

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2021

	2021	2020
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI		
TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali (al netto dei relativi fondi)</i>		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritto di brevetto industriali e diritti di utilizzazioni delle opere e dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale I	0,00	0,00
<i>II - Immobilizzazioni materiali (al netto dei relativi fondi)</i>		
1) terreni e fabbricati	19.933.746,80	19.948.532,40
2) impianti e macchinari	549.323,36	607.429,28
3) attrezzature	32.485,27	61.626,36
4) altri beni	63.416,40	83.156,24
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.809.684,86	1.008.227,21
Totale II	22.388.656,69	21.708.971,49
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) partecipazioni (entro 12 mesi)		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altre imprese		
1) partecipazioni (oltre 12 mesi)		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	9.800,00	9.800,00
c) altre imprese		
2) crediti (entro 12 mesi)		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altri enti del Terzo settore		
d) altri		
2) crediti (oltre 12 mesi)		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altri enti del Terzo settore		
d) altri		563,25
3) altri titoli		
Totale III	9.800,00	10.363,25
TOTALI IMMOBILIZZAZIONI	22.398.456,69	21.719.334,74

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2021

	2021	2020
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale I	0,00	0,00
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti (entro 12 mesi)	97.412,44	39.998,07
verso utenti e clienti (oltre 12 mesi)	0,00	
2) verso associati e fondatori (entro 12 mesi)		
verso associati e fondatori (oltre 12 mesi)		
3) verso enti pubblici (entro 12 mesi)	472.010,31	298.289,36
verso enti pubblici (oltre 12 mesi)		
4) verso soggetti privati per contributi (entro 12 mesi)	14.013,19	15.941,78
verso soggetti privati per contributi (oltre 12 mesi)		
5) verso enti della stessa rete associativa (entro 12 mesi)		
verso enti della stessa rete associativa (oltre 12 mesi)		
6) verso altri enti del Terzo settore (entro 12 mesi)		
verso altri enti del Terzo settore (oltre 12 mesi)		
7) verso imprese controllate (entro 12 mesi)		
verso imprese controllate (oltre 12 mesi)		
8) verso imprese collegate (entro 12 mesi)	20.000,00	20.000,00
verso imprese collegate (oltre 12 mesi)		
9) crediti tributari (entro 12 mesi)	22.690,47	63.181,41
crediti tributari (oltre 12 mesi)		
10) da 5 per mille (entro 12 mesi)		
da 5 per mille (oltre 12 mesi)		
11) imposte anticipate (entro 12 mesi)		
imposte anticipate (oltre 12 mesi)		
12) verso altri (entro 12 mesi)	62.812,67	91.411,05
verso altri (oltre 12 mesi)	0,00	34.934,19
Totale II	688.939,08	563.755,86
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni ad imprese controllate		
2) partecipazioni ad imprese collegate		
3) altri titoli	720.294,83	829.222,75
Totale III	720.294,83	829.222,75
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.932.605,63	2.709.213,99
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	221,79	980,46
Totale IV	2.932.827,42	2.710.194,45
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.342.061,33	4.103.173,06
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	29.613,97	30.668,52
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	29.613,97	30.668,52
TOTALE ATTIVO	26.770.131,99	25.853.176,32

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2021

	2021		2020	
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Fondo di dotazione dell'ente	16.781.377,73	16.781.377,73	16.746.113,33	16.746.113,33
II - Patrimonio vincolato		0,00		0,00
1) riserve statutarie				
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali				
3) riserve vincolate destinate da terzi				
III - Patrimonio libero		786.655,03		1.629.925,16
1) riserve di utili o avanzi di gestione	220.958,05		1.064.228,18	
2) altre riserve	565.696,98		565.696,98	
IV - Avanzo / disavanzo di esercizio	-3.087,71	-3.087,71	-843.270,13	-843.270,13
TOTALE PATRIMONIO NETTO		17.564.945,05		17.532.768,36
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) per imposte, anche differite				
3) altri	1.349.374,69		1.019.374,69	
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		1.349.374,69		1.019.374,69
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	435.365,41		480.134,10	
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		435.365,41		480.134,10
D) DEBITI				
1) debiti verso banche (entro 12 mesi)	502.522,38		875.196,57	
debiti verso banche (oltre 12 mesi)	2.899.557,48		2.083.386,00	
2) debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)				
debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	662.268,50		662.268,50	
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti (entro 12 mesi)				
debiti verso associati e fondatori per finanziamenti (oltre 12 mesi)				
4) verso enti della stessa rete associativa (entro 12 mesi)	40.000,00		40.000,00	
verso enti della stessa rete associativa (oltre 12 mesi)				
5) debiti per erogazioni liberate condizionate (entro 12 mesi)				
debiti per erogazioni liberate condizionate (oltre 12 mesi)				
6) acconti (entro 12 mesi)				
acconti (oltre 12 mesi)				
7) debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	1.186.981,36		1.304.160,26	
debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)	383.972,66		420.767,02	
8) debiti verso imprese controllate e collegate (entro 12 mesi)	47.216,09		54.822,06	
debiti verso imprese controllate e collegate (oltre 12 mesi)				
9) debiti tributari (entro 12 mesi)	97.797,29		144.281,65	
debiti tributari (oltre 12 mesi)				
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi)	274.294,61		317.512,20	
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (oltre 12 mesi)				
11) debiti verso dipendenti e collaboratori (entro 12 mesi)	211.245,00		143.726,70	
debiti verso dipendenti e collaboratori (oltre 12 mesi)				
12) altri debiti (entro 12 mesi)	13.489,86		45.417,59	
altri debiti (oltre 12 mesi)	662.289,41		606.799,37	
TOTALE DEBITI		6.981.634,64		6.698.337,92
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	438.812,20		122.561,25	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		438.812,20		122.561,25
TOTALE PASSIVO		26.770.131,99		25.853.176,32

IL PRESIDENTE DEL CDA
(Dr. Angelo Garavaglia)

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS
RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2021

ONERI E COSTI	2021	2020	PROVENTI E RICAVI	2021	2020
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, vendite e proventi da attività di interesse generale		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	524.626,50	994.485,72	1) proventi da quote associative e apporti dei fondatori	85,00	50,00
2) sevizi	2.777.418,94	2.825.294,25	2) proventi dagli associati per attività mutuali		
3) godimenti beni di terzi	57.781,52	66.076,12	3) ricavi per prestazioni ad associati e fondatori		
4) personale	6.221.161,98	6.645.578,07	4) erogazioni liberali	44.153,68	15.321,77
5) ammortamenti	113.094,17	114.259,97	5) proventi del 5 per mille	10.134,13	17.902,42
6) accantonamenti per rischi ed oneri	330.000,00		6) contributi da soggetti privati	13.400,00	63.315,60
7) oneri diversi di gestione	117.706,04	87.331,02	7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	5.236.005,27	5.284.019,48
8) rimanenze iniziali			8) contributi da enti pubblici	127.414,22	158.938,95
totale	10.141.789,15	10.733.025,15	9) proventi da contratto con enti pubblici	4.437.322,00	4.003.104,60
			10) altri ricavi, rendite e proventi	149.560,67	158.280,88
			11) rimanenze finali		
			totale	10.018.074,97	9.700.933,70
			avanzo / disavanzo attività di interesse generale (+/-)	- 123.714,18	- 1.032.091,45
B) Costi ed oneri da attività diverse			B) Ricavi, vendite e proventi da attività diverse		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) ricavi per prestazioni ad associati e fondatori		
2) sevizi	71.508,43	72.408,48	2) contributi da soggetti privati		
3) godimenti beni di terzi			3) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	88.344,15	89.832,25
4) personale			4) contributi da enti pubblici		
5) ammortamenti			5) proventi da contratto con enti pubblici		
6) accantonamenti per rischi ed oneri			6) altri ricavi, rendite e proventi		
7) oneri diversi di gestione			7) rimanenze finali		
8) rimanenze iniziali			totale	88.344,15	89.832,25
totale	71.508,43	72.408,48	avanzo / disavanzo attività diverse (+/-)	16.835,72	17.423,77
C) costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, vendite e proventi da raccolta fondi		
1) oneri per raccolte fondi abituali			1) proventi per raccolte fondi abituali		
2) oneri per raccolta fondi occasionale			2) proventi per raccolta fondi occasionale		4.008,00
3) altri oneri			3) altri proventi		
totale			totale	-	4.008,00
			avanzo / disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	4.008,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) su rapporti bancari	42.854,63	38.206,16	1) da rapporti attivi	3.023,82	12.476,60
2) su prestiti			2) da altri investimenti finanziari	10.339,02	20.220,52
3) da patrimonio edilizio	235.406,39	307.481,32	3) da patrimonio edilizio	697.949,21	685.058,43
4) altri beni patrimoniali			4) da altri beni patrimoniali		
5) accantonamento per rischi e oneri	127.781,19		5) altri proventi	23,46	271,74
6) altri oneri	127.145,35	136.108,05	totale	711.335,51	718.027,29
totale	533.187,56	481.795,53	avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	178.147,95	236.231,76
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco da personale	23.621,30	12.390,78
2) sevizi	10.177,20	10.159,25	2) altri proventi di supporto generale	42.000,00	42.000,00
3) godimenti beni di terzi			totale	65.621,30	54.390,78
4) personale	23.621,30	12.390,78	avanzo / disavanzo attività di supporto (+/-)	10.642,80	11.157,79
5) ammortamenti					
6) accantonamenti per rischi ed oneri					
7) altri oneri	21.180,00	20.682,96			
totale	54.978,50	43.232,99			
Totale oneri e costi	10.801.463,64	11.330.462,15	Totale proventi e ricavi	10.883.375,93	10.567.192,02
			avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	81.912,29	- 763.270,13
			Avanzo / disavanzo d'esercizio prima delle imposte	81.912,29	- 763.270,13
			Imposte	85.000,00	80.000,00
			Avanzo / disavanzo d'esercizio	- 3.087,71	- 843.270,13

IL PRESIDENTE DEL CDA
(Dr. Angelo Garavaglia)

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS

Via Carroccio, 1

Rho (Mi)

RELAZIONE DI MISSIONE AL 31.12.2021

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Fondazione Giuseppe Restelli ONLUS, Codice Fiscale 86503120155, Partita Iva 08938040154, con sede legale e sede operativa in Rho (MI) via Carroccio 1 ha per scopo quello di svolgere attività socio assistenziale, socio sanitaria e di beneficenza, prevalentemente a favore di persone in condizioni di non autosufficienza, favorendo l'attuarsi di iniziative che esprimano compiutamente la risposta ai bisogni della persona nei casi di malattia, debolezza, emarginazione, sofferenza, solitudine sociale, con particolare riferimento agli anziani bisognosi ed in particolare agli anziani svantaggiati nel rispetto dei valori trasmessi con i loro insegnamenti dai soci Fondatori.

Le attività statuarie della Fondazione (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/2017) sono:

- a) interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni (lettera a) del primo comma dell'art. 5 del Codice del Terzo Settore, anche CTS);
- b) interventi e prestazioni sanitarie (lettera b) del primo comma dell'art. 5 del CTS);
- c) prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni (lettera c) del primo comma dell'art. 5 del CTS);
- d) alloggio sociale, ai sensi del Decreto del Ministero delle infrastrutture del 22 aprile 2008, e successive modificazioni, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi (lettera q) del primo comma dell'art. 5 del CTS);
- e) beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166 e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale a norma del presente articolo (lettera u) del primo comma dell'art. 5 del CTS).

La Fondazione opera nel distretto rhodense attraverso strutture di assistenza residenziale per anziani e servizi di assistenza territoriali gestendoli in regime di accreditamento con il SSR, oltre che in collaborazione con i comuni presso i quali svolge tali attività e 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.

INFORMAZIONI SULLA GOVERNANCE

L'Ente non ha base associativa essendo la sua forma giuridica quella della Fondazione e come descritto nell'art 7 dello statuto "La Fondazione è retta da un Consiglio di Amministrazione composto da sette a nove membri, compreso il Presidente, di cui tre membri non permanenti e almeno quattro membri permanenti".

Il Consiglio di amministrazione è l'organo esecutivo nominato per cooptazione per quanto riguarda i membri permanenti, mentre su nomina dell'Amministrazione Regionale, del parroco di Vimodrone e dell'Assemblea dei Benemeriti per quanto riguarda i tre membri non permanenti.

Attualmente i membri del Cda sono 8 suddivisi in 5 permanenti e 3 non permanenti.

I Membri permanenti durano in carica 10 anni e possono essere rinnovati per una sola volta. I Membri non permanenti durano in carica 5 anni e possono essere riconfermati nella carica per un massimo di quattro mandati.

Al Consiglio di amministrazione sono affidati tutti i poteri per l'amministrazione ordinaria e straordinaria dell'Ente, nel rispetto della mission e dello statuto.

Per quanto riguarda l'Organo di controllo lo statuto lo statuto prevede, all'articolo 15, che "Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti è composto di tre membri effettivi e due supplenti nominati dall'Assemblea dei Benemeriti scelti tra gli iscritti al Registro dei Revisori Legali. Essi durano in carica cinque anni e sono rieleggibili. Al Collegio dei Revisori Legali dei Conti sono assegnate, oltre alla revisione legale dei conti, le attribuzioni spettanti al Collegio Sindacale delle società di capitali, così come previsto dalla vigente normativa in materia in quanto compatibile".

Riguardo all'attribuzione di altre cariche istituzionale lo statuto prevede all'articolo 11 che il Consiglio di Amministrazione possa provvedere alla nomina di un Direttore Generale.

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.

INFORMAZIONI IN MERITO ALLE POSTE DELLO STATO PATRIMONIALE

I criteri di valutazione del patrimonio sono i medesimi, rispetto a quelli seguiti per il rendiconto del precedente esercizio, per i beni esistenti al 31.12.2020. I beni acquisiti nel corso del 2021 sono stati valutati al costo. La quota di ammortamento dei beni ammortizzabili, per l'anno corrente, è stata calcolata applicando per intero il coefficiente stabilito dal decreto del Ministero delle Finanze, in attesa di future disposizioni, modifiche e/o integrazioni.

I dati sono stati raffrontati con l'anno precedente ed è stato predisposto un dettaglio che serve come base di raffronto.

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI	2021	2020	Variazione
<i>II - Immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi</i>	22.388.656,69	21.708.971,49	679.685,20
1) terreni e fabbricati			
Terreni	78.262,59	78.262,59	0,00
Fabbricati strumentali	9.078.740,32	9.078.740,32	0,00
Fabbricati non strumentali	10.787.527,93	10.802.263,53	-14.735,60
Fondo amm.to fabbricati	-10.784,04	-10.784,04	0,00
Totale 1)	19.933.746,80	19.948.482,40	-14.735,60
2) impianti e macchinari			
Impianti	1.047.301,70	1.047.301,70	0,00
Fondo amm.to impianti	-497.978,34	-439.872,42	-58.105,92
Totale 2)	549.323,36	607.429,28	-58.105,92
3) attrezzature			
Attrezzature	830.757,08	829.305,28	1.451,80
Fondo amm.to attrezzature	-798.271,81	-767.678,92	-30.592,89
Totale 3)	32.485,27	61.626,36	-29.141,09
4) altri beni			
Macchine ufficio	259.853,61	255.198,09	4.655,52
Automezzi	91.620,16	91.620,16	0,00
Mobili	516.470,52	516.470,52	0,00
Fondo amm.to macchine ufficio	-223.878,99	-206.079,87	-17.799,12
Fondo amm.to automezzi	-91.617,15	-89.797,15	-1.820,00
Fondo amm.to mobili	-489.031,75	-484.255,51	-4.776,24
Totale 4)	63.416,40	83.156,24	-19.739,84
5) immobilizzazioni in corso e acconti			
Immobilizzazioni in corso	1.809.684,86	1.008.277,21	801.407,65
Totale 5)	1.809.684,86	1.008.277,21	801.407,65
<i>Totale II</i>	<i>22.388.656,69</i>	<i>21.708.971,49</i>	<i>679.685,20</i>

La valutazione degli immobili e dei terreni è stata effettuata al costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

La riduzione della voce fabbricati pari a € 14.735,60 è relativa alla vendita effettuata in data 25/11/2021 dell'appartamento in Via Livello 7 a Rho.

L'incremento della voce attrezzature che ammonta ad Euro 1.451,80 è riferito all'acquisto di un frigorifero portatile per vaccini anticovid per ADI.

L'incremento della voce macchine ufficio, per un ammontare complessivo di Euro 4.655,52, è relativo all'acquisto di 2 PC e 2 Notebook.

L'incremento delle immobilizzazioni in corso ammonta ad Euro 801.407,65 e si riferisce al fabbricato in costruzione denominato "Casa Leggera" che consentirà di realizzare il progetto "Dopo di Noi" e che prevede la realizzazione di 10 alloggi protetti.

	2021	2020	Variazione
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.800,00	10.363,25	-563,25
1) partecipazioni			
b) imprese collegate			
Partecipazione al 20% nella società Centro Servizi Rhodense s.r.l. – C.S.R. s.r.l. con sede in Milano Via Monterosa 61	2.000,00	2.000,00	0,00
Partecipazione al 26% nella società CON.TE.S. SCARL con sede in Rho (Mi) Viale de Gasperi 107	7.800,00	7.800,00	0,00
Totale 1)	9.800,00	9.800,00	0,00
2) crediti			
d) verso altri			
Depositi cauzionali	0,00	563,25	-563,25
Totale 2)	0,00	563,25	-563,25
Totale III	9.800,00	10.363,25	-563,25

Nel corso del 2021 sono stati restituiti i depositi cauzionale da parte della ditta CAP versati precedentemente per gli immobili di proprietà della Fondazione Restelli.

C) ATTIVO CIRCOLANTE	2021	2020	Variazione
II – Crediti	688.939,08	563.755,86	125.183,22
1) verso clienti (entro 12 mesi)			
Clienti	122.750,59	82.305,89	40.444,70
Fatture da emettere	4.661,85	17.692,18	-13.030,33
Fondo svalutazione crediti	-30.000,00	-60.000,00	30.000,00
Totale 1) entro 12 mesi	97.412,44	39.998,07	57.414,37
1) verso clienti (oltre 12 mesi)			
Clienti	397.660,93	369.771,94	27.888,99
Fondo svalutazione crediti	-397.660,93	-369.771,94	-27.888,99
Totale 1) oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
3) verso Enti pubblici			
Ats	465.143,00	293.066,60	172.076,40
Inail	6.867,31	5.222,76	1.644,55
Totale 3)	472.010,31	298.289,36	173.720,95
4) verso soggetti per contributi	14.013,19	15.941,78	-1.928,59
Totale 4)	14.013,19	15.941,78	-1.928,59
8) verso imprese collegate	20.000,00	20.000,00	0,00
Totale 8)	20.000,00	20.000,00	0,00
9) crediti tributari	22.690,47	63.181,41	-40.490,94
Totale 9)	22.690,47	63.181,41	-40.490,94

I crediti entro e oltre 12 mesi, relativi alla RSA, sono valutati al valore nominale e rettificati al presumibile valore di realizzo prudenzialmente determinato con l'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

I crediti entro 12 mesi sono quasi totalmente incassati nei primi mesi del 2022 per questo motivo si è deciso di ridurre il fondo svalutazione crediti entro 12 mesi e aumentare il fondo svalutazione dei crediti oltre 12 mesi che al contrario hanno subito un incremento nel corso del 2021.

I crediti verso Enti pubblici presentano un aumento rispetto al 2020 poiché risultano aumentati i budget assegnati da ATS Milano e non ancora fatturati da parte della Fondazione a saldo anno 2021 per RSA, ADI, RSA Aperta e Residenzialità Assistita

I crediti verso soggetti per contributi si riferiscono ai contributi che la Fondazione deve ricevere da parte di FONTER per formazione effettuata ai propri dipendenti e da parte di Sercop per attività domiciliari per i loro assistiti.

Il credito verso imprese collegate, ammontante in totale a Euro 20.000,00, si riferisce quanto a Euro 10.000,00 per finanziamento erogato a seguito della costituzione dell'A.T.S Fondazione Restelli ONLUS - Fondazione Ferrario – Centro Servizi Rhodense S.r.l. – Azienda Speciale Casa di riposo Gallazzi-Vismara per la gestione della cronicità ed Euro 10.000,00 per finanziamento al C.S.R.

I crediti tributari sono inferiori al 2020 poiché non sono presenti crediti d'imposta relativi alla FIS e alla sanificazione concessa dalla Stato nel corso del 2021.

12) verso altri (entro 12 mesi)			
Debitori affitti e spese	147.338,12	143.230,56	4.107,56
Prestiti a personale dipendente	12.768,19	24.942,96	-12.174,77
Fornitori c/anticipi e crediti	22.706,36	17.824,56	4.881,80
Fondo svalutazione crediti	-120.000,00	-94.587,03	-25.412,97
Totale 2) entro 12 mesi	62.812,67	91.411,05	-28.598,38
12) verso altri (oltre 12 mesi)			
Debitori diversi affitti e spese	430.194,76	449.986,42	-19.791,66
Prestiti a personale dipendente	18.566,00	34.934,19	-16.368,19
Fondo svalutazione crediti	-448.760,76	-449.986,42	1.225,66
Totale 2) oltre 12 mesi	0,00	34.934,19	-34.934,19
Totale II	688.939,08	563.755,86	125.183,22

I crediti (debitori per affitti e spese) nei confronti degli inquilini sono stati suddivisi per evidenziare meglio le posizioni emerse nel corso del 2021 e quelle esistenti da più esercizi. Si è deciso di coprire, grazie al fondo, completamente i crediti degli esercizi precedenti mentre i crediti del 2021, si presumono incassabili entro l'esercizio in corso. Pertanto si è deciso non effettuare ulteriori accantonamenti.

I prestiti al personale dipendente risultano ridotti nel corso del 2021 a seguito di restituzione da parte dei dipendenti poiché hanno cessato il loro rapporto con la Fondazione.

	2021	2020	Variazione
III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	720.294,83	829.222,75	-108.927,92
3) altri titoli:			
Titoli obbligazionari	339.721,63	339.721,63	0,00
Titoli azionari	95.478,83	98.974,86	-3.496,03
Fondi bilanciati-misti-azionari	177.756,43	177.756,43	0,00
Titoli di stato	251.307,45	251.307,45	0,00
Fondo svalutazione titoli	-143.969,51	-38.537,62	-105.431,89
Totale 3)	720.294,83	829.222,75	-108.927,92
Totale III	720.294,83	829.222,75	-108.927,92

I titoli azionari sono diminuiti a seguito degli importi relativi alla vendita delle azioni che la Fondazione possedeva nella Società Creval e General Motors.

Si è inoltre deciso di accantonare un'ulteriore quota al fondo svalutazione titoli per coprire le eventuali perdite.

	2021	2020	Variazione
IV – Disponibilità liquide	2.932.827,42	2.710.194,45	222.632,97
1) depositi bancari e postali			
Credito Valtellinese c/c 67056	865.585,62	629.232,86	236.352,76
Credito Valtellinese c/c 3157	1.064.534,03	1.062.575,47	1.958,56
Banca Consulia (ex Ipibi SpA)	1.952,57	1.819,55	133,02
Banca Intesa c/c 173920	970.319,38	984.997,68	-14.678,30
Credito Valtellinese (c/c ATS)	30.214,03	30.588,43	-374,40
Totale 1)	2.932.605,63	2.709.213,99	223.391,64
3) denaro e valori in cassa			
Cassa	221,79	980,46	-758,67
Totale 3)	221,79	980,46	-758,67
Totale IV	2.932.827,42	2.710.194,45	222.632,97

L'aumento della disponibilità liquide è la conseguenza dell'incasso del finanziamento concesso da Creval nel corso del 2021.

D) RATEI E RISCONTI	2021	2020	Variazione
Rimborso distacco personale	1.639,16	0,00	1.639,16
Totale ratei attivi	1.639,16	0,00	1.639,16
Canone noleggio	709,16	726,97	-17,81
Assicurazioni	27.265,65	29.941,55	-2.675,90
Totale risconti attivi	27.974,81	30.668,52	-2.693,71
Totale D	29.613,97	30.668,52	-1.054,55

I ratei attivi riguardano il rimborso delle ore del personale distaccato nei mesi di novembre e dicembre 2021 non ancora fatturati alla controparte.

Nei risconti attivi sono presenti le quote pagate nel corso del 2021 per le assicurazioni di competenza del 2022 e la fattura anticipata ricevuta dalla ditta di noleggio auto.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	2021	2020	Variazione
<i>I- Fondo di dotazione dell'Ente</i>	16.781.377,73	16.746.113,33	35.264,40
<i>III - Patrimonio libero</i>			
1) riserve di utili o avanzi di gestione			
Riserva disponibile	220.958,05	1.064.228,18	-843.270,13
Totale 1)	220.958,05	1.064.228,18	-843.270,13
2) altre riserve			
Riserva ex art. 55/917	335.696,98	335.696,98	0,00
Riserva Conto Capitale	230.000,00	230.000,00	0,00
Totale 2)	565.696,98	565.696,98	0,00
Totale III	786.655,03	1.629.925,16	-843.270,13
<i>IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio</i>	-3.087,31	-843.270,13	840.182,82
Totale IV	-3.087,31	-843.270,13	840.182,82
Totale A)	17.564.945,45	17.532.768,36	840.182,82

Nel corso del 2021 è stata utilizzata la Riserva disponibile formata con accantonamento degli avanzi delle gestione di anni precedenti per coprire la perdita del bilancio 2020 a seguito della pandemia di Covid 19. Il patrimonio Netto è stato incrementato del valore di realizzo della vendita dell'immobile di Via Livello 7 in Rho.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	2021	2020	Variazione
3) altri			
Fondo accantonamento Spese Straordinarie Casa di Riposo	660.000,00	340.000,00	320.000,00
Fondo rischi specifico	9.374,69	9.374,69	0,00
Fondo oneri futuri Vimodrone	670.000,00	670.000,00	0,00
Totale 3)	1.339.374,69	1.019.374,69	320.000,00
Totale B)	1.339.374,69	1.019.374,69	320.000,00

Nel corso del 2021 si è proceduto ad accantonare prudenzialmente un Fondo pari ad € 320.000,00 per eventuali spese di manutenzione straordinarie degli immobili che nel corso degli anni di pandemia sono state rimandate agli anni successivi.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2021	2020	Variazione
Fondo TFR	435.365,41	480.134,10	- 44.768,69
Totale C)	435.365,41	480.134,10	-44.768,69

Il “Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato” è stato movimentato dalla rivalutazione ed il pagamento di anticipi e importi corrisposti ai dipendenti al momento del loro pensionamento o fuoriuscita dall’ente.

D) DEBITI	2021	2020	Variazione
1) debiti verso banche (entro 12 mesi)			
debiti per mutuo	4.671,51	0,00	4.671,51
debiti per interessi passivi	10.389,56	6.995,23	3.394,33
Rata mutuo entro 12 mesi	131.157,01	26.883,83	104.273,18
Banca Intesa c/c 15499	356.304,30	841.317,51	-485.013,21
Totale 1) entro 12 mesi	502.522,38	875.196,57	-372.674,19
1) debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Mutuo Biringhello	678.648,21	733.386,00	-54.737,79
Mutuo Casa Leggera	802.000,00	350.000,00	452.000,00
Finanziamento Banca Intesa	918.909,27	1.000.000,00	-81.090,73
Finanziamento Creval	500.000,00	0,00	500.000,00
Totale 1) oltre 12 mesi	2.899.557,48	2.083.386,00	816.171,48
Totale 1)	3.402.079,86	2.958.582,57	443.497,29
2) debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Comune di Vimodrone finanziamento trentennale	662.268,50	662.268,50	0,00
Totale 2) oltre 12 mesi	662.268,50	662.268,50	0,00
Totale 2)	662.268,50	662.268,50	0,00
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	40.000,00	40.000,00	0,00
Totale 4)	40.000,00	40.000,00	0,00
7) debiti verso fornitori (entro 12 mesi)			
Fornitori	834.684,38	953.224,19	-118.539,81
Fornitori per fatture da ricevere	352.296,98	350.936,07	1.360,91
Totale 7) entro 12 mesi	1.186.981,36	1.304.160,26	-117.178,90
7) debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)			
Fornitori (oltre 12 mesi)	383.972,66	420.767,02	-36.794,36
Totale 7) oltre 12 mesi	383.972,66	420.767,02	-36.794,36

Si segnala che parte dei debiti verso banche e verso altri finanziatori scadono oltre i cinque anni.

Più precisamente:

- I debiti verso banche entro dodici mesi fanno riferimento al conto corrente che la Fondazione detiene in Banca Intesa Sanpaolo e sul quale sono maturati interessi passivi che verranno corrisposti alla banca alla fine del primo trimestre 2022.

Si evidenzia la presenza di debiti per mutuo riguardante la quota di competenza di dicembre 2021 della quota di ammortamento del mutuo stipulato per la costruzione della palazzina di via Biringhello pagata il primo marzo 2022.

Vengono inserite le rate che la Fondazione verserà come quote di rientro del Mutuo stipulato per la realizzazione della Palazzina di via Biringhello (€ 50.066,28) e del finanziamento stipulato con Banca Intesa (€ 81.090,73)

- Nei debiti verso banche oltre dodici mesi abbiamo le seguenti passività:
 - 1) Mutuo stipulato presso Banca Intesa Sanpaolo scadente il 01/03/2033, dopo rinegoziazione a seguito proroghe di sospensione nel corso del 2020-2021. Il mutuo è stato erogato per la realizzazione della palazzina di via Biringhello del valore complessivo di Euro 800.000,00, al 31 dicembre 2021 il residuo risulta essere di Euro 733.386,00 (suddiviso in Euro 678.648,21 oltre 12 mesi e Euro 54.737,79 entro 12 mesi).
 - 2) Mutuo stipulato presso Banca Intesa Sanpaolo relativo alla costruzione dei nuovi alloggi “Casa Leggera” del valore complessivo di Euro 1.000.000,00 della durata di 15 anni, le erogazioni avverranno in base allo stato avanzamento dei lavori della struttura. Nel corso del 2021 si sono avute erogazioni per un importo complessivo di Euro 452.000,00, l’erogazione totale risulta essere di Euro 802.000,00.
 - 3) Finanziamento presso Banca Intesa Sanpaolo del valore di euro 1.000.000,00 della durata di 72 mesi (compreso periodo di preammortamento) per far fronte a spese impreviste per la situazione pandemica. Dal 24/09/2022 si inizierà a rimborsare la quota del capitale, il finanziamento scadrà il 24/08/2026.
 - 4) Finanziamento presso Creval del valore di Euro 500.000,00 della durata di 72 mesi (compreso periodo di preammortamento) per far fronte a spese impreviste per la situazione pandemica. L’erogazione è avverta il 12 maggio 2021 su conto corrente Creval. Dal 05/07/2023 si inizierà a rimborsare la quota del capitale, il finanziamento scadrà il 05/06/2027.
- I debiti verso altri finanziatori comprende il finanziamento da parte del Comune di Vimodrone, di Euro 662.268,50, scadrà nel 2036 al termine dell’accordo di partenariato con il Comune. Tale finanziamento è garantito da fideiussione emessa dal Credito Artigiano (Creval). Per la copertura finanziaria è stato istituito un fondo denominato oneri futuri Vimodrone.

I debiti verso enti della stessa rete associativa si riferiscono alla costituzione dell’A.T.S Fondazione Restelli ONLUS - Fondazione Ferrario – Centro Servizi Rhodense S.r.l. – Azienda Speciale Casa di riposo Gallazzi-Vismara per la gestione della cronicità (Euro 10.000,00 Fondazione Restelli, Euro 10.000,00 CSR S.r.l., Euro 10.000,00 Fondazione Ferrario e Euro 10.000,00 Azienda Speciale Casa di riposo Gallazzi-Vismara).

I debiti verso fornitori oltre 12 mesi si riferiscono a debiti nei confronti del fornitore per l’impianto dell’ossigeno che verrà pagato in 11 anni residui, senza interessi e nei confronti del fornitore per la nuova installazione dell’impianto di climatizzazione estivo/invernale che verrà rimborsato in 5 anni

con erogazione del contributo conto termico. La riduzione è dettata dal fatto che è avvenuto il rimborso di 12 rate del debito nei confronti del fornitore dell'impianto di ossigeno.

8) debiti verso imprese controllate e	47.216,09	54.822,06	-7.605,97
Totale 8)	47.216,09	54.822,06	-44.400,33
9) debiti tributari			
Erario c/IRPEF lav. dipendenti	72.178,11	116.243,36	-44.065,25
Erario c/IRPEF lav. autonomi	5.653,45	4.816,20	837,25
Erario c/IRES	2.392,98	4.511,09	-2.118,11
Debiti per Imu	1.873,00	18.711,00	-16.838,00
Erario c/Imposta sostitutiva	15.699,75	0,00	15.699,75
Totale 9)	97.797,29	144.281,65	-46.484,36
10) debiti verso istituti di previdenza e di			
CPDEL	14.739,64	20.030,81	-5.291,17
INPS dipendenti	170.932,00	217.759,00	-46.827,00
INADEL	1.922,41	2.668,10	-745,69
INPS c/TFR tesoreria	11.815,00	19.877,00	-8.062,00
Debiti vs contributi personale	57.393,69	38.963,12	18.430,57
Altri Enti	17.491,87	18.214,17	-722,30
Totale 10)	274.294,61	317.512,20	-43.217,59
11) debiti verso dipendenti e	211.245,00	143.726,70	67.518,30
Totale 11)	211.245,00	143.726,70	67.518,30

I debiti tributari hanno registrato una riduzione rispetto al 2020 in quanto non vi sono più le rateizzazioni dei contributi dei mesi di marzo e aprile 2020 da concessione statale ma vi sono solo le contribuzioni relative al mese di dicembre 2021 regolarmente pagate il 16 gennaio 2022.

La medesima situazione viene rappresentata nei debiti verso istituti previdenziali.

I debiti verso dipendenti riguardano principalmente la quota di 14esima 2021 non ancora erogata e registrano un incremento di valore poiché è stato stanziato un premio 2021 contrariamente a quanto accaduto nel 2020 a seguito pandemia Covid.

D) DEBITI	2021	2020	Variazione
12) altri debiti (entro 12 mesi)			
Clients	8.031,30	40.429,03	-32.397,73
Debiti vs assicurazioni	5.458,56	4.988,56	470,00
Totale 12) entro 12 mesi	13.489,86	45.417,59	-31.927,73
12) altri debiti (oltre 12 mesi)			
Depositi cauzionali passivi	519.169,41	458.279,37	60.890,04
Verso Ospiti per vitalizi	143.120,00	148.520,00	-5.400,00
Totale 12) oltre 12 mesi	662.289,41	606.799,37	55.490,04
Totale 12)	675.779,27	652.216,96	23.562,31
Totale D)	6.981.634,64	6.698.337,92	246.502,36

La riduzione dei debiti entro 12 mesi dipende dalla suddivisione dei contributi che sono stati ricevuti dal Comune di Arluno e Vimodrone nell'anno precedente e ripartiti agli inquilini dei vari immobili.

I debiti oltre 12 mesi risulta incremento per il versamento di nuove quote cauzionali per gli ingressi in RSA e negli alloggi protetti.

E) RATEI E RISCOINTI	2021	2020	Variazione
Ratei per il personale	438.812,80	122.561,25	316.251,55
Totale ratei passivi	438.812,80	122.561,25	316.251,55
Totale E	438.812,80	122.561,25	316.251,55

I ratei sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza economica e riguardano i costi del personale.

Più correttamente sono ricompresi fra i ratei del personale le ferie maturate, i rol, le maggiorazioni, la banca ore, la banca etica dei dipendenti e relativi oneri previdenziali e quote accantonate per l'aumento contrattuale di future contrattazioni.

RENDICONTO GESTIONALE

Nel rendiconto gestionale gli oneri e proventi riguardanti le varie aree gestionali della Fondazione vengono suddivisi a seconda della tipologia di attività svolta.

Nella sezione A) Attività di interesse generale vengono inseriti tutti i proventi e gli oneri derivanti dallo svolgimento delle attività di RSA, ADI, RSA Aperta e Alloggi Protetti.

Nella sezione B) Attività diverse vengono inseriti i componenti negativi/positivi derivanti da attività diverse. Nel caso specifico trattasi dell'erogazione pasti a favore dei cittadini di Rho in collaborazione con la Coop. Il grappolo.

Nella sezione C) Attività di raccolta fondi vengono inseriti i componenti negativi/positivi derivanti dalle attività di raccolta fondi occasionali e non occasionali introdotte dalla Fondazione Restelli. Dal 2020 è in corso la raccolta fondi per contribuire alla realizzazione della nuova costruzione "Casa Leggera".

Nella sezione D) Attività finanziarie e patrimoniali la composizione deriva dai proventi e dagli oneri relativi dalla gestione finanziaria (Conti correnti, Dossier Titoli, Mutui e Finanziamenti) e dalla gestione del patrimonio immobiliare della Fondazione Restelli (Affitti, manutenzioni, tasse).

Nella sezioni E) Attività di supporto generale vengono inseriti i componenti che non sono direttamente collegati con le attività della Fondazione, in questa sezione rientrano a far parte le contribuzioni ad enti associativi, il distacco del personale dipendenti verso controparti e i proventi/oneri derivanti dalla gestione Cronicità e CRH di Arluno.

A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

ONERI E COSTI	2021	2020
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	524.626,50	994.485,72
2) sevizi	2.777.418,94	2.825.294,25
3) godimenti beni di terzi	57.781,52	66.076,12
4) personale	6.221.161,98	6.645.578,07
5) ammortamenti	113.094,17	114.259,97
6) accantonamenti per rischi ed oneri	330.000,00	
7) oneri diversi di gestione	117.706,04	87.331,02
8) rimanenze iniziali		
totale	10.141.789,15	10.733.025,15

PROVENTI E RICAVI	2021	2020
A) Ricavi, vendite e proventi da attività di interesse generale		
1) proventi da quote associative e apporti dei fondatori	85,00	50,00
2) proventi dagli associati per attività mutuali		
3) ricavi per prestazioni ad associati e fondatori		
4) erogazioni liberali	44.153,68	15.321,77
5) proventi del 5 per mille	10.134,13	17.902,42
6) contributi da soggetti privati	13.400,00	63.315,60
7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	5.236.005,27	5.284.019,48
8) contributi da enti pubblici	127.414,22	158.938,95
9) proventi da contratto con enti pubblici	4.437.322,00	4.003.104,60
10) altri ricavi, rendite e proventi	149.560,67	158.280,88
11) rimanenze finali		
totale	10.018.074,97	9.700.933,70
avanzo / disavanzo attività di interesse generale (+/-)	- 123.714,18	- 1.032.091,45

B) ATTIVITA' DIVERSE

ONERI E COSTI	2021	2020
B) Costi ed oneri da attività diverse		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
2) servizi	71.508,43	72.408,48
3) godimenti beni di terzi		
4) personale		
5) ammortamenti		
6) accantonamenti per rischi ed oneri		
7) oneri diversi di gestione		
8) rimanenze iniziali		
totale	71.508,43	72.408,48

PROVENTI E RICAVI	2021	2020
B) Ricavi, vendite e proventi da attività diverse		
1) ricavi per prestazioni ad associati e fondatori		
2) contributi da soggetti privati		
3) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	88.344,15	89.832,25
4) contributi da enti pubblici		
5) proventi da contratto con enti pubblici		
6) altri ricavi, rendite e proventi		
7) rimanenze finali		
totale	88.344,15	89.832,25
avanzo / disavanzo attività diverse (+/-)	16.835,72	17.423,77

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

ONERI E COSTI	2021	2020
C) costi e oneri da attività di raccolta fondi		
1) oneri per raccolte fondi abituali		
2) oneri per raccolta fondi occasionale		
3) altri oneri		
totale		

PROVENTI E RICAVI	2021	2020
C) Ricavi, vendite e proventi da raccolta fondi		
1) proventi per raccolte fondi abituali		
2) proventi per raccolta fondi occasionale		4.008,00
3) altri proventi		
totale	-	4.008,00
avanzo / disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	4.008,00

D) ATTIVITA FINANZIARIE E PATRIMONIALI

ONERI E COSTI	2021	2020
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		
1) su rapporti bancari	42.854,63	38.206,16
2) su prestiti		
3) da patrimonio edilizio	235.406,39	307.481,32
4) altri beni patrimoniali		
5) accantonamento per rischi e oneri	127.781,19	
6) altri oneri	127.145,35	136.108,05
totale	533.187,56	481.795,53

PROVENTI E RICAVI	2021	2020
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) da rapporti attivi	3.023,82	12.476,60
2) da altri investimenti finanziari	10.339,02	20.220,52
3) da patrimonio edilizio	697.949,21	685.058,43
4) da altri beni patrimoniali		
5) altri proventi	23,46	271,74
totale	711.335,51	718.027,29
avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	178.147,95	236.231,76

E) ATTIVITA' DI SUPPORTO

ONERI E COSTI	2021	2020
E) Costi e oneri di supporto generale		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
2) servizi	10.177,20	10.159,25
3) godimenti beni di terzi		
4) personale	23.621,30	12.390,78
5) ammortamenti		
6) accantonamenti per rischi ed oneri		
7) altri oneri	21.180,00	20.682,96
totale	54.978,50	43.232,99

PROVENTI E RICAVI	2021	2020
E) Proventi di supporto generale		
1) Proventi da distacco da personale	23.621,30	12.390,78
2) altri proventi di supporto generale	42.000,00	42.000,00
totale	65.621,30	54.390,78
avanzo / disavanzo attività di supporto (+/-)	10.642,80	11.157,79

TOTALE D'ESERCIZIO

Totale oneri e costi	10.801.463,64	11.330.462,15
Totale proventi e ricavi	10.883.375,93	10.567.192,02
avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	81.912,29	- 763.270,13
Avanzo / disavanzo d'esercizio prima delle imposte	81.912,29	- 763.270,13
Imposte	85.000,00	80.000,00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	- 3.087,71	- 843.270,13

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELL'EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

	IMPORTO	TOTALE 2021
PRIVATI	€ 22.853,68	
EIGENMANN & VERONELLI SPA	€ 4.000,00	
SERENITY	€ 3.000,00	
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	€ 10.134,13	
		€ 39.987,81

INDICAZIONE DELLE RISORSE IN SERVIZIO ALLA FINE DEL PERIODO SIA DIRETTAMENTE DIPENDENTI CHE CON RAPPORTI DI LAVORO AUTONOMO

	Anno 2021		Anno 2020	
	T.ind	T.det.	T.ind	T.det.
Direttore – Responsabile sanitario - Resp.serv. Inf e ass.	3		3	
Impiegati amministrativi, tecnici e segreteria	13		13	
Medici	4		5	
Psicologi / Assistenti Sociali	2		2	
Infermieri	23		26	
Tecnici della riabilitazione	11		11	
Operatori di assistenza	138	10	152	6
Operatori di assistenza generici e polivalenti	9		8	
Centralinisti e portieri	2		2	
Animatori	4		4	
Educatori	2		2	
Addetti alla manutenzione	4		4	
Totale personale dipendente	215	10	232	6

Il personale dipendente al 31 dicembre 2021 risulta essere di 225 operatori suddivisi tra le varie figure sanitarie e non. Tale personale dipendente in servizio è suddiviso in 133 operatori a tempo pieno (di cui 7 con contratto a termine) e 92 operatori a tempo parziale (di cui 3 con contratto a termine).

I CCNL applicati e prevalenti sono due e, più precisamente, “UNEBA” quello relativo agli “Enti locali”. Al 31/12/2020 sono 13 i dipendenti con contratto Enti Locali (nel 2019 n. 18 con una variazione di 5 dipendenti per cessata attività lavorativa a seguito di pensionamenti).

A inizio 2022 tutti i dipendenti con contratto “Enti Locali”, in applicazione del contratto nazionale, e accordi regionali e interni alla Fondazione, sono passati a contratto Uneba mantenendo comunque continuativo il loro tipo di rapporto di lavoro con l’ente.

Nell’anno 2021 sono stati effettuati corsi di formazione specifici per il personale socio sanitario assistenziale per un continuo miglioramento del servizio da essi prestato, con particolare riferimento alla prevenzione del contagio da SARS-CoV-2 e corsi di aggiornamento sulla gestione delle emergenze e sicurezza dei luoghi di lavoro rivolto a tutti i dipendenti per n. 738 ore. Inoltre è sempre realizzata una formazione sul campo effettuata dalla Direzione sanitaria, Medico Competente e RSPP per la corretta adozione delle misure di prevenzione, protezione, cura e assistenza degli ospiti della RSA.

Le giornate di assenza per malattia, infortuni, maternità rilevate nell'anno 2021, rispettivamente corrispondono a n. 4920 giornate per malattia (nel 2020 n. 7518), n. 282 giornate per infortuni (nel 2020 n. 111) riguardanti 9 casi (nel 2020 n. 14), n. 1269 giorni per maternità (nel 2020 n. 658).

Gli infortuni registrati nel corso dell'anno a causa della positività al tampone per Covid 19 sono stati 9, per un totale di 14 casi di personale dipendente considerando anche le malattie.

Per affrontare il grave disagio e impatto creato dalla pandemia da Covid 19 nel 2020 è stato predisposto il P.O.G. (Piano Organizzativo Gestionale) necessario per riorganizzare ed adeguare le attività svolte in relazione alle misure di sicurezza per ospiti e dipendenti.

È stata inoltre nominata come Referente Covid la Dr.ssa Milena Bianchi e costituita una Task Force dell'Ente, che si riunisce settimanalmente per monitorare e migliorare le misure adottate e/o da adottare.

	Anno 2021	Anno 2020
Medici specialisti	2	2
Medici servizio diurno, serale e notturno	9	9
Logopedista	1	1
Infermieri	7	5
Tecnici della riabilitazione	0	0
Cappellano	1	1
Animatori	1	1
Totale professionisti e collaboratori	21	19

Dal 2020 è stato sottoscritto un contratto tra la Fondazione Restelli e la Cooperativa Stella, che si è resa disponibile per l'incarico di affidamento del servizio di assistenza infermieristica notturna dalle 20.30 alle 7.00 al fine di dedicare il personale infermieristico dipendente esclusivamente per il servizio diurno, inoltre in caso di necessità la Fondazione fa riferimento alla Cooperativa per sostituzioni in caso di ferie e malattie per garantire la presenza infermieristica diurna.

La Fondazione, nel rispetto dell'art 16, mantiene il rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'Ente inferiore al rapporto uno a otto, meglio specificato nella tabella seguente:

Salario lordo	
Massimo	97.860,00
Minimo	14.100,00
Rapporto tra minimo e massimo	7/50

Gli organi apicali, meglio illustrati nella parte descrittiva nella relazione, nel corso del 2021 hanno ricevuto compensi come riportato nella tabella seguente:

Compensi a	Emolumento complessivo di competenza
Organo di amministrazione	Cariche gratuite
Organo di revisione	€ 13.449,28
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 8.881,60

PARTI CORRELATE

La Fondazione detiene partecipazioni in due diverse realtà il Consorzio CON.TE.S e il Poliambulatorio Centro Servizi Rhodense:

▪ CENTRO SERVIZI RHODENSE

L'istituzione di un poliambulatorio specialistico in Rho nasce dalla necessità di rispondere alle esigenze medico-specialistiche degli ospiti della RSA e degli alloggi protetti, dei cittadini, riducendo i tempi di attesa e offrendo un servizio a costi contenuti in un ambiente nuovo e moderno attrezzato con apparecchiature all'avanguardia.

Il poliambulatorio è composto da n. 7 ambulatori oltre alla sala d'attesa, alla reception/ufficio per il disbrigo delle pratiche amministrative di sportello

La Fondazione detiene il 20% di partecipazione della Società e nel corso del 2021 ha avuto rapporti per erogazione di servizi ambulatoria da parte del CSR quantificate in € 8.878,00

▪ CON.TE.S. SCARL

Nasce dall'incontro di diverse realtà del terzo settore e viene costituita in forma di società consortile dalla Fondazione Restelli, dalla Fondazione La Pelucca di Sesto San Giovanni e dalla Cooperativa Il Portico, alle quali si aggiunge nel corso del 2014 la Fondazione Castellini di Melegnano e successivamente il Centro Servizi Rhodense, La Fondazione Biffi, la Fondazione Sacra Famiglia, la Fondazione Sant'Erasmo e la Fondazione San Giuseppe Moscati. La Società ha scopo mutualistico consortile e ha per oggetto lo svolgimento delle seguenti attività: le prestazioni di servizi e forniture di beni relativi a pulizie civili ed industriali, manutenzione, giardinaggio, tinteggiatura, facchinaggio, portierato ed accettazione, disinfestazione e derattizzazione, lavanderia. La Società presta i propri servizi prevalentemente nei confronti dei propri soci ispirandosi a criteri di qualità e di efficacia.

La Fondazione detiene il 26% di partecipazione nel Consorzio e nel corso del 2021 ha avuto rapporti per erogazione di servizi da parte di CON.TE.S quantificate in € 534.856,15.

DESTINAZIONE DEL DISAVANZO

Il disavanzo relativo al 2021 verrà integralmente coperto dalla riserva realizzata dai risultati gestionali degli anni precedenti.

SITUAZIONE ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEL 2021

Nel 2021 la situazione in Rsa relativa alla presenza degli ospiti risulta incrementata rispetto al 2020 poiché a dicembre 2020 gli ospiti erano 178 mentre a dicembre 2021 erano 202. Al contrario la media annuale dei due anni risulta diminuita poiché nei mesi iniziali 2020 la struttura era a piena occupazione dei posti letto.

Per quanto riguarda la situazione Covid la struttura presenta al 31 dicembre 2021 nessun caso positivo negli ospiti ai piani di degenza. Difatti la struttura risultava essere covid free a partire dal mese di Aprile.

Grazie al fatto dell'assenza di positività al Covid nella struttura e in ottemperanza delle disposizioni e gli atti di indirizzo regionali per le strutture sanitarie nel corso del 2021 sono riprese le visite in presenza in rsa dei parenti degli ospiti, all'inizio attraverso una separazione e con opportuno distanziamento e successivamente senza nessun ostacolo seppur rispettando le distanze e precauzioni necessarie e con la sottoscrizione di un patto di condivisione del rischio.

Di seguito vengono riassunte le azioni e gli avvenimenti che hanno caratterizzato l'andamento della gestione da parte della Fondazione nel corso del 2021:

- NAS di Milano ispezione igienico-sanitaria

In data 3 maggio 2021 il comando carabinieri per la tutela della salute nas di Milano ha effettuato un'ispezione igienico sanitaria presso la struttura della fondazione Restelli ed ha verificato l'idonea presenza del personale infermieristico e socio assistenziale ha eseguito un'accurata ispezione nei piani di degenza verificando la corretta gestione nei rispetto dei requisiti gestionale e organizzativi anche in relazione alle procedure in atto per il contenimento della pandemia.

- Contratto servizio lavaggio biancheria piana e Ospite

La società servizi ospedalieri gestore sino al 30 aprile 2021 del servizio biancheria ospite e biancheria piana di comune accordo ha chiesto la risoluzione del contratto in scadenza al 31 marzo 2022 dando continuità al servizio tramite la ditta Neproma Service S.r.l. alle stesse condizioni contrattuali economiche e generali previste e con la medesima scadenza.

Un nuovo contratto di noleggio e lavaggio biancheria piana è stato siglato con Neproma Service Srl, ed un contratto con Neproma Sociale Soc. Coop a.r.l.a.m.p. per il lavaggio biancheria ospite e su quest'ultimo verrà applicata l'iva agevolata del 5% ai sensi della parte II-bis della Tabella A allegata al Dpr 633 del 72.

- Servizio ADI - Adesione Piano Regionale vaccini somministrazione domiciliare

L'Ats Milano città metropolitana con deliberazione n. 316 del 8 aprile 21 ha approvato l'avviso di manifestazione di interesse rivolto agli enti gestori che svolgono assistenza infermieristica domiciliare integrata per l'attuazione del piano regionale dei vaccini approvato con DGR Lombardia 4506 del 30 marzo 2021.

La Fondazione ha manifestato interesse e ha effettuato tramite il servizio ADI le vaccinazioni al domicilio dei pazienti segnalati dall'ASST rhodense, provvedendo in proprio all'organizzazione del servizio nel rispetto degli obblighi assunti e indicati nelle procedure specifiche richiamate nel

contratto stipulato con l'ATS Milano città metropolitana che assegna un budget e regola i rapporti giuridici tra gli enti.

- Finanziamento Credito Valtellinese

Il Credito Valtellinese ha proposto un finanziamento di un milione di euro con le garanzie introdotte dal decreto legge n. 23 dell'08/04/2020 "Misure urgenti in materia di accesso al credito". Verificata l'inammissibilità al finanziamento con garanzia del fondo liquidità alle PMI, Il Credito Valtellinese ha erogato l'importo di Euro 500.000,00 (Cinquecentomila/00) attraverso la sottoscrizione di un contratto di finanziamento chirografario senza garanzia cambiaria a medio/lungo termine. L'importo erogato verrà utilizzato per far fronte alle spese di realizzazione della nuova costruzione "Casa leggera".

- Visita per la verifica sistema gestione qualità

La Fondazione Restelli fin dal 2005 ha ottenuto la certificazione di qualità UNI EN ISO 9001: 2015 ed è stata accertata la conformità dei servizi erogati all'interno dell'organizzazione dell'Ente. Il continuo aggiornamento e miglioramento delle procedure consente di mantenere un livello delle prestazioni fornite qualitativamente elevato, individuando i rischi e monitorandoli. A seguito dell'audit effettuato il 10 e il 12 febbraio 2021, il responsabile dell'audit di Certiquality nella visita di sorveglianza, ha espresso un giudizio positivo sulla conformità di sistema, sulle capacità di analisi e gestione dei rischi e delle opportunità evidenziando i punti di forza e le aree e i processi o aspetti da migliorare.

- Locazione spazi alla Poglianasca di Arluno

L'Associazione Mondo di Comunità e famiglia ha manifestato interesse ad utilizzare il fabbricato reso disponibile dall'Associazione Micaela onlus da assegnare a nuclei familiari che condividono le stesse finalità e obiettivi dell'Associazione stessa. Sono necessarie alcune opere di manutenzione che verranno realizzate in accordo con i nuovi fruitori. Le ulteriori unità immobiliari rese libere dalla Comunità sono state assegnate in locazione all'associazione Passi e crinali ad uso deposito attrezzi ed aule didattiche per lo svolgimento di attività formative rivolte a persone con disabilità.

- Fondazione Amplifon ONLUS comodato uso gratuito Sistema Cisco webex DX 80

La Fondazione Amplifon ONLUS ha offerto alla nostra Fondazione in comodato d'uso gratuito per la durata di 12 mesi, una strumentazione tecnologica all'avanguardia (Cisco webex Dx 80) che offre agli Ospiti della RSA la possibilità di rimanere in contatto con i propri familiari attraverso videochiamate con alta risoluzione di immagine e definizione sonora.

- Affidamento servizio infermieristico notturno a cooperativa

La carenza di personale infermieristico ha limitato la possibilità di reperire infermieri disponibili a svolgere la loro attività professionale e quindi stato predisposto un contratto che acconsente temporaneamente l'affidamento del servizio infermieristico notturno.

- Nucleo stati vegetativi

In riferimento alla DGR 4773 del 25.05.2021 determinazioni in merito alla negoziazione e la trasformazione di posti letto ordinari in RSA/RSD in posti letto in nucleo dedicato all'assistenza a persone in stato vegetativo, l'ATS con delibera n. 924 del 29.10.2021 ha pubblicato un avviso pubblico per la manifestazione di interesse rivolta agli Enti Interessati. In data 12.11.2021 è stata

inviata la domanda entro i termini dell'avviso pubblico e in data 14.12.2021 la Vigilanza ha effettuato un sopralluogo per la verifica dei requisiti strutturali e gestionali, che gli ispettori della vigilanza invieranno al vaglio della commissione Regionale per le determinazioni di competenza.

EVOLUZIONE, GESTIONE E PREVISIONE DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Visto l'andamento degli ingressi in aumento e la difficoltà di reperire il personale sanitario si pianifica una strategia relativa all'affidamento tramite cooperativa del servizio infermieristico relativa al nucleo Alzheimer affinché il personale infermieristico già in organico possa offrire continuità nella gestione ordinaria e procedere con gli ingressi di Ospiti in lista di attesa che richiedono assistenza e ciò acconsentirà di raggiungere l'obiettivo della piena occupazione dei posti letto ordinari nei piani di degenza, pur sempre in misura inferiore rispetto alla capienza massima di accreditamento in ottemperanza ai protocolli di sicurezza che richiedono la presenza stanze di isolamento per la gestione di casi Covid.

Fra le attività programmate e pianificate dal Consiglio di amministrazione della Fondazione si evidenzia l'investimento per la realizzazione della nuova costruzione denominata Casa Leggera dove sorgeranno 10 nuovi mini alloggi protetti per anziani, una comunità alloggio assistita per persone con fragilità (potrà accogliere 5 persone che condivideranno ambienti comuni e, grazie al supporto assistenziale, potranno vivere la quotidianità, essendo di supporto gli uni agli altri) e un appartamento dedicato al "Dopo di Noi" (che potrà ospitare 5 persone diversamente abili che, grazie al modello di vita collettiva potranno continuare ad avere un'esistenza serena anche in assenza del supporto della famiglia di origine). Nel corso del 2021 i lavori sono proseguiti nonostante le limitazioni imposte dalla pandemia da Covid, e ad oggi il nuovo immobile risulta a buon punto per quanto riguarda la costruzione e per il 2022 si prevede l'inaugurazione.

INDICAZIONE DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA STATUTARIE

La Fondazione opera attraverso strutture di assistenza residenziale per anziani e servizi di assistenza territoriali senza perseguire 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. In particolare, il Patrimonio immobiliare della Fondazione, costituito da vari immobili nel territorio rhodense a seguito di varie donazioni ricevute da benefattori, viene utilizzato attraverso la riscossione delle loro locazione per realizzare lo scopo di contenere i costi della gestione della RSA.

PROSPETTO COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

Tenuto conto della non obbligatorietà, l'Ente non ha rendicontato costi e proventi figurativi come suggerito dalle normative ETS. Il registro dei volontari non è ancora stato istituita.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Angelo Garavaglia

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS

Ente morale di diritto privato - Sede in Rho - Via Carroccio, 1

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione Giuseppe Restelli ONLUS

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo Settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È sottoposto alla Vostra approvazione, il bilancio d'esercizio della Fondazione Giuseppe Restelli ONLUS, redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D. Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di euro 3.088. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'emergenza sanitaria proseguita nel corso del 2021 ha avuto un impatto significativo in ambito gestionale che ha comportato un notevole sforzo organizzativo; ciò nonostante, il rendiconto è stato redatto in base al principio della continuità aziendale e su tale aspetto non abbiamo rilievi e/o osservazioni da sottoporre alla vostra attenzione.

La situazione gestionale dell'esercizio al 31 dicembre 2021 è stata da noi controllata e rappresenta una corretta sintesi delle risultanze delle scritture contabili da noi periodicamente verificate.

Lo **STATO PATRIMONIALE** espone in sintesi i seguenti dati:

Attività al netto dei fondi		26.770.132
Patrimonio e passività		

Fondo di dotazione	16.781.378	
Patrimonio libero	786.655	
Risultato della gestione corrente	(3.088)	
Patrimonio netto totale	17.564.945	
Debiti e accantonamenti	9.205.187	
Totale patrimonio e passività		26.770.132

IL RENDICONTO GESTIONALE presenta proventi e ricavi per complessivi € 10.883.376 e costi e oneri per complessivi € 10.801.464, le imposte accantonate a carico dell'esercizio sono pari ad € 85.000, confermando il risultato negativo di € 3.088.

Le valutazioni derivano da corretti principi contabili ed in merito ai criteri si segnala quanto segue:

- i titoli azionari e obbligazionari sono stati valutati al valore di mercato al 31 dicembre 2021;
- i crediti e i debiti sono stati valutati al valore nominale;
- l'ammontare del fondo svalutazione crediti è tale da garantire che il valore netto di iscrizione dei crediti stessi non ecceda quello di presumibile realizzo degli stessi;
- per quanto concerne i fondi per rischi ed oneri, nella valutazione sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere;
- il fondo T.F.R. si è movimentato in conformità alle leggi ed al contratto di lavoro vigente e rappresenta l'effettivo debito maturato al 31 dicembre 2021 nei confronti dei dipendenti della Fondazione.

Le imposte sul reddito, in mancanza di esercizio di attività commerciali, sono applicate sui redditi fondiari e di capitale; la Fondazione gode inoltre dell'esenzione regionale IRAP.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, comma 7 del Codice del Terzo Settore

Abbiamo potuto verificare che la Fondazione è stata correttamente amministrata, nel rispetto delle leggi, dello statuto e dei fini istituzionali e che l'organizzazione amministrativa e contabile è adeguata all'assolvimento degli adempimenti di legge ed alla rappresentazione corretta e tempestiva dei fatti di gestione.

Abbiamo partecipato alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 30 del Codice del Terzo Settore, abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla adeguatezza, al funzionamento e all'osservanza del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Non si sono verificate situazioni che abbiano richiesto l'attivazione del Collegio dei Revisori *ex art.* 29, comma 2, del Codice del Terzo Settore.

Tutto ciò premesso e considerato, per quanto di nostra competenza, riteniamo che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 possa essere approvato così come redatto dagli Amministratori e concordiamo sulla proposta di copertura del disavanzo formulata dall'organo di amministrazione stesso.

Rho, 27 aprile 2022

Il Collegio dei Revisori

Dott. Cesare Orienti

Dott. Davide Crippa

Dott. Marco Gurioli