Ratei e risconti attivi	24.986	- 5.841	19.145
Patrimonio netto	6.529.439	- 334.020	6.195.419
T.F.R.	745.938	111.162	857.100
Debiti	2.100.066	- 5.595	2.094.471
Ratei e Risconti passivi	258.447	80.681	339.128

In relazione alle variazioni sopra indicate si forniscono i seguenti chiarimenti:

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni iscritte in bilancio si riferiscono

<i>BENI MATERIALI</i>	Cons. iniziale	Acquisizioni	Dismissioni	Cons. finale
- terreni	15.037	0	0	15.037
- fabbricati	10.890.366	3.196	0	10.893.562
- mobili e arredi e macc. uff	369.767	8.868	0	378.635
- attrezzature specifiche	381.724	19.837	10.248	391.313
- automezzi	89.139	0	0	89.139
- impianti e macchinari	105.571	0	0	105.571
TOTALE	11.851.604	31.901	10.248	11.873.257

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Netto iniziale	Variazioni	Ammortamenti	Netto finale
Costi mutuo	14.398	0	793	13.605
Software	3.455	1.607	1.527	3.535
TOTALE	17.853	1.607	2.320	17.140

Il valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per l'anno in corso è pari ad €. 2.320.

FONDI (in unità di Euro)	Cons. iniziale	Amm. to Ordinario	Amm. To Anticipato	Utilizzo	Cons. Finale
- mobili arredi macch. ufficio	200.998	27.575	0	0	228.573
- attrezzature specifiche	297.461	23.648	0	- 5.764	315.345
- automezzi	85.690	3.349	0	0	89.039

- impianti e macchinari	86.102	4.490	0	0	90.592
- fabbricato casa ospitale	2.472.021	256.026	0	0	2.728.047
TOTALE	3.142.272	315.088	0	- 5.764	3.451.596

RIMANENZE

DESCRIZIONE	Cons. iniziale	Incrementi	Decrementi	Cons. finale
Rimanenze merci in magaz.	15.174	1.746	0	16.920
Totale	15.174	1.746	0	16.920

CREDITI

La composizione dei crediti esposti in bilancio chiuso al 31.12.2022

è dettagliata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	IMPORTO 2022	IMPORTO 2021	VARIAZIONE
Crediti v/clienti	217.672	316.271	- 98.599
Crediti V/enti pubblici	108.616	0	108.616
Crediti v/erario	1.547	2.616	- 1.069
Crediti v/altri entro anno	55.412	42.925	12.487
TOTALE	383.247	361.812	21.435

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide al 31.12.2022 ammontano a €. 628.006 e si riferiscono a denaro, valori in cassa ed assegni per €. 4.450 e la differenza a depositi su c/c bancari e postali per €. 623.556

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Si riferiscono a costi sostenuti nell'anno ma di competenza futura ed ammontano ad €. 19.145.

PATRIMONIO NETTO

I movimenti registrati nel patrimonio netto al 31.12.2022 si sintetizzano nella seguente tabella:

	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Fondo di dotazione dell'ente	6.616.393	0	86.954	6.529.439
Perdita d'esercizio	- 86.954	0	-247.066	- 334.020
Utile d'esercizio	0	0	0	0
Totale patrimonio netto	6.529.439	0	-334.020	6.195.419

DEBITI

La composizione dei debiti esposti in bilancio al 31.12.2022 è la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO 2022	IMPORTO 2021	VARIAZIONE
Debiti v/banche	1.400.267	1.466.606	- 66.339
Debiti tributari	33.318	34.537	- 1.219
Debiti v/ist previdenza	65.044	61.064	3.980
Debiti v/fornitori	494.937	454.164	40.773
Debiti v/dipendenti	94.816	77.217	17.599
Altri debiti	3.175	5.328	- 2.153
Clients c/anticipi	2.914	1.150	1.764
TOTALE	2.094.471	2.100.066	- 5.595

RATEI E RISCOINTI PASSIVI:

I ratei passivi si riferiscono a costi con manifestazione futura ma di competenza dell'esercizio ed i risconti passivi sono ricavi già contabilizzati ma di competenza successiva e complessivamente ammontano ad €. 339.128.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La società non possiede partecipazioni, né direttamente né per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

CREDITI E DEBITI A LUNGO TERMINE ED EVENTUALI GARANZIE

Non vi sono crediti di durata residua a medio lungo termine.

Nei debiti figurano due finanziamenti:

- mutui passivi: saldo al 31.12.2022 pari ad € 1.400.267 di cui € 1.345.975

CAPITALIZZAZIONI DI ONERI FINANZIARI

Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Non ci sono proventi da partecipazioni.

EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

L'ente ha ricevuto erogazioni liberali durante l'esercizio. L'ammontare delle erogazioni liberali distinto per tipologia e composizione è illustrato nell'apposito paragrafo della presente relazione di missione.

In termini generali possono qualificarsi le erogazioni liberali nelle seguenti macro categorie, ad ognuna delle quali è associata la relativa percentuale di ponderazione sul totale:

	€ in denaro	€ in natura	
		Beni	Servizi
Erogazioni liberali ricevute nell'esercizio	8680,97	0	0

I DIPENDENTI E I VOLONTARI

Le seguenti tabelle illustrano il numero medio dei dipendenti, al termine dell'esercizio, ripartito per categoria.

Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero medio lavoratori dipendenti	57	5	0	0	0

In questa Fondazione per la gestione del servizio sanitario-assistenziale parte del personale dipendente è stato assunto con il CCNL degli Enti Locali Territoriali.

Quest'ultimo CCNL non si applica all'intero personale dipendente, ciò perché con decorrenza 05.03.2015 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato per tutte le nuove assunzioni subordinate l'applicazione del CCNL UNEBA.

La Fondazione ha 35 volontari di cui all'articolo 17 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 iscritti nel registro dei volontari, che svolgono alcuni, la loro attività in modo non occasionale, ad esempio autisti per il trasporto degli ospiti.

IMPORTI RELATIVI AGLI APICALI

La seguente tabella evidenzia, complessivamente per singola categoria, i compensi spettanti all'organo amministrativo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale.

Categoria	€
Organo Amministrativo	0
Incaricato della revisione	3000,00

Il Consiglio di Amministrazione non riceve alcun compenso

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

L'ente non ha costituito "patrimoni destinati ad uno specifico affare" ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs. n. 117/2017.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

L'ente non ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni con parti correlate.

DESTINAZIONE DELL'AVANZO

L'ente non ha scopo di lucro e nel rispetto delle previsioni statutarie e dell'articolo 8 del D.lgs. n. 117/2017 l'avanzo di gestione è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

SITUAZIONE DELL'ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nonostante l'avvento nel 2020 della pandemia Covid-19 che ha interessato l'anno in esame e tuttora in corso, la Fondazione ha continuato a fornire il proprio servizio conformandosi alle disposizioni in materia sanitaria rilasciate dagli organi competenti. L'andamento economico evidenziato nel 2022 in questa Casa di Riposo prospetta una gestione finanziaria adeguata e coerente alle finalità istituzionali di questo Ente.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Tenuto conto della natura specifica dell'Ente e delle attività svolte non vi sono elementi tali da far venir meno il presupposto della continuità aziendale.

Si può pertanto ragionevolmente presumere che la gestione dell'attività nel corso del prossimo esercizio prosegua in linea con gli obiettivi ed equilibri ad oggi raggiunti.

MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

La Fondazione provvede al raggiungimento dei propri fini istituzionali:

- a) Con i redditi derivanti dal patrimonio;
 - b) Con rette, tariffe o contributi dovuti da privati o da altri enti pubblici per l'esercizio delle proprie attività istituzionali;
 - c) Con donazioni, oblazioni o atti di liberalità, con contributi pubblici e privati e con ogni altro contributo, erogazione ed entrata comunque pervenuti alla Fondazione;
 - d) Con i proventi derivanti dall'eventuale svolgimento di attività connesse a quelle istituzionali.
- Le rendite e le risorse della Fondazione devono essere impiegate esclusivamente per la realizzazione degli scopi e delle finalità previste dallo Statuto.

ATTIVITA' DIVERSE E CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE MEDESIME

Nel corso del 2022 La Fondazione non ha svolto attività diverse, ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017, da quelle di interesse generale previste dal proprio Statuto.

COSTI/RICAVI

Per quanto riguarda il Conto Economico, si rinvia alla rappresentazione del bilancio suddivisa per attività istituzionale e altre attività, precisando che tra i contributi da Enti Pubblici sono compresi esclusivamente i proventi della Azienda Sanitaria (ATS) mentre nei proventi derivanti da non soci sono presenti i contributi pro quota dalla Fondazione Cariplo e il 5 per mille relativo al 2022.

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e della modalità di perseguimento delle finalità statutarie

L'operatività della Fondazione nell'anno 2022 è stato caratterizzato dalla normativa relativa alla pandemia da Covid 19, nonché da un incremento dei costi delle figure professionali, in particolare infermieri che, a causa della nota carenza, sono stati inquadrati con compensi maggiori. Ciò al fine di mantenere l'accreditamento dei posti letto. Peraltro l'anno 2022 sconta anche l'incremento del costo del personale UNEBA in misura di n. 24 dipendenti (cfr. accordo regionale del 24.02.2022).

E' noto poi come, dal mese di Settembre, vi è stato un significativo incremento dei costi dell'energia elettrica e del metano per un importo di circa 100.000 euro, come peraltro evidenziato nel consiglio di amministrazione di Luglio 2022.

Sempre in tema di costi si rilevano i costi dovuti all'incremento delle materie prime a causa dell' inflazione che ha portato ad un incremento dell'importo relativo al contratto della ristorazione (Pamir srl), al contratto delle pulizie e sanificazione e al servizio di lavanderia. Quest'ultimo servizio è stato poi oggetto di recesso dal contratto per una richiesta di incremento esosa rispetto all'attività svolta (Wash service e Coop servizi alla persona).

Altri accadimenti significativi sono da ricercare nel mancato pagamento delle rette di n. 2 ospiti per un importo di circa 30.000 euro e dal mancato introito di due conduttori negli immobili di Piazza Donini ed alla vertenza dell'Agenzia dell'Agenzia del Demanio: le vertenze sono affidate all'avvocato Andrea Bergami del Foro di Bergamo con studio in via Garibaldi 7.

Le attività della Fondazione, RSA e CDI, hanno avuto nel 2022 un incremento pari al 1,88 per cento del Fondo sanitario regionale (da aprile 2022 incremento dei SOSIA e della giornata riconosciuta da Regione per il Centro Diurno) nonché il riconoscimento economico dovuto all'applicazione della legge regionale n.24.

Le classi SOSIA sono valorizzate con i seguenti importi:

sosia 1, 2 : 53,40 euro;

sosia da 2 a 6 : 42,50 euro;

sosia 7 e 8 : 31,60;

CDI: 32,20 euro.

Anche nel 2022 Regione Lombardia ha riconosciuto agli enti unici gestori il c.d. contratto di filiera: in particolare nel 2022 si è avuto una inperproduzione di circa 50.000 euro.

Ulteriore accadimento da segnalare riguarda la contrattualizzazione di un posto letto RSA nel mese di Maggio 2022.

Da segnalare infine l'incremento delle rette dal 01.01.2023 (cfr. verbale del Consiglio di amministrazione del 07.11.2022).

Si evidenzia , infine, come il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24.02.22, alla luce dell'area di servizi socio sanitari della Fondazione potrebbe aver effetti marginali sulla situazione finanziaria. In particolare si rileva come l'inflazione in incremento sia da considerare significativa nell'offerta delle attività alberghiere ai servizi sanitari degli ospiti e per il TFR dei dipendenti (+9,97 sul TFR accantonato). Tuttavia l'impatto non pare significativo sugli equilibri finanziari ed economici della Fondazione e il Consiglio di Amministrazione, preso atto della situazione, ha deliberato l'incremento delle rette a decorrere dall'1/01/2023.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS
VIA FACCHINETTI 2 BRIGNANO GERA D'ADDA 24053 BG
Registro Imprese di BERGAMO n. 84002250169

Bilancio chiuso al 31/12/2022

RELAZIONE DEL REVISORE

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" (l'Ente), costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2022 e dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalle sezioni "Informazioni Generali sull'Ente" e "Illustrazione delle voci di bilancio" incluse nella relazione di missione. Il suddetto bilancio d'esercizio è stato preparato in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" al 31/12/2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del consiglio direttivo e dell'organo di controllo della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" per il bilancio d'esercizio

Il consiglio direttivo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Il consiglio direttivo è responsabile per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il consiglio direttivo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia rilevato l'esistenza di cause di estinzione o scioglimento e conseguente liquidazione dell'Ente o condizioni per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte. L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende

un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia),

- ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Il Consiglio Direttivo della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" è responsabile per la predisposizione della sezione "Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie" inclusa nella relazione di missione della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" al 31/12/2022 incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della sezione "Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie" inclusa nella relazione di missione con il bilancio d'esercizio della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la sezione "Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie" inclusa nella relazione di missione è coerente con il bilancio d'esercizio della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Brignano Gera D'Adda, 20/04/2023

Il revisore Dott. ARMELLINI STEFANO


