

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 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale		
Attivo	31/12/2023	31/12/2022
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	2.292	3.535
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre.	13.815	13.605
Totale immobilizzazioni immateriali	16.107	17.140
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.049.130	8.180.552
2) impianti e macchinario	0	14.979
3) attrezzature	246.287	75.967
4) altri beni	28.177	150.162
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.323.594	8.421.660
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)	8.339.701	8.438.800
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.336	16.920
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	12.336	16.920
II – Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.734	326.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso utenti e clienti	369.734	326.288
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	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti pubblici	0	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	1.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	1.547	1.547
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	91.801	55.412
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	91.801	55.412
Totale crediti	463.082	383.247
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	439.045	623.556
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	1.083	4.450
Totale disponibilità liquide	440.128	628.006
Totale attivo circolante (C)	915.546	1.028.173
D) Ratei e risconti	21.239	19.145
Totale attivo	9.276.486	9.486.118
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	6.195.419	6.529.439
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	(1)	1
Totale patrimonio libero	(1)	1
IV – avanzo/(disavanzo) d'esercizio	(2.878)	(334.020)
Totale Patrimonio Netto	6.192.540	6.195.420
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	812.060	857.100
D) Debiti		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.055	54.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.367.168	1.345.975
Totale debiti verso banche	1.436.223	1.400.267
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	19.554	2.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	19.554	2.914
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	367.375	494.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	367.375	494.937
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	29.338	33.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	29.338	33.318
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.591	65.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.591	65.044
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.393	94.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	109.393	94.816
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.165	3.175
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	2.165	3.175
Totale Debiti	2.024.639	2.094.471
E) Ratei e risconti	247.247	339.128
Totale passivo	9.276.486	9.486.118

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI	31/12/2023	31/12/2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiare, di consumo e di merci	150.818	157.767	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	1.234.330	1.253.680	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	11.122	27.117	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati	0	0
4) Personale	1.863.479	1.790.028	4) Erogazioni liberali	0	0
5) Ammortamenti	320.097	317.409	5) Proventi del 5 per mille	0	0
5bis) Svalutazione delle immobil. materiali e immateriali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.299.246	2.064.865
7) Oneri diversi di gestione	203.218	188.294	8) Contributi da enti pubblici	0	0
8) Rimanenze iniziali	16.920	15.174	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	1.563.065	1.399.670
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	12.336	16.920
Totale	3.799.984	3.749.469	Totale	3.874.647	3.481.455
			<i>Avanzo/(disavanzo) attività di interesse generale</i>	<i>74.663</i>	<i>(268.014)</i>
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiare, 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, rendite 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	4.373	3.691	1) Da rapporti bancari	479	507
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
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	382	213
6) Altri oneri	72.678	30.741			
Totale	77.051	34.432	Totale	861	720
			<i>Avanzo/(disavanzo) attività finanziarie e patrimoniali</i>	<i>(76.190)</i>	<i>(33.712)</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	3.877.035	3.783.901	Totale proventi e ricavi	3.875.508	3.482.175
			<i>Avanzo/(disavanzo) d'esercizio prima delle imposte</i>	<i>(1.527)</i>	<i>(301.726)</i>
			<i>Imposte</i>	<i>1.352</i>	<i>1.523</i>
			Avanzo/(disavanzo) d'esercizio	(2.879)	(303.249)

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

COSTI FIGURATIVI	31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI FIGURATIVI	31/12/2023	31/12/2022
1) Da attività di interesse generale	0	0	1) Da attività di interesse generale	0	0
2) Da attività diverse	62.400	0	2) Da attività diverse	0	0
Totale	62.400	0	Totale	0	0

Il presente bilancio risulta conforme alle scritture contabili.

Brignano Gera D'Adda, 16.04.2024

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 31.12.2023

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 99,9%.

Il CDI ha una media annuale di circa 28 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 31.12.2023 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 2023 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 31.12.2023 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	8.438.800	- 99.099	8.339.701
Rimanenze	16.920	- 4.584	12.336
Crediti	383.247	79.835	463.082
Disponibilità liquide	628.006	- 188.961	439.045
Ratei e risconti attivi	19.145	2.094	21.239
Patrimonio netto	6.195.420	- 2.880	6.192.540
T.F.R.	857.100	- 45.040	812.060
Debiti	2.094.471	- 69.832	2.024.639
Ratei e Risconti passivi	339.128	- 91.881	247.247

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	10.893.562	131.735	4.210	11.021.087
- mobili e arredi e macc. uff	378.635	9.634	10.594	377.675
- attrezzature specifiche	391.313	72.049	26.119	437.243
- automezzi	89.139	0	0	89.139
- impianti e macchinari	105.571	20.956	0	126.527
TOTALE	11.873.257	234.374	40.923	12.066.708

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Netto iniziale	Variazioni	Ammortamenti	Netto finale
Costi mutuo	13.605	500	894	13.211
Oneri pluriennali	0	1.157	553	604
Software	3.535	-131	1.112	2.292
TOTALE	17.140	1.526	2.559	16.107

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	228.573	25.151	0	0	253.724
- attrezzature specifiche	315.345	28.159	0	26.021	317.483

- automezzi	89.039	100	0	0	89.139
- impianti e macchinari	90.592	5.181	0	0	95.773
- fabbricato casa ospitale	2.728.047	258.947	0	0	2.986.994
TOTALE	3.451.596	317.538	0	26.021	3.743.113

RIMANENZE

DESCRIZIONE	Cons. iniziale	Incrementi	Decrementi	Cons. finale
Rimanenze merci in magaz.	16.920	0	4.584	12.336
Totale	16.920	0	4.584	12.336

CREDITI

La composizione dei crediti esposti in bilancio chiuso al 31.12.2023

è dettagliata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	IMPORTO 2022	IMPORTO 2023	VARIAZIONE
Crediti v/clienti	217.672	131.321	- 86.351
Crediti V/enti pubblici	108.616	238.413	129.797
Crediti v/erario	1.547	1.547	0
Crediti v/altri entro anno	55.412	91.801	36.389
TOTALE	383.247	463.082	79.835

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide al 31.12.2023 ammontano a €. 440.128 e si riferiscono a denaro, valori in cassa ed assegni per €. 1.083 e la differenza a depositi su c/c bancari e postali per €. 439.045

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Si riferiscono a costi sostenuti nell'anno ma di competenza futura ed ammontano ad € 21.239, così composti:

- manutenzione e riparazione beni per € 181,42;
- abbonamento "Il Sole 24 ore" per € 32,29;
- assicurazione autovetture e infortuni cond. per € 67,30;
- assicurazione ducato e furto base per € 559,31;
- assicurazione annua modello generico tutela per € 1.576,25;
- assicurazione rischi diversi per € 3.029,51;
- assicurazione modello generico infortuni per € 368,85;
- assicurazione elettronica per aziende per € 96,17;
- costi per la disinfestazione insetti e roditori per € 298,36;
- modello generico tutela (assicurazione Trafic) per € 890,71 cond per € 337,36;

- assicurazione Zurich per € 508,75;
- manutenzione e riparazione attrezzature per € 1.408,36;
- costi per monitoraggio insetti-roditori per € 123,77;
- polizza incendio per € 5.487,78;
- assicurazione eventi speciali per € 2.408,74;
- assicurazione guidare sereni – infortuni per € 721,79;
- assicurazione allianz ultra casa e patrimonio per € 132,90;
- assicurazione difesa – fabbricati per € 1.250,05;
- dominio e web hosting base per € 87,06;
- manutenzione cancello per € 300,00;
- spese telefoniche per € 478,00;
- fattura per noleggio macch. Elettroniche ufficio per € 514,29;
- controllo impianti per € 380,00.

PATRIMONIO NETTO

I movimenti registrati nel patrimonio netto al 31.12.2023 si sintetizzano nella seguente tabella:

	2022	Incrementi	Decrementi	2023
Fondo di dotazione dell'ente	6.529.440	0	334.020	6.195.420
Perdita d'esercizio	- 334.020	334.020	2.880	- 2.880
Utile d'esercizio	0	0	0	0
Totale patrimonio netto	6.195.420	334.020	336.900	6.192.540

DEBITI

La composizione dei debiti esposti in bilancio al 31.12.2023 è la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO 2022	IMPORTO 2023	VARIAZIONE
-------------	--------------	--------------	------------

Debiti v/banche	1.400.267	1.436.223	35.956
Debiti tributari	33.318	29.338	- 3.980
Debiti v/ist previdenza	65.044	60.591	- 4.453
Debiti v/fornitori	494.937	367.375	- 127.562
Debiti v/dipendenti	94.816	109.393	14.577
Altri debiti	3.175	2.165	- 1.010
Clienti c/anticipi e debiti vari	2.914	19.554	16.640
TOTALE	2.094.471	2.024.639	- 69.832

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 €. 247.247 così suddivisi:

- ratei passivi composti per € 43,06 interessi Bcc anno 2023, ratei ferie, rol, 13/14 ^ per € 69.392,27, interessi passivi su mutui per € 5.941,49;
- risconti passivi sono relativi a donazioni che vengono imputate per € 999,01 annui, da riscontare nel 2023 per € 7.000,61, e un Contributo dalla Fondazione Cariplo imputato annualmente per € 13.853,00, riscontato nel 2023 per € 164.869,46.

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

Nei debiti figurano due finanziamenti:

- mutui passivi: saldo al 31.12.2023 pari ad € 1.436.223 di cui: €.69.055,34 entro il prossimo esercizio e €.1.367.168,03 negli esercizi successivi.

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	13.264,77	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 differenza retributiva tra lavoratori dipendenti è inferiore al rapporto richiesto dalla normativa di 1 a 8: importo R.A.L. minimo 19.168,00, importo R.A.L. massimo 50.874,00.

La Fondazione ha 29 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.

I volontari svolgono un'attività di 80 ore/settimana per 52 settimane, ad un costo figurativo pari a € 15/ora.

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. In caso di disavanzo, come emerso nel presente Bilancio, lo stesso viene portato in diminuzione del patrimonio dell'Ente.

Nonostante un disavanzo temporaneo, la fondazione è in grado di garantire la continuità delle attività grazie al patrimonio elevato.

SITUAZIONE DELL'ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento economico evidenziato nel 2023 nella Fondazione prospetta una gestione finanziaria adeguata e coerente alle finalità istituzionali di questo Ente. Consapevoli della tendenza che il disavanzo emerso presenta, il consiglio direttivo sta attivamente lavorando su piani di recupero e strategie per affrontare questa situazione. Questo include l'ottimizzazione delle spese correnti, l'identificazione di nuove fonti di finanziamento e l'investimento in iniziative che possano portare a un ritorno positivo.

Nonostante le sfide finanziarie, l'impegno della Fondazione nei confronti dell'impatto sociale rimane inalterato, continuando a lavorare per realizzare il migliore servizio alle persone, anche attraverso le convenzioni con il Comune di Brignano (pasti a domicilio), la convenzione con A.s.s.t Bergamo Ovest (prelievi) e la convenzione con la Società Risorsa Sociale Gera d'Adda (posto letto R.S.A.)

La sostenibilità a lungo termine è una priorità per la Fondazione. Siamo impegnati a garantire la stabilità finanziaria della Fondazione e a massimizzare il nostro impatto sociale.

La Fondazione fa parte della rete relativa alle associazioni Case di Riposo Bergamasche (A.C.R.B.)

Per maggiori dettagli si veda la sezione (più avanti riportata): "Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione"

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 che si intendono raggiungere.

MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE;

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.

Per le modalità di perseguimento si rinvia a quanto già descritto nella sezione "Informazioni Generali sull'Ente"

ATTIVITA' DIVERSE E CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE MEDESIME

Nel corso del 2023 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 2023.

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

Nell'anno 2023 è venuto meno lo stato di emergenza dovuto alla pandemia da Covid 19, tuttavia la Fondazione, in ossequio alla normativa nazionale e regionale ha redatto un piano operativo pandemico al fine di dotare la RSA e il CDI di uno strumento operativo di immediata applicazione nel caso di una nuova e futura allerta pandemica. Le autorità nazionali e regionali hanno identificato quattro fasi pandemiche in relazione alle quali pianificare le azioni da mettere in atto: periodo interpandemico, allerta pandemica, pandemia, fase di transizione (quest'ultima fase post-pandemica).

Le unità di offerta della RSA e del CDI, hanno avuto un incremento dei costi delle figure professionali: in particolare il costo dei collaboratori professionali del comparto sanitario (medici, infermieri e fisioterapisti), è passato da euro 246.000,00 a circa euro 340.000,00, compresa la reperibilità notturna dei medici, obbligatoria per l'accreditamento.

Nell'ottica dell'accreditamento, la Fondazione ha inquadrato nella mansione OSS 17 dipendenti, ciò ha comportato un incremento dei costi.

Il prezzo dell'energia elettrica e del gas metano ha subito un decremento con conseguente contenimento dei costi di euro 70.000 ca. Nell'ambito dei rincari delle utenze che si riflettevano sui servizi alberghieri, la Fondazione ha deciso di sostituire il fornitore della lavanderia per gli ospiti e di internalizzare il servizio affidandolo al nuovo fornitore GLS srl.

Accadimenti significativi nell'anno 2023 sono stati:

- (1) l'installazione dell'impianto fotovoltaico, che ha comportato una spesa pari a 103.160,07.
- (2) l'incremento dei tassi di interesse dei due mutui che ha in essere la Fondazione.

In relazione alle vertenze legali in essere non si segnalano passività poiché le stesse, come da comunicazione dell'Avv.to Bergami sono in via di definizione; in ogni caso il probabile importo delle passività potrebbe essere pari a circa 18.000 Euro .

Si evidenzia come il risultato dell'esercizio 2023, disavanzo pari a 2.880,00 euro, sia prossimo al pareggio economico rispetto alla perdita dell'anno precedente grazie all'incremento delle rette dell'RSA e del CDI, ad un efficiente contenimento dei costi e alla diminuzione dei costi energetici.

Si evidenzia, infine, come il perdurare del conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato nel febbraio 2022, e l'inizio del conflitto tra Israele e Palestina, allo stato attuale, non ha avuto riscontri significativi in termini di costi economici e finanziari sui servizi socio sanitari della Fondazione.

La continuità aziendale è assicurata dall'impostazione data dalla Regione Lombardia in termini di contrattualizzazione dei posti letto e dei posti inerenti al Centro Diurno Integrato. Tuttavia si segnala come la Regione Lombardia intenda introdurre anche per l'area socio sanitaria il principio della concorrenza che potrebbe aver effetti sulla situazione finanziaria nei prossimi anni. Da segnalare altresì la delibera Regionale n. 1513 del 13.12.2023 in ordine al potenziamento delle risorse del Fondo Sanitario Regionale destinate alle RSA.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the following text: "CASA OSPITALE DON PIETRO AREZZI" around the top edge, "BRIGNANO GERA D'ADDA" in the center, and "ONLUS" at the bottom. A small star is located on the right side of the stamp.

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 31/12/2023

RELAZIONE DEL REVISORE

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

La presente relazione sostituisce la relazione emessa con riferimento al Bilancio approvato il 22/04/2024. Le ragioni della rettifica sono da individuarsi nella successiva comunicazione della ATS dei dati di iperproduzione 2023 e del riconoscimento conseguente a favore della Fondazione di ulteriori ricavi di competenza, i quali solo successivamente hanno riscontrato carattere di certezza, comportando la necessità di redazione di un Bilancio variato, trasmessomi in data 03/05/2024.

Relazione sulla revisione contabile del Bilancio d'Esercizio e Relazione di Missione.

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 31/12/2023, dal rendiconto gestionale e dal riepilogo di costi e proventi figurativi, per l'esercizio chiuso a tale data **redatto ai sensi dell'art. 13 comma 1 del D. Lgs. n. 117/2017 e del D.M. 5 Marzo 2020** e dalle sezioni "Informazioni Generali sull'Ente", "Criteri applicativi nella valutazione delle voci di Bilancio" (Parte "A" e parte "B") e le altre informazioni 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 31/12/2023 e del risultato risultante 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 Relazione di missione della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" al 31/12/2023 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 Relazione di missione, con il bilancio d'esercizio della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" al 31/12/2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione di missione è coerente con il bilancio d'esercizio della "FONDAZIONE CASA OSPITALE DON PIETRO ARESI ONLUS" al 31/12/2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Brignano Gera D'Adda, 13/05/2024

Il revisore Dott. ARMELLINI STEFANO

