

---

**Fondazione di Cura**  
**“Città di Gardone Valtrompia- Onlus”**  
**RSA “Pietro Beretta”**  
**CDI “Suor Scolastica-Giulia Lenzi” - MAP “Angelo Franzini”**

**Bilancio sociale dell’esercizio chiuso**  
**al 31 dicembre 2021**

<b>DATI ANAGRAFICI</b>	
<b>Sede in</b>	Via Parini, 14 – Gardone V.T. (BS)
<b>Codice Fiscale</b>	83000650172
<b>Registro Unico Nazionale del Terzo Settore</b>	---
<b>Sezione del RUNTS</b>	---
<b>Numero Rea</b>	BS389394
<b>Partita Iva</b>	00724930987
<b>Fondo di dotazione Euro</b>	---
<b>Forma Giuridica</b>	Fondazione di diritto privato Onlus
<b>Attività di interesse generale prevalente</b>	Assistenza socio sanitaria in regime Residenziale e semi residenziale
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	55.2
<b>Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore</b>	---
<b>Rete associativa cui l’ente aderisce</b>	UPIA/ UNEBA
<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 .....	5
§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE .....	6
§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE.....	8
[A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE .....	8
[A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE.....	9
[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE .....	10
[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE .....	15
[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ .....	18
[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA .....	25
[A.7] ALTRE INFORMAZIONI .....	30
[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO .....	35

---

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



---

## § 1. PREMESSA

Il *Bilancio sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 gli *stakeholders* 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 agli *stakeholders* 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 tutti gli *stakeholders* un quadro complessivo delle attività, della loro natura e dei risultati 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 degli *stakeholders*,
- ✓ 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 degli *stakeholders* 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.

---

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

---

## § 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 degli *stakeholders*;
- **completezza:** implica l'individuazione dei principali *stakeholders* che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire a tali *stakeholders* 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 svolti 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, spaziale 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 gli *stakeholders* 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.

---

<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.



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

Nome dell'ente	<i>Fondazione di Cura "Città di Gardone Valtrompia- Onlus"</i>
Codice Fiscale	<i>83000650172</i>
Partita IVA	<i>00724930987</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>Via Parini, 14 – 25063 Gardone V.T. (BS)</i>
Altre sedi	<i>nessuna</i>
Aree territoriali di operatività	<i>ASST Distretto 4 – provincia di BS</i>
Valori e finalità perseguite	<i>Assistenza ad anziani in regime residenziale e semi residenziale</i>
Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)	<p><i>Le attività statutarie perseguite nel 2021 sono state:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1. Servizio di RSA per cui la Fondazione è accreditata con Regione Lombardia per nr. 90 posti letto ed autorizzata per nr. 16 posti letto.</i></li> <li><i>2. Servizio di CDI per cui la Fondazione è accreditata con Regione Lombardia per nr. 15 utenti ed autorizzata al funzionamento per nr. 25 utenti.</i></li> <li><i>3. Servizio di Mini Alloggi per nr. 24 anziani parzialmente autosufficienti.</i></li> </ol>
Altre attività svolte in maniera secondaria	<i>Fisioterapia ad esterni (servizio chiuso dal 09.03.2020).</i>
Collegamenti con altri enti del Terzo Settore	<i>Associazione Amici RSA Beretta, Il Cireneo , altre RSA del distretto Valle Trompia, associazioni di trasporto ed enti che operano a vario titolo nell'assistenza socio-sanitaria per anziani.</i>
Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)	<i>Regione Lombardia, ATS Brescia, ASST Spedali Civili di Brescia, Comune di Gardone V.T. e comuni di provenienza degli utenti che accedono ai nostri servizi</i>
Contesto di riferimento	<i>Area anziani</i>
Rete associativa cui l'ente aderisce	<i>UPIA e UNEBA</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

<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 statuarie 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 statuarie 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.

---

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. n. 117/2017<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 già descritte nella relazione di missione del bilancio d'esercizio e delle quali è dato conto con riferimento agli aspetti di pertinenza del *bilancio sociale* nel presente documento.

### [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* lo statuto prevede, all'articolo 7, che sono organi della Fondazione:

1. il Consiglio di Amministrazione;
2. il Presidente

---

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

<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 incaricati 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 *stakeholder* (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;

che si avvalgono per lo svolgimento delle loro funzioni della Direzione dell'Ente e di un Revisore dei Conti.

Il *Consiglio di Amministrazione* è l'organo esecutivo nominato dal Sindaco del Comune di Gardone Valtrompia 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 si è insediato in data 10.05.2017.

Al termine dell'esercizio il *Consiglio di amministrazione* era composto da 6 consiglieri.

Attualmente esso è composto da 6 consiglieri.

Il compenso previsto per i componenti del *Consiglio di Amministrazione* è complessivamente di € 221,30 mensili per la carica di Presidente e di € 147,71 mensili per quella di Vice Presidente. Il gettone di presenza previsto per le sedute di Consiglio è di € 11,10. L'attuale Consiglio ha rinunciato al corresponsione del gettone di presenza.

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

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Valentino Maffina	Presidente	10.05.2017	2022	Presidente	MFFVNT53B04C698K
Fausto Gamba	Vice Presidente	10.05.2017	2022	Vice Presidente	GMBFST52C15D918L
Sergio Belleri	Consigliere	10.05.2017	2022	Consigliere	BLLSRG64P02D918O
Angela Entrata	Consigliere	10.05.2017	2022	Consigliere	NTRNGL49B45D918J
Fulvia Moretti	Consigliere	10.05.2017	2022	Consigliere	MRTFLV70H47D918W
Fabrizio Rossi	Consigliere	10.05.2017	2022	Consigliere	RSSFRZ54C09E928J

***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
Valentino Maffina	Presidente	10.05.2017	2022	Presidente	MFFVNT53B04C698K
Fausto Gamba	Vice Presidente	10.05.2017	2022	Vice Presidente	GMBFST52C15D918L
Sergio Belleri	Consigliere	10.05.2017	2022	Consigliere	BLLSRG64P02D918O

Angela Entrata	Consigliere	10.05.2017	2022	Consigliere	NTRNGL49B45D918J
Fulvia Moretti	Consigliere	10.05.2017	2022	Consigliere	MRTFLV70H47D918W
Fabrizio Rossi	Consigliere	10.05.2017	2022	Consigliere	RSSFRZ54C09E928J

Per l'*Organo di controllo* lo statuto prevede, all'articolo 14, che il Revisore dei Conti è nominato dal Consiglio di Amministrazione (art 12 punto c). La delibera di nomina determina anche il compenso del revisore, la cui prestazione è inquadrata come incarico professionale. Il compenso è determinato nei limiti massimi di cui ai decreti legge 21/06/1995 n. 236, del 21/06/1995 n.239, convertiti in legge 3/08/1995 n.336.

Il Revisore deve controllare l'amministrazione dell'Ente, vigilare sull'osservanza della legge e dello Statuto. Inoltre, il Revisore dei Conti:

- a) può prendere conoscenza di tutte le documentazioni che gli devono essere messe a disposizione su semplice richiesta;
- b) deve pronunciarsi sul conto consuntivo e sul bilancio preventivo con apposita relazione scritta; i documenti contabili da analizzare gli verranno sottoposti a cura del Presidente entro il 1 dicembre per il bilancio di previsione e il 20 marzo per il bilancio consuntivo. Il revisore dovrà esprimere il proprio motivato parere con apposita relazione entro 20 giorni dal ricevimento dei documenti contabili.

ed accertare la regolare tenuta della contabilità sociale.

Dura in carica cinque anni e non può essere riconfermato per il quinquennio immediatamente successivo.

Il Consiglio di Amministrazione in data 18/05/2018 ha nominato per il quinquennio 2018/2023 il Revisore dei Conti il Dott. Cristian Carini, deliberato un compenso complessivo annuo di € 4.440,80.

Al Revisore dei Conti non è attribuita anche la funzione di Organismo di vigilanza ex D.lgs. 231/01 ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs. n. 117/2017.

#### ***Composizione Organo di controllo e soggetto incaricato per la revisione legale***

<b>Nome e Cognome</b>	<b>Carica</b>	<b>Scadenza della carica</b>	<b>Poteri attribuiti</b>	<b>Compenso deliberato</b>	<b>Codice fiscale</b>
Cristian Carini	Revisore dei Conti	30.04.2023	Revisione Legale	€ 4.440,80	CRNCST80H22E526W

**Composizione Organismo di vigilanza ex D.lgs. 231/01 ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs. n. 117/2017**

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Compenso deliberato	Codice fiscale
Cristiana Taiola	OdV	27.12.2012	30.04.2025	D.Lgs 231/01	1.042,00 €	TLACST74D44B157T
Marzia Gregorelli	OdV	27.12.2012	30.04.2025	D.Lgs 231/01	1.042,00 €	GRGMRZ274A63B157U
Alessandro Ginelli	OdV	27.12.2012	30.04.2025	D.Lgs 231/01	1.042,00 €	GNLLSN79R16D918G

Riguardo all'attribuzione di altre *cariche istituzionali* lo statuto prevede all'articolo 13 la nomina della Direzione , composta dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario.

**Attribuzione altre cariche istituzionali**

Nome e Cognome	Carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Anna Maria Pedretti	Direttore Amministrativo	Amministrativi	PDRNMR68E47D918D
Grazia Ventisette	Direttore Sanitario RSA	Sanitari	VNTGRZ65L49B157S
Ezio Ruggeri	Direttore Sanitario CDI	Sanitari	RGGZEI72C29D918G

**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	SINTESI ORDINE DEL GIORNO
1	25.01.2021	Adeguamento rette anno 2021.
2	12.05.2021	Valutazioni economiche al 31.12.2020 ed al 31.03.2021; aggiornamenti gestione attività struttura e delibere regionali
3	03.06.2021	Valutazioni economiche del Bilancio della Fondazione.
4	16.06.2021	Valutazioni economiche del Bilancio della Fondazione per adeguamento rette.
5	28.06.2021	Approvazione bilancio consuntivo anno 2020.
6	12.10.2021	Aggiornamenti sul personale; sottoscrizione accordo per la forma-zione e somministra-zione di personale ASA.
7	10.11.2021	Situazione del bilancio al 30.09.2021; Valutazioni economiche sul finanziamento dei lavori di adeguamento RSA; Lascito di monili d'oro della defunta M.G., provvedimenti conseguenti; Richiesta anticipazione di cassa anno 2022.
8	29.12.2021	Approvazione Budget anno 2022, Approvazione di non incrementare l'importo delle rette in vigore dal 2021 per i servizi RSA,CDI, MAP.

## ***Mappatura dei principali stakeholders e modalità del loro coinvolgimento***

### **Definizione di Stakeholder**

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] *stakeholders interni*” e “[2] *stakeholders esterni*”.

<b>[1] STAKEHOLDERS INTERNI</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>AREA DI INTERVENTO</b>
Beneficiari dei progetti (ospiti, utenti, ...)	Nr. 106 ospiti della RSA, nr. 15 ospiti CDI, nr. 24 ospiti MAP	Area anziani non autosufficienti
Donatori privati e enti di finanziamento	Donatori	lasciti
Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, università)	ATS Brescia, Asst Spedali Civili, Comune di Gardone, IAL Cisl	sociosanitaria, formazione
Aziende, fornitori, banche e assicurazioni)	BPER ag. Gardone V.T, Booker assicurativo ed energetico	Finanziario, assicurativo
Partner di progetto	Scuole professionali	Tirocini formativi
Organizzazioni non lucrative e Coordinamenti	---	---
Parrocchie ed enti ecclesiastici	Parrocchia di San Marco Gardone V.T.	Assistenza religiosa
Comunità territoriali e Ambiente	---	---

<b>[2] Stakeholders esterni</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Area di intervento</b>
Organi statutari (soci, consiglieri e revisori)	Consiglio di Amministrazione, Revisore dei Conti, Organismo di Vigilanza	Strategico, verifiche contabili e verifiche applicazione MOG 231
Volontari e Cooperanti	Associazioni di Volontariato	volontariato
Lavoratori (dipendenti, collaboratori, consulenti, sacerdoti, tirocinanti)	Dipendenti, libero professionisti, consulente del lavoro, commercialista	Consulenza lavorativa

## 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>7</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.

Qualifica	31/12/2019		31/12/2020		31/12/2021	
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo indeterminato	Tempo determinato
Medici	2		2		2	
Amministrativi	4		4		4	
Educatori	2		2		2	
ASA	60	4	59	2	55	4
Fisioterapisti	3		3		3	
Infermieri	14		14		10	2
Psicologa	1		1		1	
Guardarobiera	1		1		1	
Manutentore	1	1	1		1	
Op. di pulizie	13	1	14		12	1
Op. di cucina	5		4		4	
Parrucchiera				1		1
	<b>106</b>	<b>6</b>	<b>105</b>	<b>3</b>	<b>95</b>	<b>8</b>

<sup>7</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 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.

Sono in essere inoltre rapporto professionale e convenzione con due medici, uno per la reperibilità notturna e uno per cardiologo.

### SITUAZIONE ANNO 2021

TIPOLOGIA RISORSA	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Medici	2	2	2
Infermieri	12		12
Operatori socio sanitari	59		59
Altri	26		26
Amministrativi	4		4
<b>TOTALE</b>	103	2	103

ETÀ RISORSA	DIPENDENTI
Età 18-30	7
Età 30-65	96
Over 65	0
<b>TOTALE</b>	103

TIPOLOGIA RISORSA	2021	2020	2019	2018	2017
Dipendenti	103	108	112	117	110

Al personale dipendente è applicato il Contratto collettivo nazionale di lavoro Enti Locali ( Nr. 71 ) e Uneba ( Nr. 32 ).

### **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 14.

TIPOLOGIA RISORSA	Funzione/ Numero	Retribuzione (media)	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale limite 1/8 min/max verificata
Tempo pieno	65	€ 1.692,64	SI	SI
Part - time	38	€ 808,60	SI	SI

TIPOLOGIA RISORSA (numero medio)	2021	2020	2019
Tempo pieno	65	66	67
Part -time	20	22	24



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

SALARIO LORDO	DI COMPETENZA
Massimo	3.467,45 €
Minimo	1.291,51 €
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.

Anno 2021		
Compensi a	Emolumento complessivo di competenza	Emolumento pagato nel periodo
Organo di amministrazione	€ 4.428,12	€ 4.428,12
Organo di revisione	€ 4.440,80	€ 4.440,80
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 3.124,00	€ 3.124,00

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.

### Modalità di effettuazione rimborsi ai volontari a fronte 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.

### *IL VOLONTARIATO: Associazione "Amici RSA Pietro Beretta"*

ANNO	NR. VOLONTARI	ORE effettuate nei servizi*
2018	47	9.958
2019	45	9.686
2020	51	1.695

\* Aiuto nell'alimentazione, trasporto alle attività, servizio bar, portineria, lettura giornale, animazione, servizio religioso, guardaroba, parrucchiera/barbiere, callista.

Si precisa che l'accesso alla struttura da marzo 2020 e per tutto il 2021 è stato bloccato ai volontari per il rispetto delle disposizioni Regionali per la situazione pandemica.

## [A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ<sup>8</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* sita in via Parini, 14 a Gardone V.T..

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente ha gestito una *Residenza Sanitaria Assistenziale* che ha accolto n. 148 - ospiti, per una media di 103 posti occupati, ed un centro diurno che ha ospitato mediamente n. 5 utenti.

SERVIZI PRESTATI		
	Informazione richiesta	Informazione fornita (quantità delle prestazioni e loro complessità)
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	La Fondazione svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza socio sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA situata in Gardone V.T.(BS), la cui capienza massima è di n. 106 posti dei quali 106 contrattualizzati e 90 accreditati. Nel medesimo sito la RSA ha attivato altri servizi : il CDI accreditato per nr. 15 utenti e autorizzato per nr. 25; i Mini Alloggi che possono accogliere nr. 24 ospiti parzialmente autosufficienti e il servizio di Fisioterapia per esterni.
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	Area della non autosufficienza dei grandi anziani con pluripatologie. I criteri di selezione ed 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 della Valle Trompia gestite da ASST Spedali Civili di Brescia attraverso l'apposito ufficio UVMD con sede a Sarezzo.
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani	La Fondazione garantisce i seguenti servizi per la RSA : 1 ) assistenza medica e specialistica, 2) assistenza infermieristica, 3) assistenza socio-assistenziale, 4) fornitura di ausili per l'incontinenza, 5)fornitura di farmaci e parafarmaci, 6) fornitura di attrezzature igienico sanitarie di base( qualora vi sia necessità di attrezzature particolari es. sedie a rotelle, comode, girelli, treppiedi, ecc. La Fondazione si attiva presso le strutture preposte al fine di garantire la fornitura gratuita, in ottemperanza alla vigente normativa in materia di assistenza); 7) servizio di fisioterapia secondo prescrizione del fisiatra e/o medico interno; 8) servizio psicologico; 9) servizio educativo/animativo ; 10)servizio parrucchiera; 11) assistenza religiosa; 12)servizio lavanderia,13) servizio mensa

<sup>8</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.

**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, *stakeholders* fondamentali della *Fondazione*.

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

### ***Residenza Sanitaria Assistenziale: RSA "Pietro Beretta"***

**Dinamica delle presenze degli ospiti della RSA divisi per età, sesso e provenienza e classificazione SOSIA anno 2021**

FASCE D'ETA'	Nr.	M	F	RESIDENTI	NON RESIDENTI
45-64	3	1	2	1	2
65-74	12	3	9	7	5
75-79	17	6	11	12	5
80-85	31	9	22	23	8
86-110	85	10	75	65	20
<b>TOTALE</b>	<b>148</b>	<b>29</b>	<b>119</b>	<b>108</b>	<b>40</b>

COMUNE DI PROVENIENZA	Nr.	M	F
Bovegno	2	1	1
Brescia	4	3	1
Brione	1	-	1
Collio	1	1	-
Concesio	8	2	6
Gardone V.T.	107	16	91
Lodrino	2	2	-
Lumezzane	3	-	3
Marcheno	6	-	1
Merano	1	-	1
Offlaga	1	-	1
Polaveno	2	-	2
Sarezzo	6	3	3
Solferino	1	-	1
Villa Carcina	3	1	2
<b>TOTALE</b>	<b>148</b>	<b>29</b>	<b>119</b>

CLASSE SOSIA	Nr.	M	F
1	40	8	32
2	8	3	5
3	59	6	53
4	3	-	3
5	3	-	3
6	1	-	1
7	25	9	16
8	-	-	-
<b>TOTALE</b>	139	26	113

**TOTALE GIORNATE RENDICONTATE RSA:**

ANNO	Giornate nr. 90 ospiti accreditati	Giornate nr. 16 ospiti solventi	Totale giornate
2021	32.832	4.815	37.647
2020	30.594	3.946	34.540
2019	32.805	5.563	38.368

**TASSO DI SATURAZIONE POSTI LETTO:**

ANNO	%
2019	99,17
2020	93,22
2021	97,30

**ETA' media ospiti RSA**

	2021			2020			2019			media anni 19/20/21		
	donne	uomini	totale	donne	uomini	totale	donne	uomini	totale	donne	uomini	totale
<b>Nr. ospiti</b>	119	29	148	130	37	167	123	41	164	124	36	160
<b>Età media</b>	88	83	87	89	85	88	91	85	89	89	84	88

**Centro Diurno Integrato: CDI "Giulia Lenzi- Suor Scolastica"**

FASCE D'ETA'	Nr.	M	F	RESIDENTI	NON RESIDENTI
45-64	-	-	-	-	-
65-74	4	4		3	1
75-79	2	1	1	2	
80-85	5	1	4	3	2
86-110	7	-	7	4	3
<b>TOTALE</b>	18	6	12	12	6

COMUNE DI PROVENIENZA	Nr.	M	F
Gardone V.T.	12	5	7
Lodrino	1	1	-
Polaveno	4	-	4
Tavernole S/M	1	-	1
<b>TOTALE</b>	18	6	12

**TOTALE GIORNATE RENDICONTATE CDI:**

ANNO	Totale giornate
2021	168
2020	1.016
2019	4.126

**ETA' media ospiti CDI**

	2021			2020			2019			media anni 19/20/21		
	donne	uomini	totale	donne	uomini	totale	donne	uomini	totale	donne	uomini	totale
<b>Nr. ospiti</b>	12	6	18	23	7	30	30	11	41	22	8	30
<b>Età media</b>	86	74	82	88	74	84	89	77	85	88	75	84

**Mini Alloggi: "Angelo Franzini"**

FASCE D' ETA'	Nr.	M	F	RESIDENTI	NON RESIDENTI
45-64	2	1	1	1	1
65-74	2	2	-	1	1
75-79	3	3	-	1	2
80-85	12	6	6	4	8
86-110	11	-	11	5	6
<b>TOTALE</b>	<b>30</b>	<b>12</b>	<b>18</b>	<b>12</b>	<b>18</b>

COMUNE DI PROVENIENZA	Nr.	M	F
Brescia	2	-	2
Collio	1	-	1
Concesio	1	-	1
Gardone V.T.	12	6	6
Giacciano con Baruchella (RO)	2	1	1
Irma	1	-	1
Lumezzane	3	2	1
Marcheno	2	1	1
Marmentino	1	1	-
Milano	1	-	1
Provaglio Val Sabbia	1	-	1
Sarezzo	3	1	2
<b>TOTALE</b>	<b>30</b>	<b>12</b>	<b>18</b>

**TOTALE GIORNATE RENDICONTATE MAP:**

ANNO	Totale giornate
2021	7.350
2020	6.509
2019	8.350

**ETA' media ospiti MAP**

	2021			2020			2019			media anni 19/20/21		
	donne	uomini	totale	donne	uomini	totale	donne	uomini	totale	donne	uomini	totale
<b>Nr. ospiti</b>	18	12	30	21	10	31	22	13	35	20	12	32
<b>Età media</b>	86	78	83	86	75	83	87	79	86	86	78	83

---

### **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 operando verso l'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri *stakeholders*.

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

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

### **Le certificazioni di qualità, il codice etico e il modello organizzativo**

La *Fondazione* in possesso della Certificazione di qualità ISO 9001:2015 e UNI 10881:2013 presupposto considerato necessario per lo svolgimento dell'attività, in regime di convenzione. L'ultima verifica ispettiva con esito positivo è stata effettuata il 02.07.2019.

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 collegiale.

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:

#### **1. Crescita della soddisfazione degli ospiti e dei familiari**

ogni suggerimento, segnalazione o reclamo, comporterà l'attivazione di azioni opportune (correttive e di miglioramento). Lo strumento principale per conoscere il parere degli ospiti e dei familiari continuerà ad essere il questionario di soddisfazione, che sarà consegnato una volta all'anno o comunque tutte le volte che si intraprendono nuove attività o specifici progetti.

#### **2. Crescita della professionalità e della motivazione delle risorse umane**

poiché ciascuna risorsa umana è fondamentale per la realizzazione delle finalità della *Fondazione* per la soddisfazione delle richieste dei clienti, l'Ente si impegna secondo le seguenti regole:

- selezionare le risorse umane in base a specifici requisiti di competenza;
- programmare annualmente il piano di formazione del personale, al fine di valorizzare il patrimonio delle conoscenze e competenze tecniche e le capacità individuali e collettive;
- fornire formazione e addestramento o intraprendere altre azioni per acquisire le necessarie competenze;

- 
- dare valore alla formazione sul campo e agli incontri bimestrali organizzati con il personale appartenente alle diverse categorie di lavoro;
  - riconoscere il contributo fondamentale del personale nella realizzazione di un clima di fattiva accoglienza e di facile inserimento degli anziani presenti in struttura in regime di residenzialità e di semi-residenzialità.
  - Comunicare a tutto il personale l'importanza di soddisfare le richieste dei clienti, coinvolgendoli nell'autovalutazione delle customer (clienti) e nella restituzione degli esiti e dei risultati.

Una sintesi degli obiettivi programmati per i prossimi tre esercizi è contenuta nella seguente schematizzazione distinguendo secondo un raggruppamento in tre tipologie di interventi:

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

I risultati di crescita dell'attività dell'*Ente* negli ultimi tre esercizi sono stati possibili anche grazie alla consistente attività di fundraising operata dall'*Ente* tramite uno specifico incarico a soggetti specializzati in tale ambito e individuati alcuni anni orsono. Le campagne di sensibilizzazione poste in essere hanno garantito l'approvvigionamento di mezzi finanziari per il consolidamento dell'attività. È necessaria un'attenta pianificazione e programmazione, per la quale il Consiglio di amministrazione ha già strutturato apposite azioni, al fine di continuare e consolidare la fidelizzazione dei donatori rendendoli sempre più partecipi alla missione della *Fondazione*.

Non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivanti alla *Fondazione* in funzione del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria da Covid 19. Gli sforzi, del resto già illustrati approfonditamente nella relazione al bilancio di esercizio, compiuti dalla *Fondazione* e dai suoi organi al fine di minimizzare i rischi sanitari a carico degli ospiti e del personale sono stati ampi e anzi dall'emergenza possono essere tratti alcuni insegnamenti utili per il miglioramento dei servizi forniti nel futuro.

#### **A.5.5. Erogazioni filantropiche**

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

Nessuna erogazione per finalità di beneficenza è stata fatta per persone fisiche.



## [A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA<sup>9</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.

<b>RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI</b>				
<b>STATO PATRIMONIALE</b>				
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	10.115	9.806	0,13%	0,13%
Rivalutazioni fuori esercizio	0	0	0,00%	0,00%
Beni in leasing	0	0	0,00%	0,00%
Immobilizzazioni materiali nette	5.940.617	6.048.112	78,35%	80,62%
Immobilizzazioni finanziarie nette	375.240	360.000	4,95%	4,80%
<b>TOTALE IMMOBILIZZATO</b>	<b>6.325.971</b>	<b>6.417.918</b>	<b>83,43%</b>	<b>85,54%</b>
Rimanenze	37.718	26.462	0,50%	0,35%
Clienti netti	266.583	156.383	3,52%	2,08%
Altri crediti	892	580	0,01%	0,01%
Valori mobiliari	516	516	0,01%	0,01%
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>305.709</b>	<b>183.941</b>	<b>4,03%</b>	<b>2,45%</b>
Cassa e banche	888.597	864.108	11,72%	11,52%
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>888.597</b>	<b>864.108</b>	<b>11,72%</b>	<b>11,52%</b>
Ratei e risconti	<b>62.224</b>	<b>36.472</b>	0,82%	0,49%
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>7.582.502</b>	<b>7.502.439</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Fondo di dotazione e riserve	3.082.503	3.267.266	40,65%	43,55%
Riserve plusvalori leasing	0	0	0,00%	0,00%
Reddito d'esercizio	9.952	-225.175	0,13%	-3,00%
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>3.092.455</b>	<b>3.042.091</b>	<b>40,78%</b>	<b>40,55%</b>
<b>TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Rate leasing a scadere	0	0	0,00%	0,00%
Fondi e debiti a Medio Termine	2.849.561	2.920.236	37,58%	38,92%
Debiti oltre l'esercizio	755.535	721.901	9,96%	9,62%
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>3.605.096</b>	<b>3.642.137</b>	<b>47,54%</b>	<b>48,55%</b>
Fornitori	268.523	218.180	3,54%	2,91%

<sup>9</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.

Anticipi clienti	0	0	0,00%	0,00%
Altri debiti	444.568	415.808	5,86%	5,54%
Banche passive	28.169	28.056	0,37%	0,37%
<b>DEBITI A BREVE</b>	<b>741.260</b>	<b>662.044</b>	<b>9,78%</b>	<b>8,82%</b>
Ratei e risconti	8.200	2.735	0,11%	0,04%
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>7.582.502</b>	<b>7.502.439</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*.

<b>RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI</b>				
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>FATTURATO NETTO</b>	3.931.880	3.638.353	100,00%	100,00%
Acquisti di beni e servizi	1.155.811	1.091.673	29,40%	30,00%
Diminuzione delle rimanenze	-11.256	-5.724	-0,29%	-0,16%
Altri costi operativi	0	0	0,00%	0,00%
Affitti e leasing	0	0	0,00%	0,00%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.787.325</b>	<b>2.552.404</b>	<b>70,89%</b>	<b>70,15%</b>
Spese personale	2.743.014	2.779.471	69,76%	76,39%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>196.901</b>	<b>-73.895</b>	<b>5,01%</b>	<b>-2,03%</b>
Accantonamento TFR	152.590	153.172	3,88%	4,21%
Ammortamenti	132.780	129.112	3,38%	3,55%
<b>RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>-88.469</b>	<b>-356.179</b>	<b>-2,25%</b>	<b>-9,79%</b>
Proventi finanziari e rendite	6.336	6.206	0,16%	0,17%
<b>RISULTATO OPERATIVO AZIENDALE</b>	<b>-82.133</b>	<b>-349.973</b>	<b>-2,09%</b>	<b>-9,62%</b>
Oneri finanziari e patrimoniali	72.052	62.540	1,83%	1,72%
<b>REDDITO DI COMPETENZA</b>	<b>-154.185</b>	<b>-412.513</b>	<b>-3,92%</b>	<b>-11,34%</b>
Oneri diversi di gestione	117.555	72.919	2,99%	2,00%
Proventi diversi e straordinari	283.836	262.402	7,22%	7,21%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>12.096</b>	<b>-223.030</b>	<b>0,31%</b>	<b>-6,13%</b>

<b>Imposte d'esercizio</b>	2.144	2.145	0,05%	0,06%
<b>REDDITO D'ESERCIZIO</b>	9.952	-225.175	0,25%	-6,19%

### ANALISI PER INDICI

<b>INDICI DI SOLIDITÀ</b>		
Mezzi propri/Totale Immobilizzato	0,5	0,5
Mezzi propri +Mezzi di terzi a medio-lungo/ Totale immobilizzato	1,1	1,0
Mezzi propri/Mezzi di terzi	0,7	0,7
<b>INDICI DI LIQUIDITÀ</b>		
Capitale Circolante Operativo (Clienti + Magazzino - Fornitori)	35.778	- 35.335
Liquidità immediate + differite / passività a breve	1,7	1,6
<b>INDICI ECONOMICI</b>		
Spese personale/Valore aggiunto	1,0	1,1
Margine Operativo Lordo/Fatturato	0,1	- 0,0
ROI (Risultato operativo gestione caratteristica)/Capitale investito	- 0,0	- 0,0
Oneri finanziari/Margine operativo lordo	0,4	- 0,8

### *Patrimonio immobiliare dell'ente*

<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Immobilizzazioni immateriali	10.115	9.806	12.427
Immobilizzazioni materiali	5.940.617	6.048.112	5.680.918
<i>Di cui immobili</i>	5.724.404	5.796.181	5.397.145
<i>Di cui immobilizzazioni tecniche</i>	216.213	251.932	283.773
Immobilizzazioni finanziarie	375.240	360.000	360.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.325.971</b>	<b>6.417.918</b>	<b>6.053.346</b>

**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	2.443.245,56	2.150.463,63	2.526.779,45
Enti pubblici	1.456.671,27	1.487.472,69	1.495.094,65
Enti del terzo settore	--	--	--
Imprese	--	--	--
5 per mille	7.708,76	16.457,52	7.842,15

**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 gli *stakeholders* 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 occasione di alcune ricorrenze durante l'anno,
- iii. effettuando raccolte fondi occasionali tramite richiesta continuativa durante l'esercizio contattando i propri erogatori ed informandoli delle attività in corso ad esempio la donazione della "stanza degli abbracci".

***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	70.716,04	SI
Erogazioni di beni	0	0	
Erogazioni di servizi	0	0	
<b>Totale già inserita nel rendiconto ge-</b>	<b>0</b>	<b>70.716,04</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, fondamentale con riferimento all'attività dell'ente, è quantificato sulla base delle ore prestate dai medesimi applicando un costo standard quantificato sulla base del contratto collettivo di riferimento utilizzato per i lavoratori dipendenti. Il sistema informativo dell'*Ente*

---

adotta una specifica procedura volta al tracciamento delle ore di volontariato prestate presso l'ente.  
I volontari hanno prestato la loro opera fino il 09.03.2020 giorno di chiusura della Struttura

**Associazione "Amici RSA Pietro Beretta"**

ANNO	NR. VOLONTARI	ORE effettuate nei servizi*
2018	47	9.958
2019	45	9.686
2020	51	1.695

\* Aiuto nell'alimentazione, trasporto alle attività, servizio bar, portineria, lettura giornale, animazione, servizio religioso, guardaroba, parrucchiera/barbiere, callista.

Si precisa che l'accesso alla struttura da marzo 2020 e per tutto il 2021 è stato bloccato ai volontari per il rispetto delle disposizioni Regionali per la situazione pandemica.

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

A decorrere dal mese di marzo 2020 la Fondazione è stata interessata dalla pandemia da Covid-19 con un impatto notevole sulla struttura da tutti i punti di vista in particolare da quello economico, con una contrazione dei ricavi (per i minori introiti da rette per posti letto liberi non coperti da nuovi ingressi in quanto vietati dalla normativa regionale) e un aumento delle spese (acquisto DPI e materiale di sanificazione...).

Nonostante ciò, la Fondazione è stata in grado di far fronte alle difficoltà organizzative ed economiche; ha infatti pagato regolarmente stipendi, ritenute, contributi e fornitori. Ha avuto accesso alla moratoria dei mutui in corso.

Sempre da marzo 2020 la struttura causa della Pandemia in corso, ha interrotto i lavori di adeguamento delle stanze di degenza della RSA e il Consiglio di Amministrazione sta valutando la sostenibilità economica della ripresa dei lavori quanto meno per terminare il primo piano.

## [A.7] ALTRE INFORMAZIONI<sup>10</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*.

Tipo di controversia	Ammontare complessivo del contenzioso
Contenzioso giuslavoristico	2
Contenzioso tributario e previdenziale	Classificazione catastale
Contenzioso civile, amministrativo e altro	0

### 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 dei materiali utilizzati che deriva da materiale riciclato sul totale dei costi dei materiali		X

<sup>10</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.

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	€ ANNO 2021	€ ANNO 2020	€ ANNO 2019
Consumo di energia elettrica	73.828,00	55.114,00	61.021,29
Consumo di acqua	43.348,98	38.259,67	36.387,87
Consumo di gas	105.919,02	78.259,67	85.788,91
Produzione di rifiuti	15.328,00	14.895,00	14.895,00

### Tipologie di impatto ambientale connesse alle attività svolte; politiche e modalità di gestione di tali impatti

La Fondazione ha pubblicato sul proprio sito internet nella sezione trasparenza:

- Regolamento per il Diritto di Accesso ai documenti amministrativi e sanitari approvato dal CdA nella seduta del 26.09.2013 ai sensi della Legge 241/1990
- Le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dagli enti della Pubblica Amministrazione ai sensi della Legge 4 agosto 2017 n. 124
- 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

Il Consiglio di Amministrazione ai sensi dell' art 12 dello Statuto è convocato dal Presidente in seduta ordinaria due volte all'anno, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo.

Il Consiglio di Amministrazione è convocato in seduta straordinaria almeno otto volte all'anno e, comunque, ogni qual volta il Presidente ne ravvisi la necessità o gli sia richiesto almeno da due dei consiglieri o dal Revisore dei Conti.

---

La convocazione deve essere fatta per iscritto a mezzo fax o lettera raccomandata a.r. o posta elettronica, da recapitarsi agli aventi diritto con preavviso di tre giorni dalla data di convocazione e con l'indicazione dell'ordine del giorno, salva rettifica per motivi contingenti.

In caso d'urgenza, tale termine è ridotto a ventiquattro ore e la convocazione può essere effettuata anche tramite telegramma.

Al Consiglio di Amministrazione, costituito validamente con la presenza della metà più uno dei membri che lo compongono, presidente compreso, spetta il potere di ordinaria e straordinaria amministrazione; ed inoltre, di:

- a) eleggere il Presidente, il Vice Presidente;
- b) nominare e revocare la Direzione dell'Ente, fissandone il compenso, su proposta del Presidente;
- c) nominare e revocare il revisore dei conti, fissando il compenso, su proposta del Presidente;
- d) conferire deleghe su materie particolari ai membri del Consiglio di Amministrazione;
- e) deliberare sulla costituzione e sulla composizione di eventuali altri Comitati, se del caso composti anche da membri esterni al Consiglio di Amministrazione;
- f) assumere, sospendere e licenziare il personale dipendente;
- g) stabilire direttive e collaborare attivamente alla raccolta dei fondi necessari per incrementare il patrimonio della Fondazione, per finanziare progetti di utilità sociale, e per coprire le spese operative;
- h) deliberare in ordine alla cessazione dalla carica a qualsiasi titolo dei membri del Consiglio di Amministrazione ed alla sostituzione e surroga dei membri nei casi previsti dal presente Statuto;
- i) stabilire le direttive concernenti gli investimenti del patrimonio dell'Ente;
- j) redigere ed approvare il bilancio preventivo ed il bilancio consuntivo, secondo quanto previsto dagli articoli 17, 18 e 19 del presente Statuto;
- k) deliberare in ordine ad ogni contratto e convenzione dell'ente;
- l) deliberare in ordine alle nuove iniziative;
- m) approvare eventuali regolamenti interni;
- n) deliberare eventuali modifiche dello Statuto;
- o) deliberare, in caso di estinzione della Fondazione, sulla devoluzione del patrimonio;
- p) deliberare sull'autorizzazione ad agire e resistere in giudizio nell'interesse dell'Ente da parte del Presidente;
- q) di accantonare una percentuale degli utili o avanzi di amministrazione a riserva legale indivisibile e la restante parte a riserva straordinaria da reinvestire per il raggiungimento dello scopo sociale ovvero per la realizzazione delle attività istituzionali e di quelle ad esse direttamente con-



- 
- nesse o accessorie per natura o per la copertura di eventuali perdite di esercizio o disavanzi di amministrazione;
- r) deliberare sulla accettazione delle elargizioni, delle donazioni e dei lasciti;
  - s) deliberare le norme di organizzazione e funzionamento della Fondazione;
  - t) deliberare l'accettazione della rappresentanza di altre ONLUS o del loro assorbimento;
  - u) approvare le proposte in ordine all'acquisto ed alla vendita dei beni ed a qualsiasi mutazione del patrimonio;
  - v) deliberare l'eventuale partecipazione dell'Ente ad attività economiche di volta in volta individuate, ai sensi e nei limiti di cui all'articolo 10, comma 5 del D. Lgs. 4 dicembre 1997, n. 460;
  - w) deliberare su ogni altro argomento relativo all'amministrazione ed alla gestione dell'ente.

In nessun caso, il Consiglio di Amministrazione può deliberare distribuzione di utili e/o riserve accantonate in quanto la fondazione, per effetto del decreto legislativo n. 460/1997, art. 10, non può distribuire, anche in modo indiretto, utili e avanzi di gestione nonché fondi, riserve o capitali durante la vita dell'organizzazione che devono essere impiegati per la realizzazione dell'attività istituzionale e di quelle ad essa direttamente connesse, salvo nei casi in cui sia imposto o consentito dalla legge.

Le deliberazioni sono adottate a maggioranza dei presenti; in caso di parità, nelle votazioni a voto palese, il voto del Presidente prevale.

Le delibere di modifica statutaria sono assunte con il voto favorevole di 2/3 più 1 dei consiglieri; sono all'unanimità le delibere di cessazione dell'Ente.

Le votazioni si fanno per appello nominale o a voto segreto. Sono sempre a voto segreto quando riguardano persone, e ogni qualvolta ne facciano richiesta almeno tre consiglieri presenti.

Per la validità delle delibere non verrà computato chi, avendo interessi propri o di parenti ed affini sino al quarto grado, non prende parte alle deliberazioni.

Il verbale delle riunioni viene redatto dal Direttore Amministrativo che lo sottoscrive unitamente al Presidente.

Ciascun consigliere può chiedere di far annotare le proprie dichiarazioni di voto a verbale.

Si può rilasciare copia di verbale a persone estranee all'Ente, con l'autorizzazione del Presidente e a condizione che il richiedente abbia fornito adeguata motivazione ed illustrazione dell'interesse a detta richiesta.

Il Direttore Amministrativo esprime sui verbali un parere di legittimità.

Le delibere del Consiglio di Amministrazione verranno pubblicate all'Albo dell'Ente per quindici giorni.

---

Il Consiglio di Amministrazione, fermo restando quanto previsto dal presente Statuto, può disciplinare le modalità di convocazione e funzionamento del Consiglio di Amministrazione, con apposito regolamento, nel quale viene comunque garantita la democraticità interna.

E', altresì, fatto divieto ai membri del consiglio di amministrazione prendere parte, direttamente o indirettamente, ai contratti di locazione, di esazione, di appalti che si riferiscano ai beni amministrati dall'Ente.

## [A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO<sup>11 12</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:

- ✓ 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, di 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;

<sup>11</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>12</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* 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 31.05.2022 e verrà reso pubblico tramite deposito presso il RUNTS e il sito internet dell'ente stesso.*