

## *Fondazione Casa di Riposo di Manerbio ONLUS*

### **Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021**

| <b>Dati Anagrafici</b>  |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | MANERBIO  |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 88000670179   |
| <b>Registro Unico Nazionale del Terzo Settore</b>   | ---   |
| <b>Sezione del RUNTS</b>  | ---   |
| <b>Numero Rea</b>   | BS 454874   |
| <b>Partita Iva</b>  | 00727110983   |
| <b>Fondo di dotazione Euro</b>  | € 506.366,14  |
| <b>Forma Giuridica</b>  | Fondazione ONLUS                                    |
| <b>Attività di interesse generale prevalente</b>  | Assistenza socio-sanitaria e<br>sanitaria integrata |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>   | 87.10.00  |
| <b>Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore</b>   | ---   |
| <b>Rete associativa cui l'ente aderisce</b>   | UNEBA/UPIA  |
| <b>Data di chiusura dell'esercizio cui il presente Bilancio Sociale si riferisce</b>                      | 31/12/2021  |
| <b>Data di redazione del presente Bilancio Sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente</b> | 31/05/2022  |

Bilancio Sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del  
Decreto legislativo n. 117/2017<sup>1</sup>

Sommario

|   |    |
|---|----|
| § 1. PREMESSA .....   | 2  |
| § 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE .....                   | 3  |
| § 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE.....                | 5  |
| [A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO<br>SOCIALE ..... | 5  |
| [A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE.....                                | 5  |
| [A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE.....                           | 7  |
| [A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE .....                                | 12 |
| [A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ.....   | 15 |
| [A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA .....                            | 19 |
| [A.7] ALTRE INFORMAZIONI.....   | 23 |
| [A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO .....                  | 26 |

§ 1. PREMESSA

Il *Bilancio Sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117<sup>2</sup>. I destinatari principali del *Bilancio Sociale* sono i "portatori di interesse" della *Fondazione* (di seguito anche l'"Ente" o "*Azienda*" di interesse sociale), ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'*Ente* e sulla qualità dell'attività aziendale.

Il *Bilancio Sociale* è redatto in osservanza delle "*Linee guida per la redazione del Bilancio Sociale degli enti del terzo settore*" di cui al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019.

Con il presente *Bilancio Sociale* si intende rendere disponibile alle parti uno strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dall'*Ente* al fine di offrire una informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio.

Il *Bilancio Sociale* si propone di:

- ✓ fornire a tutte le parti un quadro complessivo delle attività, della loro natura e dei risultati

---

<sup>1</sup>... "e, con riferimento alle imprese sociali, dell'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 112".

<sup>2</sup>... "e, con riferimento alle imprese sociali all'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo n. 112/2017".

dell'*Ente*,

- ✓ attivare un processo interattivo di comunicazione sociale,
- ✓ favorire processi partecipativi interni ed esterni all'organizzazione,
- ✓ fornire informazioni utili sulle qualità delle attività dell'*Ente* per ampliare e migliorare le conoscenze e le possibilità di valutazione e di scelta delle parti,
- ✓ dare conto dell'identità e del sistema di valori di riferimento assunti dall'*Ente* e della loro declinazione nelle scelte strategiche, nei comportamenti gestionali, nei loro risultati ed effetti,
- ✓ fornire informazioni sul bilanciamento tra le aspettative delle parti ed indicare gli impegni assunti nei loro confronti,
- ✓ rendere conto del grado di adempimento degli impegni in questione,
- ✓ esporre gli obiettivi di miglioramento che l'*Ente* si impegna a perseguire,
- ✓ fornire indicazioni sulle interazioni tra l'*Ente* e l'ambiente nel quale esso opera,
- ✓ rappresentare il valore aggiunto creato nell'esercizio e la sua ripartizione.

## § 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Nella redazione del presente *Bilancio Sociale* sono stati rispettati i seguenti principi, previsti nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019, i quali garantiscono la qualità del processo di formazione e delle informazioni in esso contenute:

- **rilevanza:** nel *Bilancio Sociale* devono essere riportate solo le informazioni rilevanti per la comprensione della situazione, dell'andamento dell'*Ente* e degli impatti economici, sociali e ambientali della sua attività, o che comunque potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni delle parti;
- **completezza:** implica l'individuazione dei principali portatori di interesse che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire alle parti di valutare i risultati sociali, economici e ambientali dell'*Ente*;
- **trasparenza:** secondo il quale occorre rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- **neutralità:** le informazioni devono essere rappresentate in maniera imparziale, indipendente da interessi di parte e completa, riguardare gli aspetti sia positivi che negativi della gestione senza distorsioni volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
- **competenza di periodo:** le attività e i risultati sociali rendicontati devono essere quelli svoltisi e manifestatisi nell'anno di riferimento;
- **comparabilità:** l'esposizione delle informazioni nel *Bilancio Sociale* deve rendere possibile il

confronto sia temporale, tra esercizi di riferimento, sia, per quanto possibile, spazia le rispetto ad altre organizzazioni con caratteristiche simili od operanti in settori analoghi;

- **chiarezza:** le informazioni devono essere esposte in maniera chiara e comprensibile, accessibile anche a lettori non esperti o privi di particolare competenza tecnica;
- **veridicità e verificabilità:** i dati riportati devono far riferimento alle fonti informative utilizzate;
- **attendibilità:** implica che i dati positivi riportati nel *Bilancio Sociale* devono essere forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata; analogamente i dati negativi e i rischi connessi non devono essere sottostimati; gli effetti incerti inoltre non devono essere prematuramente documentati come certi;
- **autonomia delle terze parti:** nel caso in cui terze parti rispetto all'*Ente* siano incaricate di trattare specifici aspetti del *Bilancio Sociale* o di garantire la qualità del processo o di formulare valutazioni o commenti, deve essere loro richiesta e garantita la più completa autonomia e indipendenza di giudizio.

Ove rilevanti ed opportuni con riferimento alla concreta fattispecie, oltre ai principi sopraesposti, nella redazione del *Bilancio Sociale* sono stati utilizzati anche i seguenti, tratti dallo *Standard GBS 2013 "Principi di redazione del Bilancio Sociale"*:

- **identificazione:** secondo il quale deve essere fornita la più completa informazione riguardo alla proprietà e al governo dell'*Azienda*, per dare ai terzi la chiara percezione delle responsabilità connesse; è necessario sia evidenziato il paradigma etico di riferimento, esposto come serie di valori, principi, regole e obiettivi generali (missione);
- **inclusione:** implica che tutti i portatori di interesse identificati devono, direttamente o indirettamente, essere nella condizione di aver voce; eventuali esclusioni o limitazioni devono esser motivate;
- **coerenza:** deve essere fornita una descrizione esplicita della conformità delle politiche e delle scelte del management ai valori dichiarati;
- **periodicità e ricorrenza:** il *Bilancio Sociale*, essendo complementare al bilancio di esercizio, deve corrispondere al periodo amministrativo di quest'ultimo;
- **omogeneità:** tutte le espressioni quantitative monetarie devono essere espresse nell'unica moneta di conto.

### § 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

Ogni dato quantitativo nel presente *Bilancio Sociale*, salvo quando diversamente specificato, è espresso in unità di euro. La struttura del *Bilancio Sociale* consta di otto sezioni, di seguito riportate.

## [A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE<sup>3</sup>

### **Standard di rendicontazione utilizzati**

Oltre alle indicazioni normative contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019 sono state considerate, ove compatibili e rilevanti per il presente *Bilancio Sociale*, le indicazioni:

- delle “*Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Organizzazioni Non Profit*” approvate nel 2010 dall’Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative e di Utilità Sociale, sviluppate da ALTIS;
- dello “*standard – il Bilancio Sociale GBS 2013 – principi di redazione del Bilancio Sociale*”, secondo le previsioni dell’ultima versione disponibile.

### **Cambiamenti significativi di perimetro**

Non si sono manifestate necessità di modifica significativa del perimetro o dei metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione.

### **Altre informazioni utili per comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione**

I valori economico-finanziari riportati nel presente documento derivano dal bilancio di esercizio dell’*Ente*. Per garantire l’attendibilità dei dati è stato limitato il più possibile il ricorso a stime, le quali, se presenti, sono opportunamente segnalate e fondate sulle migliori metodologie disponibili.

## [A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL’ENTE<sup>4</sup>

|   |  |
|---|--|
| Nome dell’ente  | <i>Fondazione Casa di Riposo di Manerbio ONLUS</i>   |
| Codice Fiscale  | <i>88000670179</i>   |
| Partita IVA   | <i>00727110983</i>   |
| Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012 | <i>Fondazione Onlus</i>  |
| Indirizzo sede legale   | <i>Piazza Aldo Moro 6/a</i>  |
| Altre sedi  | <i>Nessuna</i>   |
| Aree territoriali di operatività  | <i>Regione Lombardia</i>   |
| Valori e finalità perseguite  | <i>La Fondazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nei settori dell’assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria,</i> |

<sup>3</sup> Metodologia adottata per la redazione del Bilancio Sociale: eventuali standard di rendicontazione utilizzati; cambiamenti significativi di perimetro o metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione; altre informazioni utili a comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione.

<sup>4</sup> Informazioni generali sull’ente: nome dell’ente; codice fiscale; partita IVA; forma giuridica e qualificazione ai sensi del codice del Terzo settore; indirizzo sede legale; altre sedi; aree territoriali di operatività; valori e finalità perseguite (missione dell’ente); attività statutarie individuate facendo riferimento all’art. 5 del decreto legislativo n. 117/2017 e/o all’art. 2 del decreto legislativo n. 112/2017 (oggetto sociale); evidenziare se il perimetro delle attività statutarie sia più ampio di quelle effettivamente realizzate, circostanziando le attività effettivamente svolte; altre attività svolte in maniera secondaria/strumentale; collegamenti con altri enti del Terzo settore (inserimento in reti, gruppi di imprese sociali...); contesto di riferimento.

|  |   |
|--|---|
|  | <i>nel settore della beneficenza con particolare riferimento alla tutela di anziani e di disabili in regime di residenzialità, semi-residenzialità e domiciliarità.</i>   |
| Attività statutarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017) | <i>Le attività statutarie perseguite nel 2021 sono state:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>il servizio di RSA per cui la Fondazione è a contratto con la Regione Lombardia per 84 posti letto;</i></li> <li>2. <i>il servizio di "RSA Aperta" a cui la Fondazione ha aderito dal 2014;</i></li> <li>3. <i>il voucher sociosanitario a favore di persone adulte di cui alla DGR 5940/2016 "misura B1" a cui la Fondazione ha aderito a febbraio del 2017.</i></li> </ol> |
| Altre attività svolte in maniera secondaria  | <i>La fisioterapia agli utenti esterni che si svolge dal lunedì al venerdì dalle ore 09.00 alle ore 19.00</i>   |
| Collegamenti con altri enti del Terzo Settore  | <i>La Fondazione è in contatto con altri enti del Terzo Settore che operano nel campo dell'assistenza socio sanitaria e sanitaria integrata.</i>  |
| Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)          | <i>Regione Lombardia, ATS di Brescia, comuni di provenienza dell'utenza dei vari servizi, Ospedali e ASST regionali.</i>  |
| Contesto di riferimento  | <i>Area della non autosufficienza dei grandi anziani con pluripatologie</i>   |
| Rete associativa cui l'ente aderisce   | <i>UNEBA e UPLA</i>   |

L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. È assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.lgs. 3 luglio 2017, n. 117<sup>5</sup>, in particolare:

- i compensi individuali ad amministratori, sindaci e a chiunque rivesta cariche sociali **sono proporzionati** all'attività svolta, alle responsabilità assunte e alle specifiche competenze o comunque **non sono superiori** a quelli previsti in *Enti* che operano nei medesimi o analoghi settori e condizioni;
- le retribuzioni o compensi corrisposti a lavoratori subordinati o autonomi **non sono superiori del 40%** rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81, salvo comprovate esigenze attinenti alla necessità di acquisire specifiche competenze ai fini dello svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, lettere b), g) o h);
- l'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque **sono avvenute a condizioni di mercato**;
- gli interessi passivi, in dipendenza di prestiti di ogni specie, **sono corrisposti nei limiti** di quanto previsto dall'articolo 8 comma 3 lettera e) del D.lgs. n. 117/2017.

L'Ente svolge, anche, attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017 descritte più avanti nel presente *Bilancio Sociale* e delle quali è dato conto con riferimento agli aspetti di pertinenza.

<sup>5</sup>... "in caso di impresa sociale indicare il riferimento all'articolo 3 comma 2 del D.lgs. n. 112/2017"

## [A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE<sup>6</sup>

### **Consistenza e composizione della base associativa**

L'Ente non ha base associativa essendo la sua forma giuridica quella della *Fondazione*.

### **Sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi**

Con riferimento al Consiglio di Amministrazione (CdA) lo Statuto prevede, all'articolo 5, che sono organi dell'Istituzione: il Presidente, il Consiglio di Amministrazione, il Revisore dei conti e il Direttore Generale.

Il Consiglio di Amministrazione è l'organo esecutivo nominato dal Sindaco del Comune di Manerbio cui è affidata la conduzione dell'Ente, nel rispetto della *mission* e dello Statuto; il Consiglio dura in carica 5 anni ed è rieleggibile.

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica è stato nominato in data **27.10.2021**.

Al termine dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione era composto da 5 consiglieri.

Attualmente esso è composto da 5 consiglieri.

Non è previsto nessun compenso per i componenti del Consiglio di Amministrazione in quanto nella fase di insediamento tutti i componenti vi hanno rinunciato.

### **Composizione Consiglio di Amministrazione al termine dell'esercizio:**

| Nome e Cognome             | Carica                 | Data di prima nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti  | Codice fiscale          |
|----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| <i>Cominelli Valentino</i> | <i>Presidente</i>      | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Rappresentanza legale di fronte a terzi e in giudizio</i> | <i>CMNVNT52P09E884U</i> |
| <i>Guindani Marilena</i>   | <i>Vice-presidente</i> | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Amministrazione</i>                                       | <i>GNDMLN56R71E884I</i> |
| <i>Bonini Stefano</i>      | <i>Consigliere</i>     | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Amministrazione</i>                                       | <i>BNNSFN86A22G149L</i> |
| <i>Capuzzi Rita</i>        | <i>Consigliere</i>     | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Amministrazione</i>                                       | <i>CPZRTI50M41E884B</i> |
| <i>Gbedi Riccardo</i>      | <i>Consigliere</i>     | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Amministrazione</i>                                       | <i>GHDRCR65S25E884Z</i> |

<sup>6</sup>Struttura, governo e amministrazione: consistenza e composizione della base sociale /associativa (se esistente); sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi (indicando in ogni caso nominativi degli amministratori e degli altri soggetti che ricoprono cariche istituzionali, data di prima nomina, periodo per il quale rimangono in carica, nonché eventuali cariche o incarichi espressione di specifiche categorie di soci o associati); quando rilevante rispetto alle previsioni statutarie, approfondimento sugli aspetti relativi alla democraticità interna e alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente; mappatura dei principali Portatori di interesse (personale, soci, finanziatori, clienti/utenti, fornitori, pubblica amministrazione, collettività) e modalità del loro coinvolgimento. In particolare, le imprese sociali (ad eccezione delle imprese sociali costituite nella forma di società cooperativa a mutualità prevalente e agli enti religiosi civilmente riconosciuti di cui all'art. 1, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 «Revisione della disciplina in materia di impresa sociale») sono tenute a dar conto delle forme e modalità di coinvolgimento di lavoratori, utenti e altri soggetti direttamente interessati alle attività dell'impresa sociale realizzate ai sensi dell'art. 11 del decreto legislativo n. 112/2017;

**Composizione Consiglio di Amministrazione**  
**alla data di redazione del presente Bilancio Sociale:**

| Nome e Cognome             | Carica                 | Data di prima nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti  | Codice fiscale          |
|----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| <i>Cominelli Valentino</i> | <i>Presidente</i>      | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Rappresentanza legale di fronte a terzi e in giudizio</i> | <i>CMNVNT52P09E884U</i> |
| <i>Guindani Marilena</i>   | <i>Vice-presidente</i> | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Amministrazione</i>                                       | <i>GNDMLN56R71E884I</i> |
| <i>Bonini Stefano</i>      | <i>Consigliere</i>     | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Amministrazione</i>                                       | <i>BNNSFN86A22G149L</i> |
| <i>Capuzzì Rita</i>        | <i>Consigliere</i>     | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Amministrazione</i>                                       | <i>CPZRTI50M41E884B</i> |
| <i>Ghedi Riccardo</i>      | <i>Consigliere</i>     | <i>27.10.2021</i>    | <i>26.10.2026</i>     | <i>Amministrazione</i>                                       | <i>GHDRCR65S25E884Z</i> |

Per l'Organo di Controllo è previsto quanto segue " L'Organo di Controllo è monocratico ed è nominato dal Consiglio di Amministrazione. Al componente dell'Organo di Controllo si applica l'articolo 2399 del codice civile e deve essere scelto tra le categorie di soggetti di cui all'articolo 2397, comma secondo, del codice civile stesso. L'Organo di Controllo vigila sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché sulla adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento. L'Organo di Controllo esercita inoltre compiti di monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, ed attesta che l'eventuale Bilancio Sociale sia stato redatto in conformità alle linee guida ministeriali. Il Bilancio Sociale dà atto degli esiti del monitoraggio svolto dai sindaci. L'Organo di Controllo può in qualsiasi momento procedere, anche individualmente, ad atti di ispezione e di controllo, e a tal fine, può chiedere agli amministratori notizie sull'andamento delle operazioni sociali o su determinati affari. Allo stesso può spettare un'indennità di funzione definita dal Consiglio di Amministrazione.

L'Organo di Controllo in carica è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 02.05.2022.

All'Organo di Controllo è attribuita anche la funzione di Revisione Legale dei conti ai sensi dell'articolo 31 del D.lgs. n. 117/2017<sup>7</sup>.

Per l'esercizio delle funzioni di Organo di Controllo e di Revisione Legale è stato previsto un compenso annuo di Euro 1.500,00 + cpa 4% + iva 22%.

Il Revisore Legale in carica è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 28.12.2016.

Al Revisore Legale non è attribuita la funzione di Organismo di Vigilanza (OdV) ex D.lgs. 231/01 ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs. n. 117/2017 attribuita ad altro professionista.

<sup>7</sup>Nel caso di impresa sociale citare l'art. 10 comma 5 del D.lgs. n. 112/2017.



**Composizione Organo di Vigilanza e soggetto incaricato per la revisione legale:**

| Nome e Cognome      | Carica                                  | Data di prima nomina                                    | Scadenza della carica | Poteri attribuiti   | Compens o deliberato | Codice fiscale   |
|---------------------|---|---|-----------------------|---|----------------------|------------------|
| BIONDINI GIOVANNI   | REVISORE LEGALE/<br>ORGANO DI CONTROLLO | 28.12.2016<br>(05/02/2022<br>PER L'ORGANO DI CONTROLLO) | 31.12.2022            | Revisione contabile e Vigilanza della Legge e dello Statuto | € 1.268,80           | BNDGNN74M06E897G |
| NICOLETTA SCHLECTER | OdV 231                                 | 07.03.2012  | 31.12.2024            | OdV   | € 1.649,44           | SCHNLT57M48L378Q |

Riguardo all'attribuzione di altre *cariche istituzionale* lo Statuto prevede all'articolo 5 che tra gli organi dell'Istituzione vi sia anche il Direttore Generale e che all'art 13 il Consiglio di Amministrazione nomina un Direttore Generale a cui affidare l'esercizio dell'ordinaria gestione delle attività dell'Ente. La Fondazione si è dotata di un Direttore Generale.

Il Direttore Generale è il responsabile della gestione della Fondazione e a lui spettano di fatto i seguenti compiti principali:

- coordinare gli uffici ed il personale;
- dirigere tutti i servizi e le unità operative della struttura, mediante l'espletamento di funzioni di indirizzo, coordinamento e vigilanza, nei confronti del personale dipendente e dei collaboratori esterni;
- sottoporre al Presidente, per eventuali deliberazioni consiliari, proposte di programmi, direttive ed atti di competenza del CdA;
- curare direttamente o attraverso i collaboratori l'attuazione dei programmi definiti dal Consiglio;
- esercitare i poteri necessari per l'accertamento e l'acquisizione delle entrate, l'impegno e la liquidazione delle spese entro gli stanziamenti di bilancio;
- svolgere il ruolo di Segretario del Consiglio di Amministrazione.

**Attribuzione altre cariche istituzionali**

| Nome e Cognome | Carica             | Data di prima nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti | Codice fiscale   |
|----------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| GIUDITTA GALLI | DIRETTORE GENERALE | 27/12/2004           | ==                    | Vedi sopra        | GLLGTT72B54G149D |

### **Funzionamento degli organi di governance**

Nel corso del 2021 il *Consiglio di Amministrazione* si è riunito per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

| N. | Data       |  |
|----|------------|--|
| 1  | 27/01/2021 | Provvedimento disciplinare; aggiornamento rapporti di lavoro personale dipendente; presa d'atto relazione responsabile Protezione dei Dati.  |
| 2  | 30/03/2021 | Aggiornamento raccolta fondi acquisto sollevatore; rapporti di lavoro personale dipendente; aggiornamento Documento Organizzativo e Gestionale e Piano Organizzativo Gestionale (POG). |
| 3  | 29/06/2021 | Rapporti di lavoro personale dipendente; aggiornamento del Registro delle Attività di trattamento; analisi situazione bilancio al 31.03.21; approvazione bilancio d'esercizio 2020.    |
| 4  | 05/08/2021 | Rapporti di lavoro personale dipendente; analisi situazione di bilancio infrannuale al 30.06.21; aggiornamento gestionale conseguente all'emergenza COVID-19.                          |
| N. | Data       |  |
| 5  | 24/09/2021 | Aggiornamento rapporti di lavoro personale dipendente; aggiornamenti organizzativi; approvazione <i>Bilancio Sociale</i> 2020.   |
| 6  | 27/10/2021 | Insedimento nuovo CdA con nomina del Presidente e Vice Presidente; rapporti di lavoro personale dipendente.  |
| 7  | 07/12/2021 | Rapporti di lavoro personale dipendente; analisi della situazione di bilancio al 30.09.2021; rinnovi contratti fornitori e liberi professionisti.                                      |

### **Mappatura dei principali portatori di interesse e modalità del loro coinvolgimento**

#### **Definizione di portatori di interesse**

Sono portatori d'interesse, o *stakeholders*, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, Enti o Società che hanno con la *Fondazione* relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività dell'*Ente* per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perché ne sono significativamente influenzati.

Con i portatori di interesse si persegue l'obiettivo di intercettare e comprendere i bisogni personali e del territorio, di cooperare con loro per individuare gli obiettivi e le strategie più sinergiche, trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missione dell'*Ente*.

Distinguiamo in essi due grandi tipologie: “[1] *portatori di interesse interni*” e “[2] *portatori di interesse esterni*”.

| [1] Portatori di interesse interni             | Denominazione  | Area di intervento   |
|--|--|--|
| Beneficiari dei progetti (ospiti, utenti, ...) | n. 84 ospiti della RSA, n. 15 ospiti del CDI nonché gli utenti della RSA Aperta e della Misura B1 con i loro familiari ed amministratori di sostegno | Area della non autosufficienza dei grandi anziani con pluripatologie |
| Organi statutari (soci, consiglieri e          | Presidente, Consiglio di Amministrazione,  | Area della programmazione,   |

|   |   |   |
|---|---|---|
| revisori)   | Revisore Contabile, Organo di Controllo, Direttore Generale   | amministrazione, gestione e controllo della Fondazione  |
| Lavoratori (dipendenti, collaboratori, consulenti, tirocinanti) | Lavoratori dipendenti e liberi professionisti sanitari e non sanitari, tirocinanti, consulenti vari in area medicina del lavoro, assicurativa, impiantistica e manutenzioni | Area dell'assistenza socio-sanitaria, sanitaria ed alberghiera e tutta l'area strettamente collegata alla gestione ordinaria e straordinaria della Fondazione |

| [2] Portatori di interesse esterni  | Denominazione   | Area di intervento   |
|---|---|--|
| Istituzioni pubbliche (Aziende Sanitarie, Enti Locali, Enti di assistenza e formazione, Università) | Regioni, ATS ed ASST della Regione Lombardia, Servizi sociali dei Comuni di provenienza degli utenti, Vigili del Fuoco, Enti di Previdenza ed Assistenza, Tribunale, Enti di formazione, Università | Autorizzazione, accreditamento/contrattualizzazione e finanziamento dell'Ente, vigilanza sulla gestione, integrazione delle rette delle ospiti, controllo sulla sicurezza, sulla gestione previdenziale, nomina e controllo degli amministratori di sostegno, formazione dei tirocinanti |
| [2] Portatori di interesse esterni  | Denominazione   | Area di intervento   |
| Donatori privati e Enti di finanziamento  | Ditte e donatori privati  | Donazioni in denaro od in natura per la realizzazione delle finalità della Fondazione  |
| Aziende, fornitori, Banche e Assicurazioni  | Aziende fornitrici di beni, servizi e lavori, Banca Tesoriere ed altri Istituti di Credito, Imprese Assicuratrici   | Area della gestione ordinaria dell'Ente, della gestione finanziaria ed assicurativa dell'Ente  |
| Parrocchie ed Enti ecclesiastici  | Parrocchia di Manerbio  | Assistenza religiosa   |
| Volontari e Cooperanti  | Associazione "Amici della Casa di Riposo di Manerbio ONLUS"   | Supporto alle attività di animazione, guardaroba ed assistenza, trasporto, manutenzione giardino   |

## Personale

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l'Ente ha adottato apposite procedure e piani con riferimento:

- ✓ al **rispetto delle pari opportunità** per l'accesso alle diverse posizioni lavorative e nei percorsi di avanzamento delle carriere;
- ✓ alla **politica relativa alla salute e sicurezza dei lavoratori**, agli impegni assunti, ai risultati attesi e alla coerenza ai valori dichiarati;
- ✓ alla presenza di un piano di **welfare aziendale** o di **incentivazione del personale**;
- ✓ alla presenza di procedure che favoriscano la **conciliazione vita lavoro**.

## [A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE<sup>8</sup>

Nelle seguenti tabelle sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale utilizzato dalla *Fondazione* per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

<sup>8</sup> Persone che operano per l'ente: tipologie, consistenza e composizione del personale che ha effettivamente operato per l'ente (con esclusione quindi dei lavoratori distaccati presso altri enti, cd. «distaccati out») con una retribuzione (a carico dell'ente o di altri soggetti) o a titolo volontario, comprendendo e

| TIPOLOGIA RISORSA  | VOLONTARI | DIPENDENTI | COLLABORATORI ESTERNI | TOTALE    |
|--|-----------|------------|-----------------------|-----------|
| Medici   | =         | 2          | 8                     | 10        |
| Infermieri   | =         | 9          | 2                     | 11        |
| Operatori Socio Sanitari (OSS) e Ausiliari Socio Assistenziali (ASA) | =         | 42         | =                     | 42        |
| Altri  | 6         | 13         | 12                    | 31        |
| Amministrativi   | =         | 3          | =                     | 3         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>6</b>  | <b>69</b>  | <b>22</b>             | <b>97</b> |

| TIPOLOGIA RISORSA     | 2021      | 2020       | 2019       |
|-----------------------|-----------|------------|------------|
| Volontari             | 6         | 11         | 9          |
| Dipendenti            | 69        | 72         | 75         |
| Collaboratori esterni | 22        | 17         | 22         |
| <b>TOTALE</b>         | <b>97</b> | <b>100</b> | <b>106</b> |

| TIPOLOGIA RISORSA | VOLONTARI | DIPENDENTI | COLLABORATORI ESTERNI | TOTALE |
|-------------------|-----------|------------|-----------------------|--------|
| Uomini            | 4         | 2          | 9                     | 15     |
| Donne             | 2         | 67         | 13                    | 82     |
| Laureati          | 0         | 13         | 8                     | 21     |
| Diplomati         | 2         | 21         | 2                     | 25     |
| Licenza media     | 4         | 35         | 12                    | 51     |

| TIPOLOGIA RISORSA | VOLONTARI | DIPENDENTI | COLLABORATORI ESTERNI | TOTALE    |
|-------------------|-----------|------------|-----------------------|-----------|
| Età 18-30         | 1         | 7          | =                     | 8         |
| Età 30-65         | 4         | 62         | 22                    | 88        |
| Over 65           | 1         | =          | =                     | 1         |
| <b>TOTALE</b>     | <b>6</b>  | <b>69</b>  | <b>22</b>             | <b>97</b> |

Al personale dipendente è applicato il Contratto Collettivo Nazionale di lavoro dell'UNEBA. Per i dipendenti già in forza al momento della trasformazione istituzionale è ancora vigente il Contratto del settore Enti Locali.

### Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero 9 nuovi dipendenti (di cui n. 8 a tempo pieno e n. 1 part time) e le dimissioni sono state complessivamente in numero di 9.

| TIPOLOGIA RISORSA | Funzione/Numero | Oneri complessivi a carico dell'Ente | Condizione legale limite 1/8 min/max verificata |
|-------------------|-----------------|--------------------------------------|---|
|                   |                 |                                      |   |

distinguendo tutte le diverse componenti; (11) attività di formazione e valorizzazione realizzate. Contratto di lavoro applicato ai dipendenti. Natura delle attività svolte dai volontari; struttura dei compensi, delle retribuzioni, delle indennità di carica e modalità e importi dei rimborsi ai volontari: emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, ai dirigenti nonché agli associati; rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente; in caso di utilizzo della possibilità di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione, modalità di regolamentazione, importo dei rimborsi complessivi annuali e numero di volontari che ne hanno usufruito; Le informazioni sui compensi di cui all'art. 14, comma 2 del codice del Terzo settore costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'ente o della rete associativa cui l'ente aderisce.

|                    |   |           |           |
|--------------------|---|-----------|-----------|
| <b>Tempo pieno</b> | -Medici n. 1<br>-Infermieri n. 4<br>-Fisioterapisti n. 1<br>-ASA/OSS n. 21<br>-Servizi Generali n. 2<br>-Direttore Generale n. 1<br>-Personale Amministrativo n. 1                            | <b>SI</b> | <b>SI</b> |
| <b>Part – time</b> | -Medici n. 1<br>-Infermieri n. 5<br>-Educatori Professionali/<br>Animatori Sociali n. 3<br>-Fisioterapisti n. 5<br>-ASA/OSS n. 21<br>-Servizi Generali n. 2<br>-Personale Amministrativo n. 1 | <b>SI</b> | <b>SI</b> |

| <b>TIPOLOGIA<br/>RISORSA<br/>(numero medio)</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Tempo pieno</b>                              | <b>31</b>   | <b>32</b>   | <b>33</b>   |
| <b>Part -time</b>                               | <b>38</b>   | <b>40</b>   | <b>42</b>   |

Rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'Ente:

| <b>Salario lordo</b>              | <b>€ di competenza</b> |
|-----------------------------------|------------------------|
| Massimo                           | € 61.580.=             |
| Minimo                            | € 12.792.=             |
| Rapporto tra minimo e massimo     | 1/3                    |
| Rapporto legale limite            | 1/8                    |
| La condizione legale è verificata | SI                     |

### Compensi agli apicali

La seguente tabella illustra i compensi di competenza e pagati durante l'esercizio 2021 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

| <b>Anno 2021</b>                     |   |
|--------------------------------------|---|
| <b>Compensi a</b>                    | <b>Emolumento complessivo di competenza</b> |
| Organo di Amministrazione            | =   |
| Organo di Controllo                  | =   |
| Organo di Revisione                  | € 1.268,80                                  |
| Organismo di Vigilanza D.lgs. 231/01 | € 1.649,44                                  |
| Dirigenti                            | =   |

Le informazioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'Ente o della rete associativa cui l'Ente aderisce.

### Rimborsi spese ai volontari

La seguente tabella illustra alcuni dati rilevanti inerenti ai rimborsi spese pagati ai volontari durante l'esercizio 2021.

| Anno 2021  |   |
|--|---|
| Numero dei volontari che hanno usufruito di rimborsi spese | Ammontare complessivo dei rimborsi (**) |
| =  | =                                       |
| (**) dati in euro  |   |

#### **Modalità di effettuazione rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione**

L'Ente non si è avvalso della facoltà prevista dall'articolo 17 del D.lgs. n. 117/2017 di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione.

### **[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ<sup>9</sup>**

#### **A.5.1 Informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse attività.**

Come già più sopra indicato, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e socio-sanitaria concretamente effettuata tramite la gestione della *Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) e del Centro Diurno Integrato (CDI)* siti in Manerbio (BS) piazza Aldo Moro n. 6/a, nonché della RSA Aperta e della Misura B1 in regime domiciliare.

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente ha gestito una *Residenza Sanitaria Assistenziale* che ha accolto n. 103 ospiti, per una media del 99,72% dei posti occupati, mentre il Centro Diurno Integrato non ha ospitato nessun utente per le difficoltà gestionali e strutturali correlate al periodo pandemico.

<sup>9</sup> Obiettivi e attività: informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse aree di attività, sui beneficiari diretti e indiretti, sugli *output* risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi. Se pertinenti possono essere inserite informazioni relative al possesso di certificazioni di qualità. Le attività devono essere esposte evidenziando la coerenza con le finalità dell'ente, il livello di raggiungimento degli obiettivi di gestione individuati, gli eventuali fattori risultati rilevanti per il raggiungimento (o il mancato raggiungimento) degli obiettivi programmati; per gli enti filantropici: elenco e importi delle erogazioni deliberate ed effettuate nel corso dell'esercizio, con l'indicazione dei beneficiari diversi dalle persone fisiche, numero dei beneficiari persone fisiche, totale degli importi erogati alle persone fisiche; elementi/fattori che possono compromettere il raggiungimento dei fini istituzionali e procedure poste in essere per prevenire tali situazioni.

| <b>Servizi prestati</b> |  |  |
|-------------------------|--|--|
|                         | <b>Informazione richiesta</b>  | <b>Informazione fornita</b>  |
|                         |  | <i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>   |
| A.5.a                   | Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione                    | La <i>Fondazione</i> svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e nell'ambito dell'assistenza socio-sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA situata in Manerbio (Bs), la cui capienza massima è di n. 84 ospiti tutti contrattualizzati e accreditati. Nel medesimo sito la RSA ha attivato altri servizi: il CDI con capienza massima di 15 posti; il Servizio di Fisioterapia agli utenti esterni (che ha preso in carico n. 241 utenti); il Servizio di RSA Aperta (che ha preso in carico n. 24 utenti); la Misura B1 (che ha preso in carico n. 1 utente)  |
| A.5.b                   | Breve descrizione dei destinatari dei servizi e dei criteri di selezione | Area della non autosufficienza dei grandi anziani con pluripatologie. I criteri di selezione e d'ingresso ai vari Servizi sono regolati dalle normative approvate dalla Regione Lombardia. Per la RSA esiste una lista unica per tutte le strutture del Distretto gestita dall'ASST del Garda attraverso l'apposito Ufficio UVMMD  |
| A.5.c                   | Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani         | La <i>Fondazione</i> garantisce i seguenti servizi per la RSA che rappresenta il proprio "core business": assistenza medica e specialistica; assistenza infermieristica; assistenza socio-assistenziale; fornitura degli ausili per l'incontinenza; fornitura di farmaci e parafarmaci necessari per le patologie in atto; fornitura delle attrezzature igienico sanitarie di base (qualora siano necessarie attrezzature particolari la <i>Fondazione</i> si attiva presso le strutture preposte per garantirne la fornitura gratuita in ottemperanza alla vigente normativa in materia di assistenza); Servizio di Fisiokinesiterapia, secondo le prescrizioni del Fisiatra e/o del Medico interno; Servizio educativo/animativo con attività occupazionali; Servizio parrucchiera; assistenza religiosa; Servizio lavanderia, guardaroba e stireria; fornitura della biancheria da letto e il necessario per la pulizia e l'igiene dell'ospite; assistenza nell'igiene quotidiana e periodica della persona.<br>Per gli altri servizi si applica quanto definito nelle normative di riferimento |

#### **A.5.2 Beneficiari diretti e indiretti, sugli output risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi.**

Le seguenti tabelle illustrano alcune informazioni essenziali in merito agli ospiti, Portatori di interesse fondamentali della *Fondazione*.

| <b>Tipologia degli ospiti della RSA</b> |   |  |
|---|---|--|
|   | <b>Informazione richiesta</b>                                     | <b>Informazione fornita</b>  |
|   |   | <i>(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)</i>  |
| A.5.g                                   | Distinzione degli ospiti e degli utenti per età, sesso, patologie | La Fondazione Casa di Riposo di Manerbio ONLUS nell'unità d'offerta RSA ha accolto ospiti con pluripatologie nelle seguenti fasce d'età:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- 65/74: n. 3 uomini e n. 4 donne, totale n. 7</li> <li>- 75/79: n. 1 uomo e n. 6 donne, totale n. 7</li> <li>- 80/84: n. 2 uomini e n. 13 donne, totale n. 15</li> <li>- 85/101: n. 9 uomini, n. 65 donne, totale n. 74</li> </ul> |
| A.5.h                                   | Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti       | Gli ospiti accolti in RSA necessitano di prestazioni assistenziali, sanitarie, riabilitative, di recupero e di mantenimento, non adeguatamente assistibili a domicilio   |

All'interno dell'ente non esiste un **Comitato di rappresentanza degli ospiti e degli utenti**.

## Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età

| Tipologia di ospiti e utenti della RSA |  | 2021  |        |         | 2020  |        |         | 2019  |        |         |
|--|--|-------|--------|---------|-------|--------|---------|-------|--------|---------|
| <i>Informazione richiesta</i>          |  | Donne | Uomini | Totale  | Donne | Uomini | Totale  | Donne | Uomini | Totale  |
| A.5.s                                  | Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso     | 88    | 15     | 103     | 112   | 20     | 132     | 104   | 18     | 122     |
|  |  | Donne | Uomini | % media | Donne | Uomini | % media | Donne | Uomini | % media |
|  | Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media | 85,4  | 88,2   | 86,7    | 87,6  | 83,4   | 85,5    | 87,9  | 83,5   | 85,7    |

L'attività posta in essere dall'*Ente* garantisce una importante risorsa per l'ente pubblico di riferimento, contribuendo all'erogazione di un servizio pubblico di particolare rilevanza sociale.

### A.5.3. Obiettivi programmati e raggiungimento o mancato raggiungimento degli stessi

La *Fondazione* opera in un'ottica di continua ricerca del miglioramento delle proprie finalità per l'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri Portatori di interesse.

Con periodicità annuale sono raccolti dati concernenti la **soddisfazione degli ospiti e loro famigliari** in merito ai servizi forniti.

Analogamente, con periodicità annuale, è effettuata un'analisi di **soddisfazione dei dipendenti** al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi.

La Commissione Customer, all'uopo predisposta, effettua un'analisi comparata dei dati dell'ultimo triennio che viene poi pubblicata all'albo dell'Ente.

Nell'ultima analisi non si sono riscontrate criticità.

### Le certificazioni di qualità, il Codice Etico e il Modello Organizzativo di Gestione e Controllo

La *Fondazione* non è in possesso della Certificazione di qualità.

L'ultima verifica ispettiva con esito positivo da parte della **ATS** Brescia è stata effettuata il 21.04.2020.

La *Fondazione* ha approvato e rispetta un *Codice Etico* ed agisce, con riferimento alle previsioni del D.lgs. n. 231/2001, sulla base di un apposito *Modello Organizzativo di Gestione e Controllo* sottoposto al monitoraggio di un Organismo di Vigilanza in forma monocratica.

Il sito internet della *Fondazione*, nell'apposita sezione "trasparenza", rende disponibili, oltre allo Statuto, ai bilanci annuali e ai dati obbligatori per legge, i documenti sopra citati.



#### A.5.4. Obiettivi programmati per il futuro (da valutare nel successivo *Bilancio Sociale*)

Fra le attività programmate e pianificate dal *Consiglio di Amministrazione* della *Fondazione* si evidenziano le seguenti:

- **attenzione alla soddisfazione degli utenti e dei familiari:** attraverso il monitoraggio effettuato annualmente dalla Commissione Customer;
- **crescita della professionalità e della motivazione delle risorse umane:** la Fondazione da sempre ritiene che la qualità del servizio reso ai propri utenti sia direttamente correlata alla professionalità del proprio organico che dal 2006 è stato stabilizzato e su cui si investe in termini di formazione continua e di coinvolgimento nel lavoro in équipe assistenziale;
- **mantenimento, miglioramento e potenziamento delle infrastrutture:** a partire dal 2017 si sono installati dei sollevatori a binario di ultima generazione che ad oggi servono 44 posti letto per agevolare la mobilitazione degli assistiti non autosufficienti. Inoltre, con l'obiettivo di mantenere attive le potenzialità di quegli ospiti che hanno ancora capacità residue negli spostamenti dal letto alla carrozzina o dalla carrozzina al wc, si è acquistato, nel mese di aprile 2021, un sollevatore attivo per dotare il nostro personale dei migliori ausili disponibili sul mercato; si sono inoltre riqualficate con l'obiettivo del risparmio energetico e del miglioramento del microclima aziendale: la centrale termica, l'impianto di acqua calda sanitaria e la centrale frigorifera;
- **accrescimento della presenza sul territorio:** attraverso l'adesione alla misura "RSA Aperta", alla misura B1, al servizio di fisioterapia agli utenti esterni nonché attraverso la collaborazione del servizio educativo con scuole e parrocchia e la disponibilità ad essere sede di tirocinio stipulando apposite convenzioni con i CFP che ne fanno richiesta per lo svolgimento di tirocini per ASA e OSS, nonché con le Università per lo svolgimento di attività formative relative al Corso di Laurea in Infermieristica e Fisioterapia o al Master di primo livello in Management e funzioni di Coordinamento.

#### **Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati**

Non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivanti alla *Fondazione* in funzione del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria da Covid 19.

La Fondazione dalla seconda metà di maggio del 2020 e per tutto il 2021 è risultata "Covid free"; ciò ha consentito di erogare i servizi in maniera ordinaria a differenza del 2020.

Dal momento che l'attività è proseguita senza interruzioni o sospensioni, in ottemperanza ai decreti governativi ed alle ordinanze regionali, si segnala che è stato adottato e di volta in volta adeguato un protocollo aziendale ( POG) per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e tutela della salute dei lavoratori e degli utenti, con particolare attenzione alla gestione delle informazioni al

personale, alle modalità di ingresso e di accesso di terzi alla struttura, all'organizzazione del lavoro, alla pulizia e sanificazione dei locali aziendali, all'adozione ed utilizzo dei dispositivi di protezione individuale.

Prevedere il mantenimento degli equilibri economici e finanziari pone serie difficoltà valutative legate sia all'emergenza sanitaria che, sebbene "terminata" il 31 marzo 2022, continua a richiedere di non "abbassare la guardia" rispetto ad eventuali nuovi focolai, sia in relazione alle tensioni internazionali che pongono grande incertezza rispetto al costo delle utenze.

#### A.5.5. Erogazioni filantropiche

Nessuna erogazione è stata erogata per finalità filantropiche e di beneficenza ad altri Enti del Terzo Settore.

Nessuna erogazione è stata erogata per finalità di beneficenza a persone fisiche.

### [A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA<sup>10</sup>

I dati di bilancio dell'ente sono indicati in questo paragrafo tramite alcune riclassificazioni utili ad evidenziare, da un lato la composizione patrimoniale dell'Ente e, dall'altro i risultati economici con evidenza del valore aggiunto derivante dall'attività e della sua destinazione a remunerare i fattori produttivi impiegati nell'attività stessa.

| RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI |            |                   |            |                   |               |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|---------------|
| STATO PATRIMONIALE   |            |                   |            |                   |               |
|  | 31/12/2021 |                   | 31/12/2020 |                   |               |
| Immobilizzazioni immateriali nette                                   | €          | 170.934,68        | €          | 171.615,88        | 19,90%        |
| Rivalutazioni fuori esercizio  | €          | -                 | €          | -                 | 0,00%         |
| Beni in leasing  | €          | -                 | €          | -                 | 0,00%         |
| Immobilizzazioni materiali nette                                     | €          | 384.519,64        | €          | 402.251,53        | 44,77%        |
| Immobilizzazioni finanziarie nette                                   | €          | -                 | €          | -                 | 0,00%         |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZATO</b>  | <b>€</b>   | <b>555.454,32</b> | <b>€</b>   | <b>573.867,41</b> | <b>64,67%</b> |
| Rimanenze  | €          | 32.133,21         | €          | 43.617,32         | 3,74%         |
| Clienti netti  | €          | 148.047,81        | €          | 154.674,09        | 17,24%        |

<sup>10</sup> Situazione economico-finanziaria: provenienza delle risorse economiche con separata indicazione dei contributi pubblici e privati; specifiche informazioni sulle attività di raccolta fondi; finalità generali e specifiche delle raccolte effettuate nel periodo di riferimento, strumenti utilizzati per fornire informazioni al pubblico sulle risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse; segnalazioni da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione ed evidenziazione delle azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi.

|                                 |                     |                     |                |                |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| Altri crediti                   | € 31.978,76         | € 84.177,97         | 3,72%          | 8,70%          |
| Valori mobiliari                | € -                 | € -                 | 0,00%          | 0,00%          |
| <b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>     | <b>€ 212.159,78</b> | <b>€ 282.469,38</b> | <b>24,70%</b>  | <b>29,20%</b>  |
| Cassa e banche                  | € 91.338,82         | € 111.081,67        | 10,63%         | 11,48%         |
| <b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>     | <b>€ 91.338,82</b>  | <b>€ 111.081,67</b> | <b>10,63%</b>  | <b>11,48%</b>  |
| <b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b> | <b>€ 858.952,92</b> | <b>€ 967.418,46</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |
|                                 |                     |                     |                |                |
| Fondo di dotazione e riserve    | € 130.307,74        | € 116.376,40        | 15,17%         | 12,03%         |
| Riserve plusvalori leasing      | € -                 | € -                 | 0,00%          | 0,00%          |
| Reddito d'esercizio             | € 6.471,61          | € 13.931,34         | 0,75%          | 1,44%          |
| <b>MEZZI PROPRI</b>             | <b>€ 136.779,35</b> | <b>€ 130.307,74</b> | <b>15,92%</b>  | <b>13,47%</b>  |
| <b>TFR</b>                      | <b>€ 119.075,04</b> | <b>€ 119.171,05</b> | <b>13,86%</b>  | <b>12,32%</b>  |
| Rate leasing a scadere          | € -                 | € -                 | 0,00%          | 0,00%          |
| Fondi e debiti a Medio Termine  | € 45.622,37         | € 26.601,43         | 5,31%          | 2,75%          |
| Debiti oltre l'esercizio        | € 108.007,00        | € 76.857,00         | 12,57%         | 7,94%          |
| <b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>      | <b>€ 153.629,37</b> | <b>€ 103.458,43</b> | <b>17,89%</b>  | <b>10,69%</b>  |
| Fornitori                       | € 160.639,90        | € 259.302,98        | 18,70%         | 26,80%         |
| Anticipi clienti                | € -                 | € -                 | 0,00%          | 0,00%          |
| Altri debiti                    | € 288.829,26        | € 355.178,26        | 33,63%         | 36,71%         |
| Banche passive                  | € -                 | € -                 | <u>0,00%</u>   | <u>0,00%</u>   |
| <b>DEBITI A BREVE</b>           | <b>€ 449.469,16</b> | <b>€ 614.481,24</b> | <b>52,33%</b>  | <b>63,52%</b>  |
| <b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b> | <b>€ 858.952,92</b> | <b>€ 967.418,46</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |
| -                               | -                   | -                   | -              | -              |
|                                 |                     |                     |                |                |

L'Ente conferma l'assenza di patrimoni destinati a specifici affari.

Il conto economico è riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" utile al fine di evidenziare come il risultato di gestione lordo necessario per garantire la continuità dell'Ente sia utilizzato per remunerare i vari interlocutori utilizzati al fine della fornitura dei servizi socio sanitari ed assistenziali propri della *Fondazione*.

| RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI |                       |                       |                |                |  |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|--|
| CONTO ECONOMICO  |                       |                       |                |                |  |
|  | 31/12/2021            |                       | 31/12/2020     |                |  |
| <b>FATTURATO NETTO</b>   | <b>€ 2.956.023,97</b> | <b>€ 2.897.818,15</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |  |
| Acquisti di beni e servizi   | € 832.110,25          | € 814.643,56          | 28,15%         | 28,11%         |  |
| Variazione delle rimanenze   | € 11.484,11           | -€ 11.214,99          | 0,39%          | -0,39%         |  |
| Altri costi operativi  | € 3.692,08            | € 2.266,83            | 0,12%          | 0,08%          |  |
| Affitti e leasing  | € -                   | € -                   | 0,00%          | 0,00%          |  |

|  |   |                     |   |                     |               |               |
|--|---|---------------------|---|---------------------|---------------|---------------|
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                                 | € | <b>2.108.737,53</b> | € | <b>2.092.122,75</b> | <b>71,34%</b> | <b>72,20%</b> |
| Spese personale  | € | 2.003.610,66        | € | 1.991.393,30        | 67,78%        | 68,72%        |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                         | € | <b>105.126,87</b>   | € | <b>100.729,45</b>   | <b>3,56%</b>  | <b>3,48%</b>  |
| Accantonamento per rischi                              | € | 23.353,01           | € | 12.985,95           | 0,79%         | 0,45%         |
| Ammortamenti   | € | 73.066,79           | € | 71.182,75           | 2,47%         | 2,46%         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO<br/>GESTIONE CARATTERISTICA</b> | € | <b>8.707,07</b>     | € | <b>16.560,75</b>    | <b>0,29%</b>  | <b>0,57%</b>  |
| Proventi finanziari                                    | € | 10,17               | € | 7,66                | 0,00%         | 0,00%         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO<br/>AZIENDALE</b>               | € | <b>8.717,24</b>     | € | <b>16.568,41</b>    | <b>0,29%</b>  | <b>0,57%</b>  |
| Oneri finanziari                                       | € | 2.245,63            | € | 2.637,07            | 0,08%         | 0,09%         |
| <b>REDDITO DI COMPETENZA</b>                           | € | <b>6.471,61</b>     | € | <b>13.931,34</b>    | <b>0,22%</b>  | <b>0,48%</b>  |
| Proventi (oneri) straordinari                          | € | -                   | € | -                   | 0,00%         | 0,00%         |
| <b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>                              | € | <b>6.471,61</b>     | € | <b>13.931,34</b>    | <b>0,22%</b>  | <b>0,48%</b>  |
| Imposte d'esercizio                                    | € | -                   | € | -                   | 0,00%         | 0,00%         |
| <b>REDDITO D'ESERCIZIO</b>                             | € | <b>6.471,61</b>     | € | <b>13.931,34</b>    | <b>0,22%</b>  | <b>0,48%</b>  |

### Analisi per indici

Indici di allerta (ex art. 13 D.lgs. n. 14/2019)

|   | Indicatore  | Area gestionale                |        | Benchmark | Verifica |
|---|---|--------------------------------|--------|-----------|----------|
| 1 | Oneri finanziari / Ricavi                         | Sostenibilità oneri finanziari | 0,08%  | >2,7%     | 0,08%    |
| 2 | Patrimonio netto / Debiti totali                  | Adeguatezza patrimoniale       | 18,94% | <2,30%    | 18,94%   |
| 3 | Attività a breve / Passività a breve              | Equilibrio finanziario         | 60,37% | <69,80%   | 60,37%   |
| 4 | Cash flow / Attivo                                | Reddittività                   | 11,98% | <0,50%    | 11,98%   |
| 5 | Indebitamento previdenziale e tributario / attivo | Altri indici di indebitamento  | 1,37%  | >14,60%   | 1,37%    |

### Patrimonio immobiliare dell'ente

| Attivo immobilizzato                    | 2021                | %              | 2020                | %              | 2019                | %              |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Immobilizzazioni immateriali            | € 170.934,68        | 30,77%         | € 171.615,88        | 29,91%         | € 183.588,02        | 31,73%         |
| Immobilizzazioni materiali              | € 384.519,64        | 69,23%         | € 402.251,53        | 70,09%         | € 395.002,56        | 68,27%         |
| <i>Di cui immobili</i>                  | -                   | 0,00%          | -                   | 0,00%          | -                   | 0,00%          |
| <i>Di cui immobilizzazioni tecniche</i> | -                   | 0,00%          | -                   | 0,00%          | -                   | 0,00%          |
| Immobilizzazioni finanziarie            | -                   | 0,00%          | -                   | 0,00%          | -                   | 0,00%          |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>          | <b>€ 555.454,32</b> | <b>100,00%</b> | <b>€ 573.867,41</b> | <b>100,00%</b> | <b>€ 578.590,58</b> | <b>100,00%</b> |

| Patrimonio "immobiliare"          | 2021 |    | 2020 |    | 2019 |
|-----------------------------------|------|----|------|----|------|
|                                   | €    | n. | €    | n. | €    |
| Immobili posseduti dall'Ente      | =    | =  | =    | =  | =    |
| di cui utilizzati direttamente    | =    | =  | =    | =  | =    |
| di cui a reddito                  | =    | =  | =    | =  | =    |
| Proventi dagli immobili a reddito | =    | =  | =    | =  | =    |

**Provenienza delle risorse economiche con separata indicazione dei contributi pubblici e privati**

| Prospetto dei proventi per tipologia di erogatore | 2021         | 2020         | 2019         |
|---|--------------|--------------|--------------|
|   | €            | €            | €            |
| Ospiti e utenti                                   | 1.533.192,64 | 1.446.649,40 | 1.620.591,98 |
| Enti pubblici                                     | 1.364.457,66 | 1.394.592,13 | 1.330.025,53 |
| Enti del terzo settore                            | 0            | 0            | 0            |
| Imprese/Banca/ Assicurazioni                      | 1.710,17     | 2.862,66     | 235,71       |
| Privati   | 10.791,72    | 38.481,59    | 7.342,45     |
| 5 per mille                                       | 3.829,83     | 4.419,49     | 2.600,75     |

**Specifiche informazioni sulle attività di raccolta fondi; finalità generali e specifiche delle raccolte effettuate nel periodo di riferimento, strumenti utilizzati per fornire informazioni al pubblico sulle risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse**

La *Fondazione* provvede ad un'attività di raccolta fondi secondo varie modalità e cioè, in particolare:

- i. sensibilizzando i Portatori di interesse all'effettuazione degli adempimenti necessari per la devoluzione a favore della *Fondazione* stessa del c.d. 5 per mille,
- ii. effettuando raccolte fondi occasionali in concomitanza di alcune ricorrenze durante l'anno oppure di specifiche raccolte legate ad obiettivi peculiari.

**Le erogazioni effettuate e ricevute nel 2021**

| Oneri e Proventi figurativi da erogazioni            | € costi figurativo dell'esercizio (*) | € proventi figurativo dell'esercizio (*) | Inserita nel rendiconto gestionale |
|--|---------------------------------------|--|------------------------------------|
| Erogazioni in denaro                                 | 0                                     | 15.628,55                                | SI                                 |
| Erogazioni di beni                                   | 0                                     | 0  | =                                  |
| Erogazioni di servizi                                | 0                                     | 0  | =                                  |
| <b>Totale già inserita nel rendiconto gestionale</b> | <b>0</b>                              | <b>15.628,55</b>                         | <b>SI</b>                          |

(\*) per la valorizzazione delle erogazioni in natura sono utilizzati i criteri indicati dall'articolo 3 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 28 novembre 2019

### **Quantificazione dell'apporto del volontariato**

L'apporto del volontariato non è quantificato in quanto la Fondazione non si avvale di singoli volontari occasionali e/o abituali ma ha in essere apposita convenzione con l'Associazione "Amici della Casa di Riposo di Manerbio".

### **Segnalazione da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione ed evidenziazione delle azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi**

Nonostante le difficoltà organizzative ed economiche connesse al periodo pandemico, la Fondazione è stata in grado di far fronte alle problematiche pagando regolarmente stipendi, ritenute, contributi e fornitori senza accedere ad alcuna agevolazione.

Per quanto riguarda la RSA, nel rispetto delle disposizioni regionali, si sono saturati tutti i posti letto disponibili; lo stesso dicasi per la RSA Aperta, la misura B1 ed il servizio di Fisioterapia agli utenti esterni.

Per il servizio di CDI, purtroppo, non ci sono state le condizioni strutturali e gestionali per una riapertura nel rispetto della normativa.

## **[A.7] ALTRE INFORMAZIONI<sup>11</sup>**

### **Indicazioni su contenziosi e sulle controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale**

La seguente tabella illustra l'ambito delle controversie che interessano la *Fondazione*.

| <b>Tipo di controversia</b>                | <b>Ammontare complessivo del contenzioso</b> |
|--|--|
| Contenzioso giuslavoristico                | 0  |
| Contenzioso tributario e previdenziale     | 0  |
| Contenzioso civile, amministrativo e altro | 0  |

---

<sup>11</sup> Altre informazioni: indicazioni su contenziosi/controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale; informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente: tipologie di impatto ambientale connesse alle attività svolte; politiche e modalità di gestione di tali impatti; indicatori di impatto ambientale (consumi di energia e materie prime, produzione di rifiuti ecc.) e variazione dei valori assunti dagli stessi; nel caso delle imprese sociali che operano nei settori sanitario, agricolo, ecc. in considerazione del maggior livello di rischi ambientali connessi, potrebbe essere opportuno enucleare un punto specifico («Informazioni ambientali») prima delle «altre informazioni», per trattare l'argomento con un maggior livello di approfondimento; di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione ecc.; informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio, numero dei partecipanti, principali questioni trattate e decisioni adottate nel corso delle riunioni.

### Informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'Ente

Nella seguente tabella sono indicate alcune informazioni concernenti l'impegno ambientale della *Fondazione* nell'ambito dell'esercizio delle proprie attività.

| Presenza o meno, con riferimento all'Ente, del parametro di attenzione ambientale                                |    |    |
|--|----|----|
|  | SI | NO |
| <b>Politica, obiettivi e struttura organizzativa</b>   |    |    |
| Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale   |    | X  |
| Adesione dell'Ente a policy ambientali   |    | X  |
| Adesione a iniziative terze mondiali, nazionali e locali   | X  |    |
| Esistenza di un documento aziendale di natura ambientale   |    | X  |
| Esistenza del modello organizzativo ex D.lgs. 231/01   | X  |    |
| Figure aziendali operanti nel contesto della tutela ambientale   |    | X  |
| Spese ordinarie in conto economico in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale                     |    | X  |
| Spese per investimenti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale                                 |    | X  |
| Nei piani di welfare aziendale sono previsti fringe benefit riguardanti l'ambiente                               |    | X  |
| <b>Aree di impatto</b>   |    |    |
| Incidenza dei costi di materiali utilizzati che deriva da materiali riciclati sul totale dei costi dei materiali |    | X  |
| Iniziative volte a ridurre i consumi di acqua  |    | X  |
| Iniziative volte a ridurre i consumi di energia o a introdurre fonti di energia rinnovabile                      | X  |    |
| Iniziative volte a ridurre l'impatto dei trasporti   |    | X  |
| Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti   |    | X  |
| <b>Prodotti e servizi</b>  |    |    |
| Iniziative intraprese dall'Ente che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei servizi forniti         |    | X  |

### Consumi indicatori di impatto ambientale

| Indicatore                      | Esercizio 2021 |             | Esercizio 2020 |             |
|---------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
|                                 | €              | Quantità    | €              | Quantità    |
| Consumo di energia elettrica    | 39.120,29      | 204.100 kWh | 40.172,05      | 208.500 kWh |
| Consumo di acqua                | 27.303,98      | 6.356 mc    | 22.983,54      | 4.925 mc    |
| Consumo di gas                  | 29.959,24      | 70.795 mc   | 32.496,92      | 66.346 mc   |
| Produzione di rifiuti speciali* | 2.450,86       | 748 kg      | 1.598,69       | 462 kg      |

\*aumentati per lo smaltimento dei DPI per il Covid-19

**Altre informazioni di natura non finanziaria inerenti agli aspetti di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione**

La Fondazione ha pubblicato sul proprio sito internet nella sezione "Amministrazione Trasparente":

- il "Regolamento per l'esercizio del diritto di accesso ai documenti amministrativi e sanitari della Fondazione Casa di Riposo di Manerbio ONLUS" ai sensi della Legge 241/1990;
- le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dagli enti della Pubblica Amministrazione ai sensi della Legge 4 agosto 2017 n. 124;
- i documenti previsti in tema di trasparenza dalla delibera ANAC n. 294/2021.

**Informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio**

L'Organo deputato alla gestione ed all'approvazione del bilancio è il Consiglio di Amministrazione che opera nel seguente modo previsto dallo Statuto:

**art. 11:** Il consiglio di Amministrazione si raduna almeno una volta l'anno per l'approvazione del Bilancio nei termini previsti dalla vigente normativa; si raduna inoltre ogni qualvolta lo richieda il bisogno o l'urgenza sia per iniziativa del Presidente sia per richiesta scritta e motivata di almeno 2 Consiglieri.

Le adunanze sono indette con invito scritto, firmato dal Presidente e contenente l'ordine del giorno con gli argomenti da trattare, da recapitarsi agli interessati almeno tre giorni prima delle sedute ordinarie e almeno 24 ore prima delle sedute straordinarie.

In caso di urgenza, con la presenza di tutti i suoi componenti e per accettazione unanime il Consiglio di Amministrazione può decidere la trattazione di argomenti non iscritti all'ordine del giorno.

**art. 12:** Il Consiglio di Amministrazione delibera validamente con l'intervento della metà più uno dei membri che lo compongono e con il voto favorevole della maggioranza degli intervenuti. Il segretario dell'Ente provvede alla stesura ed alla registrazione delle deliberazioni adottate dal Consiglio di Amministrazione; in caso di assenza od impedimento del Segretario tali operazioni saranno affidate ad uno dei Consiglieri intervenuti.

Le deliberazioni ed il verbale dell'adunanza sono firmati da tutti coloro che vi sono intervenuti: quando qualcuno degli intervenuti si allontani o rifiuti di firmare ne viene fatta menzione nel verbale dell'adunanza.



**art. 13:** Il Consiglio di Amministrazione è titolare di tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione dell'Ente. In particolare esercita le seguenti funzioni:

- a) approva il bilancio d'esercizio annuale e la relazione morale e finanziaria.

## [A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO<sup>12 13</sup>

L'*Organo di Controllo*, nel corso dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme specifiche previste in materia di *Fondazioni* e di ETS ai sensi del D.lgs. n. 117/2017, all'esito delle predette verifiche, l'*Organo di Controllo* nella presente relazione al *Bilancio Sociale*, può attestare:

<sup>12</sup> Monitoraggio svolto dall'organo di controllo (modalità di effettuazione ed esiti): l'art. 10, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 per le imprese sociali e l'art. 30, comma 7 del codice del Terzo settore per gli altri enti del Terzo settore prevedono che l'organo di controllo eserciti compiti di monitoraggio sui seguenti aspetti: a) per le imprese sociali, ad esclusione delle cooperative sociali alle quali non sono applicabili le disposizioni di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 112/2017, osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 112/2017 in materia di: svolgimento da parte dell'impresa, in via stabile e principale, delle attività di cui all'art. 2, comma 1, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio; per «via principale» deve intendersi che i relativi ricavi siano superiori al 70% dei ricavi complessivi dell'impresa sociale; oppure delle attività in cui siano occupati in misura non inferiore al trenta per cento dei lavoratori appartenenti ad una delle tipologie di cui all'art. 2, comma 4, lettere a) e b) secondo le modalità di calcolo di cui al comma 5, secondo periodo; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione di utili ed avanzi di gestione esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria o all'incremento del patrimonio e l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili (14), avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, soci, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 3, comma 2, lettere da a) a f) e fatta salva la possibilità di destinare parte degli utili ad aumenti gratuiti del capitale sociale o a erogazioni gratuite in favore di enti del Terzo settore ai sensi e con i limiti di cui all'art. 3, comma 3; struttura proprietaria e disciplina dei gruppi, con particolare riferimento alle attività di direzione e coordinamento di un'impresa sociale da parte di soggetti di cui all'art. 4, comma 3; coinvolgimento dei lavoratori degli utenti e di altri soggetti direttamente interessati alle attività (15), con riferimento sia alla presenza e al rispetto di eventuali disposizioni statutarie, sia alla esplicitazione delle forme e modalità di coinvolgimento in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 11, comma 3 (vedi anche punto 3, «Struttura, governo e amministrazione» del presente paragrafo) (16) adeguatezza del trattamento economico e normativo dei lavoratori, tenuto conto dei contratti collettivi vigenti e rispetto del parametro di differenza retributiva massima di cui all'art. 13, comma 1; rispetto delle prescrizioni relative ai volontari (tenuta di apposito registro, divieto di utilizzare un numero di volontari superiori a quello dei lavoratori, obblighi assicurativi); b) per gli enti diversi dalle imprese sociali osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 117/2017 in materia di: (art. 5, 6, 7 e 8); esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività di cui all'art. 5, comma 1 per finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, nonché, eventualmente, di attività diverse da quelle di cui al periodo precedente, purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità secondo criteri e limiti definiti dal decreto ministeriale di cui all'art. 6 del codice del Terzo settore; rispetto, nelle attività di raccolta fondi effettuate nel corso del periodo di riferimento, dei principi di verità trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori e il pubblico e in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7 comma 2 del codice del Terzo settore; perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria; l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, comma 3, lettere da a) a e); Il bilancio sociale dovrà pertanto dare conto del monitoraggio posto in essere per ciascuno dei punti sopra indicati e degli esiti dello stesso mediante la relazione dell'organo di controllo, costituente parte integrante del bilancio sociale stesso.

<sup>13</sup> A) Per le imprese sociali (ad eccezione delle cooperative sociali)

L'*organo di controllo*, nel corso dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme specifiche previste per le imprese sociali; in dettaglio, all'esito delle predette verifiche, l'*organo di controllo*, nella propria relazione al *Bilancio sociale*, ha potuto attestare:

- ✓ che l'impresa ha svolto in via stabile e principale le attività di cui all'art.2, comma 1, del D. Lgs.n.112/2017;
- ✓ che l'incidenza dei ricavi derivanti dalle anzidette attività risulta superiore al 70% dei ricavi complessivi dell'impresa sociale; (oppure: che nelle attività svolte in via stabile e principale sono occupati, con una percentuale non inferiore al 30%, lavoratori appartenenti ad una delle tipologie di cui all'art.2, comma 4, lettere a) e b), secondo le modalità di calcolo di cui al comma 5, secondo periodo, del D. Lgs. n. 112/2017);
- ✓ che l'impresa sociale non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:
  - gli utili/avanzi di gestione sono stati destinati esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria o ad incremento del patrimonio;
  - è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve;
- ✓ che l'impresa sociale non è sottoposta ad attività di direzione e controllo; (oppure: che l'impresa sociale è sottoposta ad attività di direzione e controllo esercitata da --- e che tale attività non rientra nel divieto previsto dall'art.4, comma 3, del D. Lgs. n.112/2017);
- ✓ che sono state rispettate le modalità, previste dallo statuto e dalle linee guida Ministeriali, di coinvolgimento dei lavoratori, degli utenti e degli altri soggetti direttamente interessati alle attività svolte dall'impresa sociale; (punto non applicabile alle cooperative a mutualità prevalente ed agli enti ecclesiastici civilmente riconosciuti);
- ✓ che risultano rispettati i parametri previsti dall'art.13, comma 1, del D. Lgs. n. 112/2017, in riferimento all'adeguatezza del trattamento economico e normativo dei lavoratori, tenuto conto dei contratti collettivi vigenti e della retribuzione annua lorda corrisposta dall'impresa sociale, nonché risultano rispettate le prescrizioni relative ai volontari.

- ✓ che la *Fondazione* ha svolto in via esclusiva o principale una o più attività tra quelle previste dall'articolo 5, comma 1, del D.Lgs. n.117/2017, nonché, eventualmente, attività diverse purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal DM di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 117/2017;
- ✓ che nell'attività di raccolta fondi, la *Fondazione* ha rispettato i principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori ed il pubblico, in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'articolo 7, comma 2, del D. Lgs. n.117/2017;
- ✓ che la *Fondazione* non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti elementi:

- il patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, quali ricavi, rendite, proventi ed entrate comunque denominate, è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria;
- è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'art.8, comma 3, lettere da a) ad e) del D. Lgs. n.117/2017.

*Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'ente in data 06/06/2022 e verrà reso pubblico tramite il sito internet dell'ente stesso.*