

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2022

	2022	2021	VARIAZIONE
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI			
TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali (al netto dei relativi fondi)			
1) costi di impianto e di ampliamento			0,00
2) costi di sviluppo			0,00
3) diritto di brevetto industriali e diritti di utilizzazioni delle opere e dell'ingegno			0,00
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0,00
5) avviamento			0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti			0,00
7) altre			0,00
Totale I	0,00	0,00	0,00
II - Immobilizzazioni materiali (al netto dei relativi fondi)			
1) terreni e fabbricati	19.843.166,46	19.933.746,80	-90.580,34
2) impianti e macchinari	491.217,44	549.323,36	-58.105,92
3) attrezzature	26.194,24	32.485,27	-6.291,03
4) altri beni	56.366,65	63.416,40	-7.049,75
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.241.731,26	1.809.684,86	432.046,40
Totale II	22.658.676,05	22.388.656,69	270.019,36
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni (entro 12 mesi)			0,00
a) imprese controllate			0,00
b) imprese collegate			0,00
c) altre imprese			0,00
1) partecipazioni (oltre 12 mesi)			0,00
a) imprese controllate			0,00
b) imprese collegate	9.800,00	9.800,00	0,00
c) altre imprese			0,00
2) crediti (entro 12 mesi)			0,00
a) imprese controllate			0,00
b) imprese collegate			0,00
c) altri enti del Terzo settore			0,00
d) altri			0,00
2) crediti (oltre 12 mesi)			0,00
a) imprese controllate			0,00
b) imprese collegate			0,00
c) altri enti del Terzo settore			0,00
d) altri			0,00
3) altri titoli			0,00
Totale III	9.800,00	9.800,00	0,00
TOTALI IMMOBILIZZAZIONI	22.668.476,05	22.398.456,69	270.019,36

C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo				0,00	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				0,00	
3) lavori in corso su ordinazione				0,00	
4) prodotti finiti e merci				0,00	
5) acconti				0,00	
Totale I		0,00		0,00	0,00
II - Crediti					
1) verso utenti e clienti (entro 12 mesi)	67.318,78		97.412,44	-30.093,66	
verso utenti e clienti (oltre 12 mesi)	0,00		0,00	0,00	
2) verso associati e fondatori (entro 12 mesi)				0,00	
verso associati e fondatori (oltre 12 mesi)				0,00	
3) verso enti pubblici (entro 12 mesi)	257.272,91		472.010,31	-214.737,40	saldi ats-inail
verso enti pubblici (oltre 12 mesi)				0,00	
4) verso soggetti privati per contributi (entro 12 mesi)	33.686,39		14.013,19	19.673,20	sercop+fonter
verso soggetti privati per contributi (oltre 12 mesi)				0,00	
5) verso enti della stessa rete associativa (entro 12 mesi)				0,00	
verso enti della stessa rete associativa (oltre 12 mesi)				0,00	
6) verso altri enti del Terzo settore (entro 12 mesi)				0,00	
verso altri enti del Terzo settore (oltre 12 mesi)				0,00	
7) verso imprese controllate (entro 12 mesi)				0,00	
verso imprese controllate (oltre 12 mesi)				0,00	
8) verso imprese collegate (entro 12 mesi)	20.000,00		20.000,00	0,00	
verso imprese collegate (oltre 12 mesi)				0,00	
9) crediti tributari (entro 12 mesi)	7.711,69		22.690,47	-14.978,78	
crediti tributari (oltre 12 mesi)				0,00	
10) da 5 per mille (entro 12 mesi)				0,00	
da 5 per mille (oltre 12 mesi)				0,00	
11) imposte anticipate (entro 12 mesi)				0,00	
imposte anticipate (oltre 12 mesi)				0,00	
12) verso altri (entro 12 mesi)	225.130,20		62.812,67	162.317,53	
verso altri (oltre 12 mesi)	0,00		0,00	0,00	
Totale II		611.119,97		688.939,08	-77.819,11
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni ad imprese controllate				0,00	
2) partecipazioni ad imprese collegate				0,00	
3) altri titoli	562.895,44		720.294,83	-157.399,39	
Totale III		562.895,44		720.294,83	-157.399,39
IV - Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	3.070.666,85		2.932.605,63	138.061,22	
2) assegni				0,00	
3) denaro e valori in cassa	649,69		221,79	427,90	
Totale IV		3.071.316,54		2.932.827,42	138.489,12
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		4.245.331,95		4.342.061,33	-96.729,38
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	18.093,17		29.613,97	-11.520,80	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		18.093,17		29.613,97	-11.520,80
TOTALE ATTIVO		26.931.901,17		26.770.131,99	161.769,18

A) PATRIMONIO NETTO						
<i>I - Fondo di dotazione dell'ente</i>	16.985.797,39	16.985.797,39	16.781.377,73	16.781.377,73	204.419,66	204.419,66
II - Patrimonio vincolato		0,00		0,00		0,00
1) riserve statutarie					0,00	
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali					0,00	
3) riserve vincolate destinate da terzi					0,00	
III - Patrimonio libero		783.567,32		786.655,03		-3.087,71
1) riserve di utili o avanzi di gestione	217.870,34		220.958,05		-3.087,71	
2) altre riserve	565.696,98		565.696,98		0,00	
IV - Avanzo / disavanzo di esercizio	14.048,85	14.048,85	-3.087,71	-3.087,71	17.136,56	17.136,56
TOTALE PATRIMONIO NETTO		17.783.413,56		17.564.945,05		218.468,51
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili					0,00	
2) per imposte, anche differite					0,00	
3) altri	1.520.318,42		1.349.374,69		170.943,73	
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		1.520.318,42		1.349.374,69		170.943,73
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	350.295,99		435.365,41		-85.069,42	
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		350.295,99		435.365,41		-85.069,42
D) DEBITI						
1) debiti verso banche (entro 12 mesi)	435.572,20		502.522,38		-66.950,18	
debiti verso banche (oltre 12 mesi)	2.367.947,30		2.899.557,48		-531.610,18	
2) debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)					0,00	
debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	662.268,50		662.268,50		0,00	
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti (entro 12 mesi)					0,00	
debiti verso associati e fondatori per finanziamenti (oltre 12 mesi)					0,00	
4) verso enti della stessa rete associativa (entro 12 mesi)	40.000,00		40.000,00		0,00	
verso enti della stessa rete associativa (oltre 12 mesi)					0,00	
5) debiti per erogazioni liberate condizionate (entro 12 mesi)					0,00	
debiti per erogazioni liberate condizionate (oltre 12 mesi)					0,00	
6) acconti (entro 12 mesi)					0,00	
acconti (oltre 12 mesi)					0,00	
7) debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	1.603.024,01		1.186.981,36		416.042,65	
debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)	352.447,23		383.972,66		-31.525,43	
8) debiti verso imprese controllate e collegate (entro 12 mesi)	18.970,50		47.216,09		-28.245,59	csr + contes
debiti verso imprese controllate e collegate (oltre 12 mesi)					0,00	
9) debiti tributari (entro 12 mesi)	143.572,90		97.797,29		45.775,61	
debiti tributari (oltre 12 mesi)					0,00	
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi)	246.267,97		274.294,61		-28.026,64	
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (oltre 12 mesi)					0,00	
11) debiti verso dipendenti e collaboratori (entro 12 mesi)	186.613,10		211.245,00		-24.631,90	
debiti verso dipendenti e collaboratori (oltre 12 mesi)					0,00	
12) altri debiti (entro 12 mesi)	35.813,24		13.489,86		22.323,38	
altri debiti (oltre 12 mesi)	706.814,13		662.289,41		44.524,72	
TOTALE DEBITI		6.799.311,08		6.981.634,64		-182.323,56
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	478.562,12		438.812,20		39.749,92	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		478.562,12		438.812,20		39.749,92
TOTALE PASSIVO		26.931.901,17		26.770.131,99		161.769,18

IL PRESIDENTE DEL CDA
(Dr. Angelo Garavaglia)

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS
RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2022

ONERI E COSTI	2022	2021	PROVENTI E RICAVI	2022	2021
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	603.382,14	524.626,50	1) proventi da quote associative e apporti dei fondatori	6.411,34	85,00
2) sevizi	3.864.266,36	2.777.418,94	2) proventi dagli associati per attività mutuali		
3) godimenti beni di terzi	41.600,64	57.781,52	3) ricavi per prestazioni ad associati e fondatori		
4) personale	6.000.699,64	6.221.161,98	4) erogazioni liberali	8.501,00	44.153,68
5) ammortamenti	116.149,05	113.094,17	5) proventi del 5 per mille	10.226,85	10.134,13
6) accantonamenti per rischi ed oneri	57.201,90	330.000,00	6) contributi da soggetti privati	14.400,00	13.400,00
7) oneri diversi di gestione	194.681,45	117.706,04	7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.094.475,88	5.236.005,27
8) rimanenze iniziali			8) contributi da enti pubblici	102.202,00	127.414,22
totale	10.877.981,18	10.141.789,15	9) proventi da contratto con enti pubblici	4.455.227,57	4.437.322,00
			10) altri ricavi, rendite e proventi	180.972,31	149.560,67
			11) rimanenze finali		
			totale	10.872.416,95	10.018.074,97
			avanzo / disavanzo attività di interesse generale (+/-)	- 5.564,23	- 123.714,18
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	22.130,24	71.508,43	2) contributi da soggetti privati		
3) godimenti beni di terzi			3) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	27.002,35	88.344,15
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	27.002,35	88.344,15
totale	22.130,24	71.508,43	avanzo / disavanzo attività diverse (+/-)	4.872,11	16.835,72
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		
3) altri oneri			3) altri proventi		
totale			totale	-	-
			avanzo / disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) su rapporti bancari	33.155,14	42.854,63	1) da rapporti attivi	2.558,55	3.023,82
2) su prestiti			2) da altri investimenti finanziari	18.485,13	10.339,02
3) da patrimonio edilizio	328.055,81	235.406,39	3) da patrimonio edilizio	716.907,64	697.949,21
4) altri beni patrimoniali			4) da altri beni patrimoniali		
5) accantonamento per rischi e oneri	166.847,65	127.781,19	5) altri proventi	-	23,46
6) altri oneri	122.635,33	127.145,35	totale	737.951,32	711.335,51
totale	650.693,93	533.187,56	avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	87.257,39	178.147,95
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	33.247,79	23.621,30
2) sevizi	9.263,42	10.177,20	2) altri proventi di supporto generale	42.000,00	42.000,00
3) godimenti beni di terzi			totale	75.247,79	65.621,30
4) personale	33.247,79	23.621,30	avanzo / disavanzo attività di supporto (+/-)	12.483,58	10.642,80
5) ammortamenti					
6) accantonamenti per rischi ed oneri					
7) altri oneri	20.253,00	21.180,00			
totale	62.764,21	54.978,50			
Totale oneri e costi	11.613.569,56	10.801.463,64	Totale proventi e ricavi	11.712.618,41	10.883.375,93
			avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	99.048,85	81.912,29
			Avanzo / disavanzo d'esercizio prima delle imposte	99.048,85	81.912,29
			Imposte	85.000,00	85.000,00
			Avanzo / disavanzo d'esercizio	14.048,85	- 3.087,71

IL PRESIDENTE DEL CDA
(Dr. Angelo Garavaglia)

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS

Via Carroccio, 1

Rho (Mi)

RELAZIONE DI MISSIONE AL 31.12.2022

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 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 31.12.2021. I beni acquisiti nel corso del 2022 sono stati valutati al costo. La quota di ammortamento dei beni ammortizzabili, per l'anno corrente, è stata calcolata sulla base dell'effettivo degrado coincidente con l'intero 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	2022	2021	Variazione
<i>II - Immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi</i>	22.658.676,05	22.388.656,69	270.019,36
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	10.696.947,59	10.787.527,93	-90.580,34
Fondo amm.to fabbricati	-10.784,04	-10.784,04	0,00
Totale 1)	19.843.166,46	19.933.746,80	-90.580,34
2) impianti e macchinari			
Impianti	1.047.301,70	1.047.301,70	0,00
Fondo amm.to impianti	-556.084,26	-497.978,34	-58.105,92
Totale 2)	491.217,44	549.323,36	-58.105,92
3) attrezzature			
Attrezzature	856.052,41	830.757,08	25.295,33
Fondo amm.to attrezzature	-829.858,17	-798.271,81	-31.586,36
Totale 3)	26.194,24	32.485,27	-6.291,03
4) altri beni			
Macchine ufficio	273.272,39	259.853,61	13.418,78
Automezzi	97.608,40	91.620,16	5.988,24
Mobili	516.470,52	516.470,52	0,00
Fondo amm.to macchine ufficio	-244.361,87	-223.878,99	-20.482,88
Fondo amm.to automezzi	-92.814,80	-91.617,15	-1.197,65
Fondo amm.to mobili	-493.807,99	-489.031,75	-4.776,24
Totale 4)	56.366,65	63.416,40	-7.049,75
5) immobilizzazioni in corso e acconti			
Immobilizzazioni in corso	2.241.731,26	1.809.684,86	432.046,40
Totale 5)	2.241.731,26	1.809.684,86	432.046,40
<i>Totale II</i>	22.658.676,05	22.388.656,69	270.019,36

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 € 90.580,34 è relativa alle vendite effettuate in data 16/06/2022 dell'appartamento in Via Volta 11 a Rho, in data 17/11/2022 dell'appartamento in Via San Michele del Carso a Rho, in data 25/11/2022 dell'appartamento in Via Italia 38 a Rho. La differenza rispetto ai corrispettivi effettivamente incassati è stata portata ad incremento del patrimonio dell'Ente.

L'incremento della voce attrezzature che ammonta ad Euro 25.295,33 è riferito all'acquisto di 11 Condizionatori, 2 Carrelli elevatori e Attrezzatura per la Palestra di riabilitazione per gli ospiti.

L'incremento della voce macchine ufficio, per un ammontare complessivo di Euro 13.418,78, è relativo all'acquisto di 1 PC, 2 Tablet per l'utilizzo ai piani di degenza e per l'acquisto del software per la gestione del Patrimonio della Fondazione.

L'incremento degli Automezzi pari a € 5.988,24 è relativo al riscatto del veicolo acquisito in leasing.

L'incremento delle immobilizzazioni in corso ammonta ad Euro 432.046,40 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, nel 2023 si prevede l'ingresso degli ospiti all'interno della struttura.

	2022	2021	Variazione
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.800,00	9.800,00	0,00
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	0,00	0,00
Totale 2)	0,00	0,00	0,00
Totale III	9.800,00	9.800,00	0,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE	2022	2021	Variazione
II – Crediti	611.119,97	688.939,08	-77.819,11
1) verso clienti (entro 12 mesi)			
Clienti	56.449,50	122.750,59	-66.301,09
Fatture da emettere	10.869,28	4.661,85	6.207,43
Fondo svalutazione crediti	0,00	-30.000,00	30.000,00
Totale 1) entro 12 mesi	67.318,78	97.412,44	-30.093,66
1) verso clienti (oltre 12 mesi)			
Clienti	444.502,83	397.660,93	46.841,90
Fondo svalutazione crediti	-444.502,83	-397.660,93	-46.841,90
Totale 1) oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
3) verso Enti pubblici			
Ats	257.272,91	465.143,00	-207.870,09
Inail		6.867,31	-6.867,31
Totale 3)	257.272,91	472.010,31	-214.737,40
4) verso soggetti per contributi	33.686,39	14.013,19	19.673,20
Totale 4)	33.686,39	14.013,19	19.673,20
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	7.711,69	22.690,47	-14.978,78
Totale 9)	7.711,69	22.690,47	-14.978,78

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 2023 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 2022.

I crediti verso Enti pubblici presentano una riduzione rispetto al 2021 non perché si è subito una riduzione delle giornate rendicontate ma poiché risultano mancanti i contributi aggiuntivi per il Covid, che nel 2021 incidevano su tale voce.

I crediti verso soggetti per contributi si riferiscono ai contributi che la Fondazione deve ricevere da parte di ATS per il contributo sull'acquisto di DPI avvenuto nel 2022 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 2021 poiché sono presenti crediti d'imposta IVA inferiori al 2021.

12) verso altri (entro 12 mesi)			
Debitori affitti e spese	290.832,51	147.338,12	143.494,39
Prestiti a personale dipendente	10.696,00	12.768,19	-2.072,19
Fornitori c/anticipi e crediti	53.601,69	22.706,36	30.895,33
Fondo svalutazione crediti	-130.000,00	-120.000,00	-10.000,00
Totale 2) entro 12 mesi	225.130,20	62.812,67	162.317,53
12) verso altri (oltre 12 mesi)			
Debitori diversi affitti e spese	453.286,33	430.194,76	23.091,57
Prestiti a personale dipendente	18.378,35	18.566,00	-187,65
Fondo svalutazione crediti	-471.664,68	-448.760,76	-22.903,92
Totale 2) oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
Totale II	611.119,97	688.939,08	-77.819,11

I crediti (debitori per affitti e spese) nei confronti degli inquilini sono stati suddivisi per evidenziare meglio le posizioni emerse nel corso del 2022 e quelle esistenti da più esercizi. Si è deciso di coprire, grazie al fondo, completamente i crediti degli esercizi precedenti mentre i crediti del 2022, si presumono incassabili entro l'esercizio in corso.

I prestiti al personale dipendente risultano ridotti nel corso del 2022 a seguito di restituzione da parte dei dipendenti.

	2022	2021	Variazione
III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	562.895,44	720.294,83	-157.399,39
3) altri titoli:			
Titoli obbligazionari	104.110,00	339.721,63	-235.611,63
Titoli azionari	29.721,56	95.478,83	-65.757,27
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	0,00	-143.969,51	143.969,51
Totale 3)	562.895,44	720.294,83	-157.399,39
Totale III	562.895,44	720.294,83	-157.399,39

I titoli azionari e obbligazionari sono diminuiti a seguito degli importi relativi alla vendita di alcune obbligazioni e delle azioni che la Fondazione possedeva nei propri Dossier.

	2022	2021	Variazione
IV – Disponibilità liquide	3.073.627,04	2.932.827,42	140.799,62
1) depositi bancari e postali			
Credit Agricole c/c 15257633	700.251,43	865.585,62	-165.334,19
Credit agricole c/c 15134765	1.095.592,79	1.064.534,03	31.058,76
Banca Consulia (ex Ipibi SpA)	0,00	1.952,57	-1.952,57
Banca Intesa c/c 173920	871.124,83	970.319,38	-99.194,55
Banca Intesa c/c 15499	5.371,23	0,00	5.371,23
Banca P. Sondrio c/c 27310x86	400.637,07	0,00	400.637,07
Credito Valtellinese (c/c ATS)	0,00	30.214,03	-30.214,03
Totale 1)	3.072.977,35	2.932.605,63	140.371,72
3) denaro e valori in cassa			
Cassa	649,69	221,79	427,90
Totale 3)	649,69	221,79	427,90

I saldi esposti sono le disponibilità liquide presso i vari istituti di credito.

Nel corso del 2022 si è proceduto all'estinzione del c/c presso il credito Valtellinese (ora Credit Agricole) aperto per le esigenze del progetto Cronicità.

È stato estinto il conto detenuto presso Banca Consulia.

È stato attivato un nuovo conto corrente presso Banca Popolare di Sondrio.

D) RATEI E RISCONTI	2022	2021	Variazione
Rimborso distacco personale	0,00	1.639,16	-1.639,16
Totale ratei attivi	0,00	1.639,16	-1.639,16
Canone noleggio	1496,06	709,16	786,90
Assicurazioni	16.597,11	27.265,65	-10.668,54
Totale risconti attivi	18.093,17	27.974,81	-9.881,64
Totale D	18.093,17	27.974,81	-9.881,64

Nei risconti attivi sono presenti le quote pagate nel corso del 2022 per le assicurazioni di competenza del 2023 e la fattura anticipata ricevuta dalla ditta di noleggio auto.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	2022	2021	Variazione
<i>I- Fondo di dotazione dell'Ente</i>	16.985.797,39	16.781.377,73	204.419,66
<i>III – Patrimonio libero</i>			
1) riserve di utili o avanzi di gestione			
Riserva disponibile	217.870,34	220.958,05	-3.087,71
Totale 1)	217.870,34	220.958,05	-3.087,71
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	783.567,32	786.655,03	-3.087,71
<i>IV – Avanzo/disavanzo d'esercizio</i>	14.048,85	-3.087,31	17.136,16
Totale IV	14.048,85	-3.087,31	17.136,16
Totale A)	17.783.413,56	17.564.945,45	17.136,16

Nel corso del 2022 è stata utilizzata la Riserva disponibile formata con accantonamento degli avanzi delle gestione di anni precedenti per coprire la perdita del bilancio 2021. Il patrimonio Netto è stato incrementato del valore di realizzo delle vendite effettuate in data 16/06/2022 dell'appartamento in Via Volta 11 a Rho, in data 17/11/2022 dell'appartamento in Via San Michele del Carso a Rho, in data 25/11/2022 dell'appartamento in Via Italia 38 a Rho.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	2022	2021	Variazione
3) altri			
Fondo accantonamento Spese Straordinarie Casa di Riposo	710.000,00	670.000,00	40.000,00
Fondo rischi specifico	9.374,69	9.374,69	0,00
Fondo acc. Finanziamento Vimodrone	50.943,73	0,00	50.943,73
Fondo oneri futuri	750.000,00	670.000,00	80.000,00
Totale 3)	1.520.318,42	1.349.374,69	170.943,73

Nel corso del 2022 si è proceduto ad accantonare prudenzialmente un Fondo pari ad € 80.000,00 per eventuali oneri futuri, ulteriori € 40.000,00 per spese future relative alla gestione RSA e minialloggi e € 50.943,73 un Fondo appositamente costituito per il finanziamento ricevuto per gli immobili di Vimodrone.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2022	2021	Variazione
Fondo TFR	350.292,99	435.365,41	- 85.072,42
Totale C)	350.292,99	435.365,41	-85.072,42

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. L’importo consiste nel valore lasciato in azienda dai dipendenti. Si evidenzia che dal 2007 l’ente ha l’obbligo di versare in tesoreria INPS una quota TFR per i propri dipendenti. Al 31/12/2022 il Fondo Tesoreria presso l’INPS ammonta ad € 2.920.464,34 già interamente versato dall’Ente.

D) DEBITI	2022	2021	Variazione
1) debiti verso banche (entro 12 mesi)			
debiti per mutuo	10.031,93	4.671,51	5.360,42
debiti per interessi passivi	5.962,03	10.389,56	-4.427,53
Rata mutuo entro 12 mesi	419.578,24	131.157,01	288.421,23
Banca Intesa c/c 15499	0,00	356.304,30	-356.304,30
Totale 1) entro 12 mesi	435.572,20	502.522,38	-66.950,18
1) debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Mutuo Biringhello	617.690,25	678.648,21	-60.957,96
Mutuo Casa Leggera	657.537,12	802.000,00	-144.462,88
Finanziamento Banca Intesa	662.648,88	918.909,27	-256.260,39
Finanziamento Creval	430.071,05	500.000,00	-69.928,95
Totale 1) oltre 12 mesi	2.367.947,30	2.899.557,48	-531.610,18
Totale 1)	2.803.519,50	3.402.079,86	-598.560,36
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	966.493,06	834.684,38	131.808,68
Fornitori per fatture da ricevere	636.530,95	352.296,98	284.233,97
Totale 7) entro 12 mesi	1.603.024,01	1.186.981,36	416.042,65
7) debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)			
Fornitori (oltre 12 mesi)	352.447,23	383.972,66	-31.525,43
Totale 7) oltre 12 mesi	352.447,23	383.972,66	-31.525,43

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 alle rate che la Fondazione verserà come quote di rientro del Mutuo stipulato per la realizzazione della Palazzina di via Biringhella (€ 60.957,96), del finanziamento stipulato con Banca Intesa (€ 256.260,38), del finanziamento ricevuto da Credit Agricole (€ 69.928,95) e delle quote di rientro del Mutuo stipulato per la realizzazione della Casa Leggera (€ 42.462,88)
- 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 Biringhella del valore complessivo di Euro 800.000,00, al 31 dicembre 2022 il residuo risulta essere di Euro 678.648,21 (suddiviso in Euro 617.690,25 oltre 12 mesi (di cui oltre i 5 anni € 384.519,86) e Euro 60.957,96 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 2022 si sono avute erogazioni per un importo complessivo di Euro 98.000,00, e restituzione di € 200.000,00 l'erogazione totale risulta essere di Euro 700.000,00, nel 2023 inizieranno le quote di restituzione. Al 31 dicembre 2022 il residuo risulta essere di Euro 700.000,00 (suddiviso in Euro 657.537,12 oltre 12 mesi (di cui oltre i 5 anni € 470.632,58) e Euro 42.462,88 entro 12 mesi).
 - 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 è iniziato a rimborsare la quota del capitale e il finanziamento scadrà il 24/08/2026. Al 31 dicembre 2022 il residuo risulta essere di Euro 918.909,26 (suddiviso in Euro 662.648,88 oltre 12 mesi e Euro 256.260,38 entro 12 mesi).
 - 4) Finanziamento presso Credit Agricole 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 avvenuta il 12 maggio 2021 su conto corrente Creval, ora Credit Agricole. Dal 05/07/2023 si inizierà a rimborsare la quota del capitale, il finanziamento scadrà il 05/06/2027. Al 31 dicembre 2022 il residuo risulta essere di Euro 500.000,00 (suddiviso in Euro 430.071,05 oltre 12 mesi e Euro 69.928,98 entro 12 mesi).
- 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 acc. Finanziamento 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). Nei primi mesi del 2023 si è provveduto alla liquidazione delle Quote, al netto dei costi sostenuti e rimborsati dagli Enti, ai vari componenti dell'A.T.S.

I debiti verso fornitori oltre 12 mesi si riferiscono a debiti nei confronti del fornitore per l'impianto dell'ossigeno che verrà pagato in 10 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 collegate	18.970,50	47.216,09	-28.245,59
Totale 8)	18.970,50	47.216,09	-59.771,02
9) debiti tributari			
Erario c/IRPEF lav. dipendenti	92.955,98	72.178,11	20.777,87
Erario c/IRPEF lav. autonomi	7.533,68	5.653,45	1.880,23
Erario c/IRES	1.445,00	2.392,98	-947,98
Debiti per Imu	2.654,00	1.873,00	781,00
Debiti per IRES	8.360,43		8.360,43
Erario c/Imposta sostitutiva	30.623,81	15.699,75	14.924,06
Totale 9)	143.572,90	97.797,29	45.775,61
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
CPDEL	15.524,58	14.739,64	784,94
INPS dipendenti	152.500,73	170.932,00	-18.431,27
INADEL	2.315,44	1.922,41	393,03
INPS c/TFR tesoreria	8.200,00	11.815,00	-3.615,00
Debiti vs contributi personale	50.643,68	57.393,69	-6.750,01
Altri Enti	17.083,54	17.491,87	-408,33
Totale 10)	246.267,97	274.294,61	-28.026,64
11) debiti verso dipendenti e	186.613,10	211.245,00	-24.631,90
Totale 11)	186.613,10	211.245,00	-24.631,90

I debiti tributari hanno registrato un aumento rispetto al 2021 e sono solo le contribuzioni relative al mese di dicembre 2022 regolarmente pagate il 16 gennaio 2023.

La medesima situazione viene rappresentata nei debiti verso istituti previdenziali.

I debiti verso dipendenti riguardano principalmente la quota di 14esima 2022 non ancora erogata e registrano un premio 2022.

12) altri debiti (entro 12 mesi)			
Clienti	26.564,18	8.031,30	18.532,88
Debiti vs assicurazioni	9.249,06	5.458,56	3.790,50
Totale 12) entro 12 mesi	35.813,24	13.489,86	22.323,38
12) altri debiti (oltre 12 mesi)			
Depositi cauzionali passivi	569.094,13	519.169,41	49.924,72
Verso Ospiti per vitalizi	137.720,00	143.120,00	-5.400,00
Totale 12) oltre 12 mesi	706.814,13	662.289,41	44.524,72
Totale 12)	742.627,37	675.779,27	66.848,10
Totale D)	6.799.311,08	6.981.634,64	-213.848,99

L'aumento dei debiti entro 12 mesi dipende dalla suddivisione dei contributi che sono stati ricevuti dal Comune di Arluno e non ancora 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	2022	2021	Variazione
Ratei per il personale	478.562,12	438.812,80	39.749,32
Totale ratei passivi	478.562,12	438.812,80	39.749,32
Totale E	478.562,12	438.812,80	39.749,32

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	2022	2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	603.382,14	524.626,50
2) sevizi	3.864.266,36	2.777.418,94
3) godimenti beni di terzi	41.600,64	57.781,52
4) personale	6.000.699,64	6.221.161,98
5) ammortamenti	116.149,05	113.094,17
6) accantonamenti per rischi ed oneri	57.201,90	330.000,00
7) oneri diversi di gestione	194.681,45	117.706,04
8) rimanenze iniziali		
totale	10.877.981,18	10.141.789,15

PROVENTI E RICAVI	2022	2021
A) Ricavi, vendite e proventi da attività di interesse generale		
1) proventi da quote associative e apporti dei fondatori	6.411,34	85,00
2) proventi dagli associati per attività mutuali		
3) ricavi per prestazioni ad associati e fondatori		
4) erogazioni liberali	8.501,00	44.153,68
5) proventi del 5 per mille	10.226,85	10.134,13
6) contributi da soggetti privati	14.400,00	13.400,00
7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.094.475,88	5.236.005,27
8) contributi da enti pubblici	102.202,00	127.414,22
9) proventi da contratto con enti pubblici	4.455.227,57	4.437.322,00
10) altri ricavi, rendite e proventi	180.972,31	149.560,67
11) rimanenze finali		
totale	10.872.416,95	10.018.074,97
avanzo / disavanzo attività di interesse generale (+/-)	- 5.564,23	- 123.714,18

B) ATTIVITA' DIVERSE

ONERI E COSTI	2022	2021
B) Costi ed oneri da attività diverse		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
2) sevizi	22.130,24	71.508,43
3) godimenti beni di terzi		
4) personale		
5) ammortamenti		
6) accantonamenti per rischi ed oneri		
7) oneri diversi di gestione		
8) rimanenze iniziali		
totale	22.130,24	71.508,43

PROVENTI E RICAVI	2022	2021
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	27.002,35	88.344,15
4) contributi da enti pubblici		
5) proventi da contratto con enti pubblici		
6) altri ricavi, rendite e proventi		
7) rimanenze finali		
totale	27.002,35	88.344,15
avanzo / disavanzo attività diverse (+/-)	4.872,11	16.835,72

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

ONERI E COSTI	2022	2021
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	2022	2021
C) Ricavi, vendite e proventi da raccolta fondi		
1) proventi per raccolte fondi abituali		
2) proventi per raccolta fondi occasionale		
3) altri proventi		
totale	-	-
avanzo / disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-

D) ATTIVITA FINANZIARIE E PATRIMONIALI

ONERI E COSTI	2022	2021
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		
1) su rapporti bancari	33.155,14	42.854,63
2) su prestiti		
3) da patrimonio edilizio	328.055,81	235.406,39
4) altri beni patrimoniali		
5) accantonamento per rischi e oneri	166.847,65	127.781,19
6) altri oneri	122.635,33	127.145,35
totale	650.693,93	533.187,56

PROVENTI E RICAVI	2022	2021
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) da rapporti attivi	2.558,55	3.023,82
2) da altri investimenti finanziari	18.485,13	10.339,02
3) da patrimonio edilizio	716.907,64	697.949,21
4) da altri beni patrimoniali		
5) altri proventi	-	23,46
totale	737.951,32	711.335,51
avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	87.257,39	178.147,95

E) ATTIVITA' DI SUPPORTO

ONERI E COSTI	2022	2021
E) Costi e oneri di supporto generale		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
2) servizi	9.263,42	10.177,20
3) godimenti beni di terzi		
4) personale	33.247,79	23.621,30
5) ammortamenti		
6) accantonamenti per rischi ed oneri		
7) altri oneri	20.253,00	21.180,00
totale	62.764,21	54.978,50

PROVENTI E RICAVI	2022	2021
E) Proventi di supporto generale		
1) Proventi da distacco da personale	33.247,79	23.621,30
2) altri proventi di supporto generale	42.000,00	42.000,00
totale	75.247,79	65.621,30
avanzo / disavanzo attività di supporto (+/-)	12.483,58	10.642,80

TOTALE D'ESERCIZIO

Totale oneri e costi	11.613.569,56	10.801.463,64
Totale proventi e ricavi	11.712.618,41	10.883.375,93
avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	99.048,85	81.912,29
Avanzo / disavanzo d'esercizio prima delle imposte	99.048,85	81.912,29
Imposte	85.000,00	85.000,00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	14.048,85 -	3.087,71

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELL'EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

	IMPORTO	TOTALE 2022
PRIVATI	€ 7.912,34	
EIGENMANN & VERONELLI SPA	€ 4.000,00	
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	€ 10.134,13	
		€ 22.046,47

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

	Anno 2022		Anno 2021	
	T.ind	T.det.	T.ind	T.det.
Direttore – Responsabile sanitario - Resp.serv. Inf e ass.	2		3	
Impiegati amministrativi, tecnici e segreteria	14		13	
Medici	2		4	
Psicologi / Assistenti Sociali	2		2	
Infermieri	25		23	
Tecnici della riabilitazione	12		11	
Operatori di assistenza	132	16	138	10
Operatori di assistenza generici e polivalenti	11		9	
Centralinisti e portieri	3		2	
Animatori	2		4	
Educatori	3		2	
Addetti alla manutenzione	4		4	
Totale personale dipendente	212	16	215	10

Il personale dipendente al 31 dicembre 2022 risulta essere di 228 operatori suddivisi tra le varie figure sanitarie e non. Tale personale dipendente in servizio è suddiviso in 139 operatori a tempo pieno (di cui 7 con contratto a termine) e 89 operatori a tempo parziale (di cui 9 con contratto a termine).

Le giornate di assenza per malattia, infortuni, maternità rilevate nell'anno 2022, rispettivamente corrispondono a n. 4323 giornate per malattia (nel 2021 n. 4920), n. 154 giornate per infortuni (nel 2021 n. 282) riguardanti 14 casi (nel 2021 n. 9), n. 2060 giorni per maternità (nel 2021 n. 1269).

Per meglio fronteggiare e affrontare una nuova pandemia come quella da Covid 19 nel 2022 è stato predisposto il P.O.P. (Piano Operativo Pandemico) con lo scopo di facilitare il processo decisionale, l'uso razionale delle risorse, l'integrazione, il coordinamento degli attori coinvolti e la gestione della comunicazione necessario per riorganizzare ed adeguare le attività svolte in relazione alle misure di sicurezza per ospiti e dipendenti. È stata nominata come Responsabile dell'Emergenza Pandemica (REP) la Dr.ssa Cecilia Gulisano e costituito un Comitato Multidisciplinare di Supporto.

	Anno 2022	Anno 2021
Medici specialisti	2	2
Medici servizio diurno, serale e notturno	11	9
Logopedista	1	1
Infermieri	7	7
Tecnici della riabilitazione	0	0
Cappellano	1	1
Animatori	1	1
Totale professionisti e collaboratori	23	21

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	13.705
Rapporto tra minimo e massimo	7/50

Gli organi apicali, meglio illustrati nella parte descrittiva nella relazione, nel corso del 2022 hanno ricevuto compensi come riportato nella tabella seguente:

Compensi a	Emolumento complessivo di competenza
Organo di amministrazione	Cariche gratuite
Organo di revisione	€ 13.703,04
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 2022 ha avuto rapporti per erogazione di servizi ambulatoria da parte del CSR quantificate in € 10.428,00

▪ **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'Erasmus 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 2022 ha avuto rapporti per erogazione di servizi da parte di CON.TE.S quantificate in € 553.923,94.

DESTINAZIONE DELL'AVANZO

L'avanzo relativo al 2022 verrà integralmente portato a riserva realizzata dai risultati gestionali degli anni precedenti.

SITUAZIONE ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEL 2022

Nel 2022 la situazione in Rsa relativa alla presenza degli ospiti risulta incrementata rispetto al 2021 poiché a dicembre 2021 gli ospiti erano 202 mentre a dicembre 2022 erano 228. Di stesso andamento risulta essere la media annuale dei due anni (2021 media 186, 2022 media 213).

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 2022 sono riprese le visite in presenza in rsa dei parenti degli ospiti, senza nessun ostacolo e limiti di tempo 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 2022:

- Rinnovo cariche consiglieri;

Nel corso del 2022 sono stati rinnovati e riconfermati i membri permanenti del CdA e sono stati nominati i membri non permanenti dai loro rappresentanti.

- Affidamento servizio medico nella fascia pomeridiana in reperibilità esterna;

Considerata la difficoltà nel reperire personale medico che possa sopperire alle carenze di organico e garantire assistenza di un medico nelle 24 ore, è stato affidato il servizio in continuità assistenziale attraverso uno studio associato di medici che svolge servizio in reperibilità pomeridiana dalle ore 14 alle ore 20 da lunedì al venerdì. L'incarico è stato affidato allo studio Stendhal srl di Milano.

- Visita ispettiva annuale sistema qualità norma ISO 9001:2015;

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 di sorveglianza effettuato il 16 Febbraio 2022, il responsabile dell'audit di Certiquality nella visita di sorveglianza, ha deliberato che il nostro sistema di gestione qualità risulta tuttora conforme alla norma ISO 9001 : 2015.

- Nomina Responsabile Sanitario

La Dott.ssa Milena Bianchi ha rassegnato le dimissioni con decorrenza 01.07.2022, avendo raggiunto l'età pensionabile, pertanto da tale data ha terminato la sua attività di medico di reparto della RSA ed anche dalla funzione di Responsabile Sanitario della Fondazione Giuseppe Restelli. L'incarico di Responsabile Sanitario è stato affidato alla Dott.ssa Cecilia Gulisano, che già operava in Fondazione come infettivologa.

La dottoressa Gulisano si è presentata ai Consiglieri descrivendo le sue attitudini professionali acquisite negli anni sino a raggiungere il traguardo della specializzazione in malattie infettive, ringrazia per la fiducia accordata e accetta di buon grado l'incarico di Responsabile sanitario della Fondazione che ha avuto modo di conoscere per aver già collaborato come medico ancor prima di svolgere l'incarico di infettivologa durante la pandemia Covid 19.

- Visita delegati Consolato d'Austria di Milano

A seguito contatti con il rappresentante del Console Commerciale d'Austria e primi contatti con la Direzione e la responsabile del servizio di Residenzialità Assistita, in data 6 Ottobre 2022 la delegazione composta da figure rappresentati le imprese che offrono servizi alla terza età è giunta in Fondazione per il tour programmato in visita alla nuova struttura "Casa Leggera" per approfondire in concreto quanto realizzato attraverso il progetto innovativo della residenzialità assistita in appartamenti protetti per la terza età condivisibile con altre progettualità assistenziali.

La delegazione attraverso la rappresentante del Console ha invito i ringraziamenti per la splendida e calorosa accoglienza da condividere con tutti coloro che presenti hanno accompagnato la delegazione in visita.

- Servizio di ristorazione: rinnovo contratto

Il 31.12.2022 è scaduto il contratto del servizio mensa della RSA con la società Ristorazione oggi, il servizio è stato rinnovato per il triennio 2023 – 2025 come da proposta inviata dalla società Ristorazione oggi che conferma la propria disponibilità a proseguire il servizio con la stessa cura e professionalità, a garantire agli utenti il miglior servizio e la disponibilità ad introdurre elementi innovativi per la gestione delle prenotazioni dei pasti e nel rispetto delle normative ambientali, si introdurranno erogatori di acqua microfiltrata gasata e naturale ai piani, nonché attrezzature che agevolano la produzione dei pasti e la gestione del pasto disfagico attraverso il metodo dell'omogeneizzazione o in alternativa attraverso il sistema MedEat, per quanto riguarda l'introduzione dei pasti per disfagici è stata rimanda la decisione alla responsabile sanitaria per attenta valutazione del metodo più appropriato.

Il costo pasto giornata alimentare offerto è di € 7,50 + iva, il costo pasto notturno di € 2,50 + iva, la differenza cena dipendenti di € 0,23 + iva, mentre è rimasto invariato il costo pasto ai dipendenti della Fondazione.

- Piano strategico (PAN FLU 2021 – 2023) Piano Operativo Pandemico (POP) Unità di offerta residenziali della rete d'offerta territoriale;

Il Consiglio Regionale con DCR n. XI/2477 del 17 maggio 2022 ha approvato il piano strategico-operativo regionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (Pan FLU 2021 – 2023) e altresì disposto che tutte le strutture di unità di offerta residenze sanitarie e sociosanitarie residenziali private accreditate si devono dotare elaborando un piano dedicato.

La Direzione Generale Welfare Lombardia ha inviato lo schema guida non vincolante per la redazione e la check list di autocontrollo come strumento di verifica sulla completezza del piano.

La Fondazione ha comunicato di aver elaborato un piano pandemico suddiviso nelle 4 fasi Interpandemico – Allerta pandemico - Pandemico – transizione come da schema guida. E' stato introdotto un Organigramma e definizione della "Catena di Comando" nominando il (REP) Responsabile Emergenza Pandemica nella persona del Responsabile Sanitario Dott.ssa Gulisano che avrà incarico di Coordinamento, il (CMS) Comitato Multidisciplinare di Supporto a REP a cui sono stati attribuiti compiti e responsabilità.

- Riclassificazione accreditamento Assistenza Domiciliare;

Regione Lombardia con la DGR 6867 del 02.08.2022 ha deliberato i requisiti di esercizio e accreditamento dell'assistenza domiciliare integrata (ADI).

In data 18 Novembre 2022 entro i termini previsti è stata inviata la segnalazione certificata di inizio attività (scia) con contestuale richiesta di accreditamento di unità d'offerta sociosanitaria per riclassificazione e dichiarazione di avvenuto adeguamento ai requisiti ex dgr n. 6867 del 2/08/2022. Nel 2023 si è avuta la conferma da parte di Ats per la riconversione delle Cure Domiciliari

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 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.

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 conddivideranno 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 concluso e i primi ospiti sono entrati nei primi mesi del 2023 nel corso dell'anno si prevede l'inaugurazione ufficiale.

INDICAZIONE DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ 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 istituito.

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 2022

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione Giuseppe Restelli ONLUS

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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 14.049. 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'impatto dell'emergenza sanitaria nel corso del 2022 si è attenuato rispetto alle annualità precedenti e ciò ha consentito un incremento degli ingressi nella RSA; tuttavia, sotto il profilo gestionale, si sono dovute affrontare le difficoltà connesse alla penuria di personale infermieristico in modo da poter garantire la continuità del servizio erogato; ciò premesso, 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 2022 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		26.931.901
Patrimonio e passività		
Fondo di dotazione	16.985.798	
Patrimonio libero	783.567	
Risultato della gestione corrente	14.049	
Patrimonio netto totale	17.783.414	
Debiti e accantonamenti	9.148.487	
Totale patrimonio e passività		26.931.901

IL RENDICONTO GESTIONALE presenta proventi e ricavi per complessivi € 11.712.618 e costi e oneri per complessivi € 11.613.570, le imposte accantonate a carico dell'esercizio sono pari ad € 85.000, confermando il risultato positivo di € 14.049.

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 2022;
- 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 2022 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 svolta nel corso dell'esercizio

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.

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.

Tutto ciò premesso e considerato, per quanto di nostra competenza, riteniamo che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 possa essere approvato così come redatto dagli Amministratori e concordiamo sulla proposta di copertura del disavanzo formulata dall'organo di amministrazione stesso.

Rho, 20 aprile 2023

Il Collegio dei Revisori

Dott. Cesare Orienti

Dott. Davide Crippa

Dott. Marco Gurioli