

FONDAZIONE ISTITUTO BREGOLI – O.N.L.U.S.

Fondo di dotazione Euro 5.559.073,00

Sede Legale: Via Papa Paolo VI, n. 1 – 25060 Pezzaze [BS]

Codice Fiscale: 8300 227 0177

Partita I.V.A. 0162 647 0981

RELAZIONE DI MISSIONE BILANCIO AL 31.12.2022

1. Informazioni generali sull'Ente
2. Dati sui fondatori
3. Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio
4. Movimenti delle immobilizzazioni
5. Composizione delle voci costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo
6. Ammontare dei crediti e dei debiti
7. Composizione delle voci ratei e risconti attivi e passivi e altri fondi
8. Movimentazioni delle voci di patrimonio netto
9. Impegni di spesa e di investimento e contributi ricevuti con finalità specifiche
10. Debiti per erogazioni liberali condizionate
11. Analisi delle componenti il rendiconto gestionale
12. Natura delle erogazioni liberali ricevute
13. Personale dipendente
14. Compensi agli organi istituzionali
15. Patrimoni con destinazione specifica
16. Operazioni con parti correlate
17. Destinazione avanzo / copertura disavanzo
18. Andamento gestionale
19. Evoluzione della gestione e mantenimento degli equilibri economici e finanziari
20. Perseguimento finalità statutarie
21. Attività diverse
22. Costi / proventi figurativi
23. Retribuzioni
24. Raccolta fondi

1. Informazioni generali sull'Ente

La "Fondazione Istituto Bregoli O.N.L.U.S" nasce dalla trasformazione dell' IPAB "Casa di Riposo Istituto Bregoli" in persona giuridica di diritto privato. Detta trasformazione, perfezionatasi in data 23.02.2004 con delibera della G.R n. 16453, ha avuto effetto giuridico dal 01.03.2004 ed ha comportato la modifica, ai sensi dell'art.15 D.Lgs. 207/2001, della forma giuridica: da "IPAB" a "Fondazione di diritto privato".

La Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) "Istituto Bregoli" possiede Autorizzazione al Funzionamento, a seguito di verifica dei requisiti generali e specifici di esercizio/accreditamento, come da verbale dell'ATS di Brescia n. RSA 012/2020 del 03/03/2020.

L'atto di accreditamento è stato rilasciato dalla Regione Lombardia con provvedimento n. 8850 del 08/10/2012.

Missione perseguita

La Fondazione, come indicato nell'articolo n. 3 dello Statuto, ha come propria missione *"l'erogazione di servizi sanitari e socio-assistenziali di tipo residenziale"* soprattutto a persone anziane.

L'Ente non ha fine di lucro e persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale, prevalentemente nell'ambito territoriale del Comune di Pezzaze e nell'ambito territoriale della Regione Lombardia.

La Fondazione si propone in particolare:

- a) di provvedere al ricovero, mantenimento ed assistenza materiale degli anziani di ambo i sessi, svantaggiati in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari che abbiano domicilio nel Comune di Pezzaze, nei Comuni limitrofi o comunque nell'ambito territoriale della Regione Lombardia e che non possano trovare in famiglia o in altre forme di sicurezza sociale un adeguato sostegno;
- b) di provvedere alle persone anziane di ambo i sessi che non siano adeguatamente assistibili al proprio domicilio e necessitino di essere inseriti in un contesto residenziale che garantisca loro condizioni di vita adeguate e non isolate;
- c) di provvedere a fornire pasti a domicilio agli anziani di ambo i sessi, inabili al lavoro proficuo, in condizioni di non autosufficienza anche parziale, che intendano vivere presso la propria abitazione;
- d) di prestare attività di fisioterapia e riabilitazione anche ai non ricoverati dietro corrispettivo definito dal Consiglio di Amministrazione.

In generale la Fondazione ha lo scopo di tutelare la salute, di offrire un trattamento conforme alla dignità e alla libertà della persona umana nei confronti delle persone assistite, in un ambiente familiare sereno, sviluppando iniziative idonee ad evitare l'emarginazione e la solitudine dell'anziano non autosufficiente o in condizioni di disagio economico o non autosufficienti, delle persone portatrici di handicap, dei minori in situazione di disagio familiare, psicologico o sociale.

Attività di interesse generale di cui all'art. 5 richiamate nello statuto

Le attività di interesse generale svolte dalla Fondazione rientrano fra quelle indicate al punto c) dell'art.5 del D.Lgs.n.117 del 3 luglio 2017 "prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del

Presidente del Consiglio dei Ministri del 14.2.2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.129 del 6.6.2001, e successive modificazioni”.

Ambiti di operatività:

- Assistenza Sociale
- Assistenza socio-sanitaria
- Assistenza Sanitaria Integrata
- Assistenza e recupero di disabili a rischio di emarginazione
- Beneficenza
- Formazione professionale dei propri addetti
- Istruzione

Persegue in tali attività finalità di solidarietà sociale, non svolge attività diverse da quelle menzionate, tranne quelle ad esse direttamente connesse, nonché tutte le attività accessorie a quelle statutarie, in quanto integrative della stessa, nei limiti consentiti dalla legge.

Sezione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) in cui l'Ente è iscritto

La Fondazione in conformità a quanto previsto dal D. Lgs. n. 117 del 03.07.2017 “Codice del Terzo Settore” sta procedendo con l’adeguamento del proprio Statuto al fine di iscriversi nel Registro Unico Nazionale Terzo Settore (R.U.N.T.S.) ed acquisire la qualifica di Ente del Terzo Settore (E.T.S.) con i conseguenti benefici fiscali previsti.

Regime Fiscale Applicato

La forma giuridica dell’organizzazione è quella della “Fondazione di diritto privato” acquisita mediante riconoscimento disposto dalla Regione Lombardia in data 23.02.2004 con delibera della Giunta regionale N. 16453.

La Fondazione alla data attuale risulta ancora assoggettata alle previsioni normative del D.Lgs. 460/1997 (in materia di Onlus), e ne segue il regime fiscale.

Sede

La Fondazione esaurisce le proprie finalità statutarie nel territorio della Regione Lombardia, con sede legale e sede operativa in Via Papa Paolo VI, n. 1 nel Comune di Pezzaze (BS).

Attività Svolte

La Fondazione è Ente gestore di Unità d’offerta socio-sanitaria in regime di accreditamento con il Sistema Socio-sanitario della Regione Lombardia.

Unità di offerta di tipo Residenziale - Residenza Sanitaria Assistenziale Istituto Bregoli Onlus

Posti accreditati N. 50 (di cui N. 48 a contratto)

Posti autorizzati ordinari N. 38

Posti di sollievo N. 1

A decorrere dal mese di marzo 2009 è stata avviata, con separata contabilità rispetto a quella istituzionale, una seconda attività, rappresentata dalla gestione del Rifugio Piardi.

L’attività è stata concessa in affitto d’azienda alla Società 2 VALLI S.R.L.S., mediante atto notarile Notaio Scutra Cristina in Val Trompia (BS) - rep. nr. 95523/27204, registrato a Brescia il 19 luglio

2021 al Nr. 39266 serie 1T.

2. Dati sugli Associati o sui Fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

L'Ente trae origine dal testamento olografo del benemerito Sig. Angelo Bregoli, il quale dispose delle proprie sostanze mobili ed immobili nell'ambito di un preciso progetto filantropico indirizzato su linee di attenta promozione culturale e sociale.

Sorta originariamente come "ospitale per i poveri di tutta la Parrocchia di Pezzaze", l'istituzione nel corso del tempo ha adottato precise trasformazioni adeguando, di volta in volta, i propri servizi alle esigenze del territorio.

Nel corso del Novecento l'ospitale completa la sua trasformazione divenendo Casa di Riposo.

Le leggi fondamentali dell'Ente sono le Tavole di fondazione (testamento olografo del fondatore) e lo Statuto. I Regolamenti interni dell'Ente organizzano la vita comunitaria e sono prescrittivi.

3. Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

Il bilancio risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione e dalla Relazione di Missione.

Lo Stato Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente. Il Rendiconto della Gestione acceso ai Proventi ed Oneri, redatto a sezioni contrapposte, informa sul modo in cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo, nelle "aree gestionali".

Le "aree gestionali" della Fondazione sono così definite:

- Attività di interesse generale;
- Attività diverse;
- Attività di raccolta fondi;
- Attività finanziarie e patrimoniali;
- Attività di supporto generale.

Criteri di formazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i principi contabili Nazionali OIC ad eccezione delle regole contabili previste nel principio contabile OIC-35.

Tale impostazione è in linea con il disposto del decreto ministeriale che stabilisce che gli Enti del Terzo Settore seguano le norme ordinarie del codice civile e dei principi nazionali per la predisposizione del bilancio in quanto compatibili con l'assenza di scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore. Pertanto, per tutte le altre operazioni per le quali non è stata prevista una disciplina specifica nel principio contabile degli enti del Terzo Settore, si applicano le regole contabili dei principi contabili OIC in vigore.

La valutazione delle voci del bilancio è fatta secondo prudenza e, per i casi previsti dalla legge, con il consenso del Revisore.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Immateriali Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Materiali Sono iscritte al costo di acquisto, se di origine esterna, o al costo di produzione, se di fabbricazione interna, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Crediti

Sono stati esposti al valore di presunto realizzo, determinato in base alle informazioni in possesso durante la redazione del progetto di bilancio e corrispondente – in particolare - al valore nominale, al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti pari a Euro 3.817.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione,

rappresentativo del loro valore di estinzione, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le materie prime, i prodotti finiti e il materiale generico sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio ponderato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento dei proventi

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica, ovvero in base al periodo in cui le prestazioni sono effettuate oppure, per prestazioni con corrispettivi periodici, alla data in cui maturano i corrispettivi.

Riconoscimento degli oneri

Gli oneri d'esercizio sono imputati al rendiconto sulla gestione in base al principio della competenza economica.

Imposte sul reddito

Le imposte di competenza dell'esercizio sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alla normativa vigente, tenendo conto dei crediti d'imposta e delle esenzioni applicabili per le Fondazioni O.N.L.U.S. che prevedono la non assoggettabilità dell'eventuale reddito derivante dallo svolgimento di attività aventi finalità di solidarietà sociale ad imposizione diretta.

L'imposta dovuta, l'IRES, è stata calcolata sul valore delle rendite di terreni e fabbricati ed ammonta a Euro 4.785.

4. Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALE	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di Sviluppo	Rischi di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Ammortamento	Immobilizzazioni in corso ed acconti	Altre	TOTALE
Valore di inizio esercizio								
Costo				15.200			74.552	89.752
Contributi ricevuti								-
Rivoluzioni								-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				- 15.140			- 2.995	- 18.141
Svalutazioni								-
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	-	-	-	54	-	-	71.557	71.811
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								-
Contributi ricevuti								-
Ricorsifiche (del valore di bilancio)								-
Decrementi per alienazioni e cessioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								-
Ammortamento dell'esercizio				- 54			- 753	- 807
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								-
Altre variazioni								-
Totale Variazioni	-	-	-	54	-	-	- 753	- 807
Valore di fine esercizio	-	-	-	0	-	-	70.804	70.804

Ammortamento

I software sono ammortizzati con una aliquota annua del 20,00%.

I diritti di superficie e relativi oneri realizzativi pluriennali, sono ammortizzati con aliquota dell'1,00%

Software

Descrizione costi	Importo
Costo storico	15.200
Ammortamenti esercizi precedenti	-15.146
Saldo al 31.12.2021	54
Acquisizioni/Imputazioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	-54
Cessioni dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2022	0

Diritti di superficie

Descrizione costi	Importo
Costo storico	40.000
Ammortamenti esercizi precedenti	-1616
Saldo al 31.12.2021	38.384
Acquisizioni/Imputazioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	-404
Cessioni dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2022	37.980

In data 19/03/2018 con atto Notaio Cristina Scutra, registrato a Brescia il 30/03/2018 al nr. 13494 serie 1T, il Comune di Pezzaze ha costituito in favore della Fondazione Istituto Bregoli Onlus un diritto di superficie per la durata di anni 99, posto nel Comune di Pezzaze e identificato al catasto terreni al Foglio 16 numero 409.

Area su cui è stato realizzato e completato nel corso dell'esercizio 2020, l'ampliamento della struttura socio-assistenziale.

Oneri Pluriennali

Descrizione costi	Importo
Costo storico	34.552
Ammortamenti esercizi precedenti	-1379
Saldo al 31.12.2021	33.173
Acquisizioni/Imputazioni dell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	-349
Cessioni dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2022	32.824

Trattasi degli oneri realizzativi sostenuti dalla Fondazione per lo spostamento, su altra area di proprietà del Comune, della struttura sportiva consistente in due campi da bocce.

Immoblizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONE MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso ed accenti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.020.338	284.826	218.753	496.342	-	8.929.259
Contributi ricevuti						-
Rivalutazioni						-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	- 940.224	- 200.720	- 180.936	- 382.895		- 1.704.775
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	- 89.700					
Altre variazioni	- 274.560					- 274.560
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	7.624.854	84.106	37.817	113.447	-	7.860.224
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	9.900	-	8.290	18.194	-	36.384
Contributi ricevuti						-
Riclassifiche (del valore di bilancio)						-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	- 2.750					- 2.750
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						-
Ammortamento dell'esercizio	- 73.097	- 20.130	- 7.598	- 19.618		- 120.443
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						-
Altre variazioni						-
Totale variazioni	- 65.947	- 20.130	692	- 1.424	-	- 86.809
Valore di fine esercizio	7.558.907	63.976	38.509	112.024	-	7.773.416

Terreni e Fabbricati

Descrizione costi	Importo
Costo storico	8.929.338
Ammortamenti esercizi precedenti	-940.224
Decrementi per alienazioni e dismissioni	-89.700
Altre variazioni	-274.560
Saldo al 31.12.2021	7.624.854
Acquisizioni/imputazioni dell'esercizio	9.900
Acquisizioni sul Rifugio Piardi	
Ammortamento dell'esercizio	-73.097
Cessioni dell'esercizio loc. Quadro al Mascolo	-2.750
Altre variazioni	-
Saldo al 31.12.2022	7.558.907

Nel corso dell'esercizio si rileva la cessione di una porzione di terreno "Quadro al Mascolo", parte Zona B1 – "Zona residenziale consolidata e di completamento" parte strada di PGT identificata al Catasto terreni con il mappale del foglio 15 numero 416 di ha 0.00.55 prato cl. 1, con atto notarile Notaio Scutra in Gardone Val Trompia, in data 20/07/2022 registrato a Brescia il 27/07/2022 al Nr. 040455 Serie 1T.

RIFUGIO PIARDI: Per quanto riguarda i fabbricati, va segnalato che la ristrutturazione del Rifugio Piardi, iniziata nel mese di settembre 2007, è stata ultimata nel mese di aprile 2009, dando origine alla capitalizzazione, alla voce fabbricati "Rifugio Piardi", dei costi sostenuti a tale scopo.

A decorrere dal mese di marzo 2009 è stata avviata, con separata contabilità rispetto a quella istituzionale, una seconda attività, rappresentata dalla gestione Rifugio Piardi. L'attività è concessa in affitto di ramo d'azienda alla Società 2 VALLI S.R.L.S., mediante atto notarile Notaio Scutra Cristina in Val Trompia (BS) - rep. nr. 95523/27204, registrato a Brescia il 19 luglio 2021 al Nr. 39266 serie 1T.

Al fine dell'ottenimento dalla Regione Lombardia di un contributo in conto capitale per Euro 98.873,00, è stato redatto, mediante atto notarile Notaio Rizzonelli in Brescia del 23/06/2009 nr. 13588/9148, atto di vincolo di destinazione d'uso, in quanto requisito indispensabile previsto dalla legge regionale n. 26/2002 per l'accesso al "contributi in conto capitale per la costruzione, ristrutturazione, adeguamento, ampliamento e arredamento dei rifugi e bivacchi".

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio 2010 è stato erogato dalla Regione Lombardia, tramite il coordinamento della Comunità Montana di Valle Trompia, un contributo in conto capitale per la realizzazione di "infrastrutture ad uso turistico". Trattasi di cofinanziamento regionale per Euro 25.021, pari al 50% dei costi sostenuti per la realizzazione del Parco Giochi nelle pertinenze del Rifugio Piardi.

Impianti e macchinari

Descrizione costi	Importo
Costo storico impianti e macchinari	284.826
Ammortamenti esercizi precedenti	-200.720
Saldo al 31.12.2021	84.106
Acquisizioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-20.130
Cessioni dell'esercizio	0
Saldo al 31.12.2022	63.976

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione costi	Importo
Costo storico	218.753
Ammortamenti esercizi precedenti	-180.936
Saldo al 31.12.2021	37.817
Acquisizioni dell'esercizio	8.290
Ammortamento dell'esercizio	-7.598
Cessioni dell'esercizio al netto del fondo	0
Saldo al 31.12.2022	38.509

Mobili ed Altri beni

Descrizione costi	Importo
Costo storico	496.342
Ammortamenti esercizi precedenti	-382.895
Saldo al 31.12.2021	113.447
Acquisizioni dell'esercizio	18.194
Ammortamento dell'esercizio	-19.618
Cessioni dell'esercizio al netto del fondo	0
Saldo al 31.12.2022	112.024

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Non si rilevano movimentazioni.

Ammortamento

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Nel prospetto sottostante si evidenziano le aliquote di ammortamento applicate, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene per tutti i beni mentre, per l'immobile istituzionale, si è ritenuto di dover applicare un'aliquota ridotta d'ammortamento, pari al 1%, in considerazione delle costose e ricorrenti manutenzioni del fabbricato, che consentono di limitare fortemente la perdita di valore nel tempo dell'investimento considerato. Le spese sostenute a questo titolo nel corso dell'esercizio 2022 sono ammontate a Euro 17.230.

Per quanto riguarda l'ammortamento del Rifugio Piardi si è ritenuto di dover applicare un'aliquota ridotta all'1%, in correlazione all'intervento manutentivo dell'immobile e alla probabile e limitatissima riduzione di valore che potrebbe subire il fabbricato nel tempo, comprovabile in modo oggettivo.

Aliquote applicate	%	Aliquote applicate	%
Fabbricati Istituzionali	1	Attrezzature sanitarie e tecniche	25
Fabbricato Rifugio Piardi	1	Attrezzature varie sanitarie e tecniche	12,5
Impianti generici	15	Attrezzature biancheria e laterali	40
Impianti e macchinari	15	Automezzi	20
Macchine d'ufficio	20	Autovetture	25
Mobili ed arredi	12	Beni di consumo inferiori a Euro 516,46	100

Immobilizzazioni finanziarie

Non si rilevano immobilizzazioni finanziarie.

5. Costi di impianto, ampliamento e di sviluppo

Non si rilevano movimentazioni.

6. Ammontare dei crediti e dei debiti

CREDITI

31.12.2022	31.12.2021	Variazione
133.078	112.552	20.526

Il saldo, secondo le scadenze, è così suddiviso:

CREDITI	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
1) Verso utenti e clienti	16.075			16.075
2) Verso associati e fondatori				-
3) Verso enti pubblici	95.659			95.659
4) Verso soggetti privati per contributi				-
5) Verso enti della stessa rete associativa				-
6) Verso altri enti del Terzo settore				-
7) Verso imprese controllate				-
8) Verso imprese collegate				-
9) Tributarî	3.548			3.548
10) Da 5 per mille				-
11) Imposte anticipate				-
12) Verso altri				-
Altri crediti	4.132	13.664		17.796
Totale	119.414	13.664	0	133.078

I crediti verso clienti, pari a Euro 111.734, di cui Euro 74.104 per fatture da emettere, sono esposti al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti di Euro 3.817.

Crediti verso Ospiti/utenti

Descrizione	Importo
Crediti verso Ospiti R.S.A.	16.075
Totale	16.075

Crediti verso enti pubblici

Descrizione	Importo
Crediti verso A.T.S. Brescia	74.104
Crediti verso Comune di Lumezzane	2
Crediti verso Comune di Bovezzo	34
Crediti verso Comune di Pezzate	7.617
Crediti per Contributo Fondo ETS DL 485 30/12/22	13.902
Totale	95.659

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Crediti v/erario c/imposte	3.120
Crediti v/Erario c/lva	428
<i>di cui oltre 12 mesi</i>	
Totale	3.548

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti per anticipazioni	1.204
Crediti v/cess. un quinto su stipendi	16.592
<i>di cui oltre 12 mesi</i>	13.664
Totale	17.796

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non si rilevano movimentazioni.

Disponibilità liquide

31.12.2022	31.12.2021	Variazione
422.210	420.276	1.934

Descrizione	Importo
Depositi bancari	419.575
Cassa contanti	2.635
Totale	422.210

DEBITI

31.12.2022	31.12.2021	Variazione
2.033.753	2.058.767	-25.014

I debiti sono stati valutati al loro valore nominale, la scadenza degli stessi è così suddivisa:

DEBITI	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
1) Verso Banca Valsabbina per Mutuo	77.720	310.878	1.025.028	1.413.626
2) Verso finanziatori				-
3) Verso associati e fondatori per finanziamenti				-
4) Verso enti della stessa rete associativa				-
5) Per erogazioni liberali condizionate				-
6) Acconti				-
7) Verso fornitori	227.177			227.177
8) Verso imprese controllate e collegate				-
9) Tributarî	10.664			10.664
10) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.045			46.045
11) Verso dipendenti e collaboratori	142.405			142.405
12) Altri debiti				193.835
- diversi	2.108			
- depositi cauzionali	-	154.025		
- caparre	-	5.000		
- v/Zanolatti-Richi edei	1.296	5.184	26.223	
Totale	507.415	475.087	1.051.251	2.033.753

Debiti verso banche

Mutuo Banca Valsabbina: trattasi di mutuo stipulato in data 19/03/2018, con atto Notaio Cristina Scutra, registrato a Brescia il 30/03/2019 al Nr 13497 serie 1T, per la somma di Euro 1.500.000; preammortamento 24 mesi, prima rata ammortamento mutuo 31/01/2020, durata prevista 25 anni.

Il mutuo è stato erogato con formula "avanzamento lavori", iscrizione erogazione a saldo mediante atto Notaio Cristina Scutra registrato a Brescia Nr.30218 serie IT il 16/12/2019, e si è reso necessario per far fronte ai costi di costruzione della nuova costruzione di ampliamento della struttura sorta a fianco dell'immobile di proprietà già esistente.

Nel corso dell'esercizio 2020 è stata richiesta ed accolta dall'Istituto di credito la domanda di moratoria, con sospensione delle rate da maggio 2020 a giugno 2021.

Debiti verso fornitori

Sono pari a Euro 227.177, di cui Euro 84.204 per fatture da ricevere, sono iscritti al netto degli sconti commerciali e delle note di credito da ricevere; il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi e abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributarî

Tale classe di valori accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce "Debiti tributarî" sono iscritti debiti per ritenute IRPEF lavoratori dipendenti per Euro 4.648, debiti per

ritenute IRPEF lavoratori autonomi per Euro 1.774, Erario c/imposta sostitutiva per Euro 4.242.

Debiti v/Istituti di Previdenza Sociale

Sono pari ad Euro 46.045 e si riferiscono ad oneri previdenziali ed assistenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre, compresa la tredicesima mensilità e altre ulteriori competenze stimate.

Debiti v/dipendenti e collaboratori

La voce accoglie i debiti per retribuzioni sulla mensilità di dicembre per Euro 17.986 e debiti per ferie, contributi e rol per Euro 115.021.

Altri debiti

Le principali voci riconducibili a questa classe di valori sono rappresentate da:

- *Debiti p/trattenute sindacali* per Euro 227;
- *Debiti v/fondo pensionistico* per Euro 1.881;
- *Debiti per depositi cauzionali*: del saldo
 - o Euro 140.025 sono relativi a depositi cauzionali versati dagli ospiti della struttura su richiesta dell'amministrazione.
 - o Euro 10.000 quale deposito cauzionale ricevuto dalla Società 2 Valli Srls, gestore del Rifugio Piardi;
 - o Euro 4.000 deposito cauzionale relativo al contratto di Assistenzasanitaria.it
- *Debiti per caparre*:
 - o Euro 5.000 si riferiscono alla cessione al Comune di Concesio, dei seguenti appezzamenti di terreno: foglio 13 mappale 38 e foglio 13 mappale 39;
- *Debiti v/ Zanoletti-Richiedei*: saldo di Euro 32.703.

Alla voce altri debiti si è voluto dare evidenza al debito nei confronti del Sigg. Zanoletti-Richiedei emergente dal contratto di mantenimento registrato dal Notaio Rizzonelli in data 10 maggio 2006. In virtù di tale contratto la Fondazione ha acquisito il diritto di proprietà dell'immobile dei coniugi Sigg. Zanoletti-Richiedei, che mantengono, tuttavia, il diritto di abitazione. Il fine di tale accordo è garantire ai Sigg. Zanoletti e Richiedei assistenza continuativa e ininterrotta e ricovero presso la struttura per tutta la durata della loro vita.

La Sig.ra Zanoletti, ospite della residenza, è deceduta nell'anno 2011, mentre il Sig. Richiedei, essendo in grado di provvedere a se stesso, risiede ancora nell'abitazione.

La Fondazione garantisce al Sig. Richiedei un assegno mensile di Euro 107,90 ad integrazione della pensione.

L'immobile è iscritto nelle immobilizzazioni, alla voce altri fabbricati, al valore di perizia di Euro 101.946.

7. Composizione dei ratei e dei risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi

proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

D) Ratei e risconti ATTIVI

Movimentazione ratei e risconti attivi	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei Attivi	711	- 325	386
Risconti Attivi	9.948	- 227	9.721
TOTALE	10.659	- 552	10.107

Ratei attivi Rettificano gli affitti attivi Tesa Pezzazole.

Composizione RATEI ATTIVI	IMPORTO
da affitti attivi	386
Totale	386

Risconti attivi Rettificano costi assicurativi sostenuti, canoni di noleggio attrezzature e spese istruttoria e imposta sostitutiva sul contratto di mutuo Nr. 21-015-7111 Banca Valsabbina.

Composizione RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
da spese istruttoria e Imp. Sostit contratto di mutuo	5.214
da premi assicurativi	4.197
da noleggio attrezzature per ufficio	310
Totale	9.721

E) Ratei e risconti PASSIVI

Movimentazione ratei e risconti passivi	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei Passivi	33.823	- 1.176	32.647
Risconti Passivi	130.039	- 1.489	128.550
Totale	163.862	- 2.665	161.197

Ratei passivi Iscritti per Euro 32.647, rettificano costi per interessi sul mutuo soggetto a moratoria per Euro 32.351 e altri interessi e oneri per Euro 296.

Composizione RATEI PASSIVI	IMPORTO
da interessi passivi	-
da liquidazione Inail	233
da interessi moratoria COVID	32.351
da oneri e spese bancarie	63
Totale	32.647

Risconti passivi iscritti per Euro 128.550 si riferiscono a quote parte dei Contributi in conto impianti conseguiti dalla Fondazione.

Composizione RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Ristrutturazione Rifugio Piardi	85.032
Parco giochi 1	21.518
Parco giochi 2	22.000
Totale	128.550

- Euro 85.032 sul Contributo in conto Impianti concesso dalla Regione per la ristrutturazione del Rifugio Colle San Zeno;
- Euro 21.518 sul contributo c/impianti concesso dalla Comunità Montana di Valle Trompia per la realizzazione di infrastrutture ad uso turistico [Parco Giochi], nelle pertinenze del rifugio Piardi;
- Euro 22.000 sul contributo c/impianti concesso dalla Comunità Montana di Valle Trompia per l'intervento denominato "Restauro Conservativo Rifugio Piardi" di cui al Progetto Integrato "Per il Turismo tra Brescia Città d'Arte, Valle Trompia e Pianura".

Altri Fondi

Composizione ALTRI FONDI	IMPORTO
Trattamento di fine rapporto TFR	482.556
Fondo rischi e oneri	23.051
Totale	505.607

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Fondo Premio produttività	4.051	9.983	-5.932
Fondo Spese future	19.000	96.567	-77.567
Totale	23.051	106.550	-83.499

Nel corso dell'esercizio il Fondo Spese future è stato utilizzato per Euro 77.567, a copertura dei maggiori costi sostenuti per la sanificazione Covid-19 appaltata, unitamente alle spese di pulizie ordinarie, ad un'azienda esterna, e dei maggiori costi relativi alla liquidazione degli arretrati contrattuali del personale EE.LL. per il quadriennio 2019-2022, nonché all'aumento della percentuale di rivalutazione del TFR.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Fondo trattamento di fine rapporto	482.556	428.951	53.605
Totale	482.556	428.951	53.605

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'ente al 31.12.2022 verso i dipendenti in forza a tale data.

8. Movimentazione voci del Patrimonio Netto

A) Patrimonio Netto

La composizione del patrimonio netto al 31.12.2022 è analiticamente dettagliata dalla seguente tabella:

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	5.559.073			5.559.073
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie				-
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali				-
Riserve vincolate destinate da terzi				-
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	5.559.073	-	-	5.559.073
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	158.711	14.802	-	173.513
Altre riserve				-
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	158.711	14.802	-	173.513
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO				592
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.717.784	14.802	-	5.733.178

Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO	Importo	Origine Natura	Possibilità di utilizzazione	Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	5.559.073	Dotazione in fase costitutiva		
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	-			
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali				
Riserve vincolate destinate da terzi	-			
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	-			-
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	173.513		A, B, C	274.560
Altre riserve	-			
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	173.513			274.560
TOTALE	173.513			549.120

Legenda: A: per aumento del fondo di dotazione B: per copertura perdite C: per altri vincoli statutari D: altro

9. Impegni di spesa e di investimento e contributi ricevuti con finalità specifiche

Non si rilevano impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità

specifiche.

10. Debiti ed erogazioni liberali condizionate

La Fondazione non ha debiti per erogazioni liberali condizionate.

11. Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale

RICAVI E PROVENTI

31.12.2022	31.12.2021	Variazione
2.475.263	2.413.742	61.521

La composizione della voce è la seguente:

A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Proventi da contributi da enti pubblici	841.535	803.446	38.089
Proventi da Ospiti	1.502.583	1.543.484	-40.901
Proventi da altri	83.043	30.249	52.794
Rimanenze	24.120	15.395	8.725
Totale	2.451.281	2.392.574	58.707
B) ATTIVITA' DIVERSE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Altri ricavi e proventi	19.785	16.800	2.985
Totale	19.785	16.800	2.985
C) RACCOLTA FONDI	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Totale	-	-	-
D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Da patrimonio edilizio	2.162	2.083	79
Da altri beni patrimoniali	2.035	2.285	- 250
Totale	4.197	4.368	- 171
E) ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Totale	-	-	-
TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.475.263	2.413.742	61.521

COSTI E ONERI

31.12.2022	31.12.2021	Variazione
2.469.886	2.393.453	76.433

A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Materie prime sussidiarie e di consumo	110.589	133.917	- 23.328
Servizi	968.532	865.176	103.356
Godimento beni di terzi	5.740	5.874	-134
Costi per il personale	1.170.913	1.100.632	70.281
Ammortamenti e accantonamenti	105.093	148.715	-43.622
Oneri diversi di gestione	20.800	23.127	- 2.326
Rimanenze	15.395	38.864	- 23.469
Totale	2.397.062	2.316.304	80.758
B) ATTIVITA' DIVERSE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Servizi	3.109	1.177	1.932
Ammortamenti	16.157	16.176	- 19
Totale	19.266	17.353	1.913
C) RACCOLTA FONDI	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Totale	-	-	-
D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
da rapporti bancari	-	-	-
da prestiti e mutui	28.789	29.594	- 805
da patrimonio edilizio	-	-	-
da altri beni patrimoniali	750	4.700	- 3.950
accantonamenti per rischi e oneri	-	-	-
altri oneri	-	-	-
Totale	29.539	34.294	- 4.755
E) ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Servizi	24.019	25.502	- 1.483
Totale	24.019	25.502	- 1.483
TOTALE ONERI E COSTI	2.469.886	2.393.453	76.433

Imposte dell'esercizio Ires

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
IRES	4.785	5.487	-702
Totale	4.785	5.487	-702

A) Dettaglio attività di interesse generale

Ricavi e Proventi

A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Proventi da contributi da enti pubblici	841.535	803.446	38.089
Contributi Regionali da accreditamento	800.823	731.783	69.040
Contributi da Comuni e Province integrazioni	23.635	21.122	2.513
Contributi 5 per mille	1.686	3.245	-1.559
Contributi c/impianti	1.489	2.828	-1.339
Contributi c/esercizio Covid	13.902	25.730	-11.828
Contributi c/cred. Imposta sanificazione Covid	0	18.738	-18.738
Proventi da Ospiti	1.502.583	1.543.484	-40.901
Rette da privati	1.502.473	1.542.966	-40.493
Proventi da utenti esterni	110	518	-408
Proventi da altri	83.043	30.249	52.794
Oblazioni	11.305	19.224	-7.918
Utilizzo Fondo Spese Futura copertura Oneri riv. TFR	46.971	0	46.971
Altri proventi	24.765	11.025	13.741
Rimanenze	24.120	15.395	8.725
Rimanenze finali di materiale di consumo	24.120	15.395	8.725
Totale	2.451.281	2.392.574	58.707

Contributi straordinari e crediti di imposta

La Fondazione è stata assegnataria del contributo "Fondo Terzo Settore", Decreto Ministero del Lavoro e delle politiche sociali n. 485 del 30.12.2022, D.L. 28/10/2020 N. 137.

CONTRIBUTI RICEVUTI E CREDITI DI IMPOSTA		
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Credito di Imposta sanificazione		12.784
Contributo fondo Terzo Settore COVID-19	13.901	25.730
Totale	13.901	38.514

Rimanenze

31.12.2022	31.12.2021	Variazione
24.120	15.395	8.725

L'ammontare delle rimanenze di magazzino risulta composto come segue:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021
Rim. Finali saponi detersivi/disinfettanti	7.773	4.448
Rim. Finali detersivi per lavatrice e lavastov.	595	961
Rim. Finali materiale igienico e incontinenti	5.699	214
Rim. Finali medicinali	7.828	6.597
Rim. Finali materiale emergenza Covid-19	2.225	3.185
Totale	24.120	15.395

Costi e Oneri

A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Materie prime sussidiarie e di consumo	110.589	133.917	- 23.328
Servizi	968.532	865.176	103.356
Compensi al personale medico sanitario	241.491	311.549	-70.058
Compensi personale convenzionato ASA servizi assistenziali	130.199	70.309	59.890
Trasporto Infermi	4.299	7.856	-3.557
Servizio di Continuità Assistenziale	18.698	25.175	-6.477
Altri servizi	4.584	2.817	1.767
Utenze e spese di funzionamento	141.975	94.848	47.129
Consulenze professionali	35.307	24.800	10.507
Servizi di igiene e sicurezza	61.418	53.716	7.702
Manutenzioni	18.447	25.114	-6.667
Assicurazioni	13.481	12.621	860
Servizio ristorazione	225.791	226.303	-572
Servizi di pulizia e sanificazione	59.839	-	59.839
Servizi Amministrativi	13.063	10.070	2.993
Godimento beni di terzi	5.740	5.874	-134
Noleggio attrezzature	5.740	5.874	-134
Costi per il personale	1.170.913	1.100.632	70.281
Salari e stipendi	804.833	784.566	20.267
Oneri Sociali	257.094	239.546	17.448
Altri oneri dal personale	11.173	4.744	6.429
Accantonamento T.F.R.	97.813	71.676	26.137
Ammortamenti e accantonamenti	105.093	148.715	-43.622
Ammortamenti beni immateriali	806	806	0
Ammortamenti beni materiali	104.286	107.927	-3.641
Accantonamento Premio produttività	-	9.982	-9.982
Accantonamenti per rischi e oneri	-	30.000	-30.000
Oneri diversi di gestione	20.800	23.127	- 2.326
Imposte e tasse a titolo definitivo	14.610	14.356	254
Altre spese di gestione	6.191	8.771	-2.580
Rimanenze	15.395	38.864	- 23.469
Rimanenze iniziali	15.395	38.864	-23.469
Totale	2.397.062	2.316.304	80.758

Si pone in evidenza che l'aumento considerevole delle utenze e delle spese di funzionamento, ha gravato esclusivamente sulle finanze dell'Ente, avendo lo stesso preclusa la possibilità di accedere ai crediti di imposta in quanto le strutture sanitarie sono state escluse per decreto.

B) Dettaglio attività diverse

Dal 2009 la Fondazione ha posto in essere attività volte alla miglior resa del proprio patrimonio immobiliare, quali l'affitto del ramo d'azienda rappresentato dal *Rifugio Piardi loc. Colle San Zeno*.

Ricavi e Proventi

B) ATTIVITA' DIVERSE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Altri ricavi e proventi	19.785	16.800	2.985
Affitto ramo Aziende Rifugio Piardi	17.300	16.800	500
Risarcimenti Rifugio Piardi	2.485	0	2.485
Totale	19.785	16.800	2.985

Costi e Oneri

B) ATTIVITA' DIVERSE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Servizi	3.109	1.177	1.932
Costi per servizi Rifugio Piardi	3.109	1.177	1.932
Ammortamenti	16.157	16.176	- 19
Ammortamenti Rifugio Piardi	16.157	16.176	-19
Totale	19.266	17.353	1.913

L'attività del Rifugio Piardi è stata concessa in affitto di ramo d'azienda alla Società 2 VALLI S.R.L.S., mediante atto notarile Notaio Scutra Cristina in Val Trompia (BS) - rep. nr. 95523/27204, registrato a Brescia il 19 luglio 2021 al Nr. 39266 serie 1T. Dal mese di Agosto 2022, come da accordo contrattuale, l'importo mensile del canone di affitto è passato da Euro 1.400,00 a Euro 1.500,00.

C) Dettaglio attività da raccolta fondi

La Fondazione nell'esercizio 2022 non ha organizzato alcuna manifestazione finalizzata alla raccolta di fondi.

D) Dettaglio attività finanziarie e patrimoniali**Ricavi e Proventi**

D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Da patrimonio edilizio	2.162	2.083	79
Affitti di fabbricati	2.162	2.083	79
Da altri beni patrimoniali	2.035	2.285	- 250
Affitti di fondi rustici	1.735	2.035	- 300
Taglio boschi	300	250	50
Totale	4.197	4.368	- 171

Costi e Oneri

D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
da rapporti bancari	-	-	-
da prestiti e mutui	28.789	29.594	- 805
da patrimonio edilizio	-	-	-
da altri beni patrimoniali	750	4.700	- 3.950
accantonamenti per rischi e oneri	-	-	-
altri oneri	-	-	-
Totale	29.539	34.294	- 4.755

E) Dettaglio attività di supporto generale

Ricavi e Proventi

E) ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Totale	-	-	-

Costi e Oneri

E) ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	Valore anno corrente	Valore anno precedente	Variazioni
Servizi	24.019	25.502	- 1.483
Compensi al Revisore	3.997	3.997	-
Compensi al segretario Direttore	20.022	21.505	-1.483
Totale	24.019	25.502	- 1.483

12. Natura erogazioni liberali ricevute

Contributo 5x1000

L'art. 3, c. 6, della L. n. 244/2007, meglio specificato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 27/E del 28.03.2008 fa obbligo ai soggetti beneficiari del 5 per mille di redigere, entro un anno dalla ricezione delle somme, un apposito e separato rendiconto dal quale risulti in modo chiaro e trasparente la destinazione del contributo.

L'importo del 5 per mille pari a Euro 1.686 ha contribuito a sostenere la spesa per l'acquisto degli arredi del soggiorno Ospiti.

Nella tabella seguente si dà evidenza alla destinazione del contributo 5 per mille ricevuto, relativo agli esercizi precedenti.

D	IMPORTO 5X1000	DESTINAZIONE	ANNO	IMPORTO 5X1000	DESTINAZIONE
2005	1.436	Acquisto automezzo per disabili	2015	2.385	Defibrillatore Philips - Lettino elettrico per fisioterapia - Tende da sole per sezione NAT
2007	1.544	Acquisto di una carrozzina per disabili, specifica per l'automezzo	2016	2.590	Acquisto barelle doccia - Pulsossimetri
2008 2009	4.256	Acquisto di apparecchiature Laser-terapia e ultrasuoni-terapia	2017	1.381	Acquisto carrello per farmaci
2010	2.491	Acquisto lavatrice luvaaupercentrifuga	2018 2019	4.256	Acquisto concentratori di ossigeno EVERFLUO, generatore ACTIV Oxygen per sanificazione ambienti e materiali, tavolo da giardino in legno
2011 2012	5.627	Acquisto poltrone e sedie per nuovo salone	2020	3.245	Acquisto lavatrice primus fx 105 electrolux
2013	2.143	Acquisto frantumapillolo elettrico	2021	1.686	Acquisto arredo per soggiorno ospiti
2014	2.708	Acquisto carrozzine e attrezzature sanitarie			

Erogazioni Liberali

EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE	IMPORTO
Erogazioni da Persone fisiche	7.963
Erogazioni da persone giuridiche	3.843
TOTALE	11.806

13. Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi: i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, gli arretrati spettanti, accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Con effetto dal 19 gennaio 2015, è stato esternalizzato il servizio di cucina, mediante la stipula di un contratto d'appalto per la gestione del servizio di ristorazione con la Società Markas S.r.l. con sede in Bolzano. Il personale dipendente addetto alle cucine da tale data è stato assunto alle medesime condizioni dalla società appaltante, che si impegna a produrre all'Istituto con cadenza trimestrale, certificato D.u.r.c. corredato da copia dei modelli di versamento F24 relativi ai contributi dipendenti.

Contratto applicato EE.LL - Contratto UNEBA

<i>Dati sull'occupazione</i>			
Organico	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Impiegati	3	3	0
Amministrativi			
Operatori	44	43	1
Totale	47	46	1

Dipendenti in forza	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Amministrativi	3	3	0
Infermieri professionali	5	4	1
Animatrici	2	2	0
Asa/Oss	37	37	0
Totale	47	46	1

La Fondazione ha adottato il contratto dell'Unione Nazionale degli enti di Beneficenza ed Assistenza (U.N.E.B.A.) che risulta più adeguato alla natura e al tipo di attività svolta dall'Ente, mantenendo in essere per i dipendenti provenienti dall'ex IPAB il contratto EE.LL.

I due contratti presentano alcune discrepanze a livello normativo ed economico, ma negli ultimi anni con i vari rinnovi contrattuali la situazione è tendenzialmente migliorata.

La differenza economica tra i contratti è in parte compensata dall'accordo decentrato stipulato con le organizzazioni Sindacali, nel quale gli importi individuali erogati rispettano criteri

meritocratici, indifferentemente dalla provenienza contrattuale.

Numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17 comma1, che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

La Fondazione non si avvale di volontari occasionali e/o abituali.

14. Compensi agli Organi Istituzionali

Organi Istituzionali

Al sensi dell'art. 7 dello Statuto, sono organi della Fondazione:

- Il Consiglio di Amministrazione
- Il Presidente
- Il Vicepresidente
- Il Segretario Direttore
- Il Revisore dei Conti

La Fondazione è retta da un Consiglio di Amministrazione composto da 5 membri, e dura in carica cinque anni.

Quattro componenti vengono nominati dal Sindaco pro-tempore del Comune di Pezzaze di cui, in ossequio alla volontà del Benefattore, un membro deve essere di Cognome Bregoli ed avere residenza stabile nel Comune di Pezzaze e un membro di diritto è il Parroco pro-tempore della Parrocchia S. Apollonio di Pezzaze.

Il Presidente e il Vicepresidente sono nominati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta di insediamento.

Nominativo	Ruolo	Data Nomina	Data Scadenza	Nominato da
BONTACCHIO SAVINO	PRESIDENTE	12/10/2019	12/10/2024	Sindaco
BONTACCHIO FABIO ANTONIO	VICEPRESIDENTE	12/10/2019	12/10/2024	Sindaco
BREGOLI MARIA	CONSIGLIERE	12/10/2019	12/10/2024	Sindaco
BERNARDELLI FULVIO	CONSIGLIERE	12/10/2019	12/10/2024	Sindaco
BORGHETTI DON OMAR	CONSIGLIERE	27/10/2017	Indeterminata	-

L'Organo di controllo contabile della Fondazione è composto da un Revisore Legale nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 01/01/2019.

Revisore	Data Nomina	Data Scadenza
VIVENZI DOTT. MAURO	01/01/2019	31/12/2023

Compensi

COMPENSI	VALORE
AMMINISTRATORI	-
SINDACI	-
REVISORI LEGALI DEI CONTI	3.997
TOTALE	3.997

15. Patrimoni con destinazione specifica

La Fondazione non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.LGS N. 117/2017 e s.m.i..

16. Operazioni con le parti correlate

Non risultano movimentazioni

17. Destinazione dell'avanzo/Copertura del disavanzo

AVANZO (DISAVANZO) d'esercizio	importo
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	592
TOTALE	592

Ai sensi di legge e di statuto, il Consiglio di Amministrazione delibera di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio pari a **Euro 592**.

18. Andamento della gestione

L'andamento economico degli ultimi quattro anni è riportato nella seguente tabella:

RICAVI E PROVENTI	2022	2021	2020	2019	2018
A RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.451.281	2.392.574	2.164.239	1.890.147	1.880.454
B RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	19.785	16.800	15.260	24.135	25.420
C RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-	-	-	-
D RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	4.197	4.368	9.147	10.603	8.683
E RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI E PROVENTI	2.475.263	2.413.742	2.188.646	1.924.885	1.914.557

COSTI E ONERI	2022	2021	2020	2019	2018
A COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.397.062	2.316.304	2.101.237	1.839.601	1.818.478
B COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	19.266	17.353	21.018	19.348	24.214
C COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-	-	-	-
D COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	29.539	34.294	29.593	18.867	2.124
E COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	24.019	25.502	32.308	34.081	34.696
TOTALE RICAVI E PROVENTI	2.469.886	2.393.453	2.184.151	1.911.877	1.879.512

19. Evoluzione della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici finanziari

Nel 2020 la fondazione ha ultimato il progetto di Ampliamento della struttura che ha consentito di aggiungere 21 posti e permesso un riassetto organizzativo della pianta organica nel suo

complesso,

L'attuale capacità ricettiva della R.S.A. "Istituto Bregoli" è di n. 89 posti letto autorizzati di cui n. 48 accreditati contrattualizzati e n. 2 accreditati non contrattualizzati. L'aumento dei posti e della capacità ricettiva ha consentito e consente all'Ente di avvicinarsi ad un tipo di gestione complessiva in grado di raggiungere sostenibili economie di scala.

Per quanto concerne i contributi regionali erogati in conto spesa sanitaria, per i soli ospiti accreditati e contrattualizzati pari al 53,93% dell'utenza, si sono verificati gli incrementi di budget assegnati con la D.G.R. 5340 del 2020 pari al 3,7%, gli incrementi assegnati dalla D.G.R. 666 del 15.11.2022 di un ulteriore 2,5% a partire da 01.04.2022, oltre alla conferma della contrattualizzazione di Nr 1 posti letto a far data dal 01.05.2022.

Si evidenzia che l'Ente ha ottenuto il totale riconoscimento dei Contributi anche per l'anno 2022, a seguito della destinazione straordinaria di iperproduzione, come disposto dalla DGR XI/6991/2022. Come si evince dalla seguente tabella:

	Budget assegnato ATS	Produzione R.S.A.	Riconoscimento Iperproduzione	Mancato Introito
2018	686.099	703.736	-	17.637
2019	688.462	715.960	-	27.498
2020	731.403	757.133	25.730	-
2021	731.783	756.995	25.212	-
2022	756.446	775.611	19.165	-

Per quanto riguarda gli impieghi è noto come il costo del personale costituisca la parte preponderante tra le spese complessive della Fondazione, essendo le attività della stessa costituite dall'erogazione di servizi. L'incidenza dei costi del personale e delle prestazioni professionali è pari al 65,52% dei ricavi totali ed al 65,92% dei costi.

In aggiunta ai dati, si ritiene opportuno evidenziare che il personale impiegato nelle attività della Fondazione è rappresentato per il 78,33% da lavoratori dipendenti e per il restante 21,67% da personale fornito da agenzie interinali e da professionisti convenzionati direttamente con l'Ente.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili e delle previsioni possibili, un'analisi degli impatti della post-pandemia Covid-19 e degli effetti della crisi energetica sull'attività economica e sulla situazione finanziaria della Fondazione, nonché una valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, tenuto conto delle dimensioni e della tipologia dell'attività svolta, della situazione finanziaria e patrimoniale complessiva della Fondazione, non vengono evidenziate situazioni di incertezza.

20. Perseguimento delle finalità statutarie

Nel corso del 2022 la Fondazione ha posto in essere le seguenti attività istituzionali:

Servizio di residenzialità per ospiti

Per quanto concerne questo settore d'intervento, si possono rilevare alcuni dati indicativi, come da seguente tabella, che mette a confronto i dati relativi all'ultimo quinquennio:

Anno	Giornate complessive	Giornate di presenza effettive	Differenza (posti letto scoperti annui)	Indice copertura posti letto
2018	24.820	24.699	121	99,51%
2019	24.820	24.601	219	99,12%
2020	32.175	28.052	4.123	87,19%
2021	32.485	29.978	2.507	92,28%
2022	32.485	29.847	2.638	91,88%

L'indice di copertura dei posti letto (o indice di saturazione) rappresenta un indicatore molto importante per i riflessi che esso ha sia sulle entrate derivanti dalle rette di degenza, sia sugli oneri legati allo standard gestionale erogato. Lo stesso, costante nel triennio 2017-2019 ha subito una considerevole diminuzione nell'esercizio 2020 a causa della mancata copertura dei posti letto dal mese di marzo al mese di luglio come da indicazioni emanate da Regione Lombardia.

Per l'esercizio 2022 la saturazione dei posti letto è in leggera flessione rispetto al precedente anno, a causa delle difficoltà di reperimento del personale sanitario ed assistenziale, aggravata dalla dislocazione dell'Ente e dai continui concorsi promossi dagli enti Statali che precettano il personale delle R.S.A. del territorio.

Le successive tabelle mostrano l'andamento demografico dei degenti e l'età media nel corso dell'ultimo quinquennio.

Anno	Ingressi	Decessi	Dimissioni
2018	28	21	9
2019	48	28	19
2020	56	34	6
2021	29	20	13
2022	34	18	11

	2018	2019	2020	2021	2022
Età media degli ospiti	84,56	84,01	84,13	83,21	85,39

Altro dato rilevante, soprattutto se visto in un contesto generale, è quello relativo al consumo di farmaci e parafarmaci, nell'esercizio 2022 ha subito un leggero calo, nel complesso del quinquennio sia il costo farmaci sia il costo dei parafarmaci è indicativamente stabile, come si evince dalla sottostante tabella:

	Costo farmaci	Costo parafarmaci	Totale
2018	32.813	6.789	39.602
2019	29.471	7.441	36.912
2020	28.281	6.744	35.025
2021	38.680	7.541	46.221
2022	36.313	7.897	44.210

Servizio pasti caldi a domicilio

Il servizio, effettuato in collaborazione con l'Associazione "Amici degli Anziani di Pezzaze O.d.V." che si occupa di effettuare il trasporto, continua ad essere attivo.

Servizi diversi aperti agli esterni

Le prestazioni fisioterapiche, servizio offerto con prezzi calmierati agli utenti esterni, sospeso negli esercizi 2020 e 2021 anche per l'esercizio in corso è stato sospeso a causa dell'impossibilità di accesso all'interno della struttura di utenti esterni.

21. Attività diverse

A decorrere dal mese di marzo 2009 è stata avviata, con separata contabilità rispetto a quella istituzionale, una seconda attività, rappresentata dalla gestione Rifugio Piardi, concessa in affitto di ramo d'azienda fin dall'esercizio 2009. Nel 2021 l'attività è stata oggetto di rinnovo e concessa in affitto d'azienda alla Società 2 VALLI S.R.L.S., mediante atto notarile Notaio Scutra Cristina in Val Trompia (BS) - rep. nr. 95523/27204, registrato a Brescia il 19 luglio 2021 al Nr. 39266 serie 1T.

22. Oneri e proventi figurativi

Presso la struttura non sono gestite attività di volontariato sociale occasionale e/o abituale, tuttavia la Fondazione si avvale per alcune attività dell'opera dell'Associazione "Amici degli Anziani di Pezzaze O.d.V."

Come consentito, non è stata effettuata quantificazione non essendo attendibilmente stimabile il fair value delle prestazioni ricevute.

23. Retribuzioni

I livelli retributivi lordi tra lavoratori dipendenti rispettano il rapporto di uno a otto di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

24. Raccolta fondi

La Fondazione non ha svolto attività di raccolta fondi.

Considerazioni finali

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Ai sensi di legge e di statuto, il Consiglio di Amministrazione delibera di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio pari a Euro 592.

Pezzaze, 7 aprile 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Sig. Savino Bortocchia

