

	2023	2022
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI		
TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali (al netto dei relativi fondi)		
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
II - Immobilizzazioni materiali (al netto dei relativi fondi)		
1) terreni e fabbricati	19.843.166,46	19.843.166,46
2) impianti e macchinari	444.340,32	491.217,44
3) attrezzature	24.253,86	26.194,24
4) altri beni	62.276,83	56.366,65
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.354.952,96	2.241.731,26
Totale II	22.728.990,43	22.658.676,05
III - Immobilizzazioni finanziarie		
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		
3) altri titoli		
Totale III	9.800,00	9.800,00
TOTALI IMMOBILIZZAZIONI	22.738.790,43	22.668.476,05

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2023

	2023	2022
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)	57.796,67	67.318,78
verso utenti e clienti (oltre 12 mesi)	0,00	0,00
2) verso associati e fondatori (entro 12 mesi)		
verso associati e fondatori (oltre 12 mesi)		
3) verso enti pubblici (entro 12 mesi)	197.567,22	257.272,91
verso enti pubblici (oltre 12 mesi)		
4) verso soggetti privati per contributi (entro 12 mesi)	3.324,35	33.686,39
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)	0,00	20.000,00
verso imprese collegate (oltre 12 mesi)		
9) crediti tributari (entro 12 mesi)	0,00	7.711,69
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)	118.857,74	225.130,20
verso altri (oltre 12 mesi)	89.627,15	0,00
Totale II	467.173,13	611.119,97
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni ad imprese controllate		
2) partecipazioni ad imprese collegate		
3) altri titoli	3.088.570,19	562.895,44
Totale III	3.088.570,19	562.895,44
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	183.405,09	3.070.666,85
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	932,70	649,69
Totale IV	184.337,79	3.071.316,54
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.740.081,11	4.245.331,95
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.577,07	18.093,17
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.577,07	18.093,17
TOTALE ATTIVO	26.498.448,61	26.931.901,17

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2023

	2023		2022	
A) PATRIMONIO NETTO				
<i>I - Fondo di dotazione dell'ente</i>	16.985.797,39	16.985.797,39	16.985.797,39	16.985.797,39
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		867.616,17		783.567,32
1) riserve di utili o avanzi di gestione	231.919,19		217.870,34	
2) altre riserve	635.696,98		565.696,98	
IV - Avanzo / disavanzo di esercizio	1.404,82	1.404,82	14.048,85	14.048,85
TOTALE PATRIMONIO NETTO		17.854.818,38		17.783.413,56
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) per imposte, anche differite				
3) altri	1.610.044,08		1.520.318,42	
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		1.610.044,08		1.520.318,42
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	333.375,58		350.295,99	
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		333.375,58		350.295,99
D) DEBITI				
1) debiti verso banche (entro 12 mesi)	463.497,37		435.572,20	
debiti verso banche (oltre 12 mesi)	1.937.172,23		2.367.947,30	
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)	0,00		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)	1.607.696,44		1.603.024,01	
debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)	215.535,26		352.447,23	
8) debiti verso imprese controllate e collegate (entro 12 mesi)	13.700,00		18.970,50	
debiti verso imprese controllate e collegate (oltre 12 mesi)				
9) debiti tributari (entro 12 mesi)	95.687,55		143.572,90	
debiti tributari (oltre 12 mesi)				
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi)	195.376,90		246.267,97	
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (oltre 12 mesi)				
11) debiti verso dipendenti e collaboratori (entro 12 mesi)	524.496,73		186.613,10	
debiti verso dipendenti e collaboratori (oltre 12 mesi)				
12) altri debiti (entro 12 mesi)	49.283,99		35.813,24	
altri debiti (oltre 12 mesi)	741.962,92		706.814,13	
TOTALE DEBITI		6.506.677,89		6.799.311,08
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	193.532,68		478.562,12	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		193.532,68		478.562,12
TOTALE PASSIVO		26.498.448,61		26.931.901,17

IL PRESIDENTE DEL CDA
(Dr. Angelo Garavaglia)

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS
RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2023

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
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	707.473,84	603.382,14	1) proventi da quote associative e apporti dei fondatori	3.000,00	6.411,34
2) sevizi	4.672.545,95	3.864.266,36	2) proventi dagli associati per attività mutuali		
3) godimenti beni di terzi	66.854,42	41.600,64	3) ricavi per prestazioni ad associati e fondatori		
4) personale	6.067.197,78	6.000.699,64	4) erogazioni liberali	11.397,35	8.501,00
5) ammortamenti	102.563,96	116.149,05	5) proventi del 5 per mille	8.914,89	10.226,85
6) accantonamenti per rischi ed oneri	-	57.201,90	6) contributi da soggetti privati	-	14.400,00
7) oneri diversi di gestione	144.140,21	194.681,45	7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.774.518,42	6.094.475,88
8) rimanenze iniziali			8) contributi da enti pubblici	182.283,32	102.202,00
totale	11.760.776,16	10.877.981,18	9) proventi da contratto con enti pubblici	4.550.329,22	4.455.227,57
			10) altri ricavi, rendite e proventi	157.516,14	180.972,31
			11) rimanenze finali		
			totale	11.687.959,34	10.872.416,95
			avanzo / disavanzo attività di interesse generale (+/-)	- 72.816,82	- 5.564,23
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	16.425,00	22.130,24	2) contributi da soggetti privati		
3) godimenti beni di terzi			3) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	27.002,35
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
totale	16.425,00	22.130,24	avanzo / disavanzo attività diverse (+/-)	- 16.425,00	4.872,11
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	70.526,04	33.155,14	1) da rapporti attivi	7.937,94	2.558,55
2) su prestiti			2) da altri investimenti finanziari	25.754,69	18.485,13
3) da patrimonio edilizio	286.274,87	328.055,81	3) da patrimonio edilizio	750.035,73	716.907,64
4) altri beni patrimoniali			4) da altri beni patrimoniali		
5) accantonamento per rischi e oneri	90.000,00	166.847,65	5) altri proventi	-	-
6) altri oneri	124.049,63	122.635,33	totale	783.728,36	737.951,32
totale	570.850,54	650.693,93	avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	212.877,82	87.257,39
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	43.203,04	33.247,79
2) sevizi	13.587,82	9.263,42	2) altri proventi di supporto generale	-	42.000,00
3) godimenti beni di terzi			totale	43.203,04	75.247,79
4) personale	43.203,40	33.247,79	avanzo / disavanzo attività di supporto (+/-)	- 32.231,18	12.483,58
5) ammortamenti					
6) accantonamenti per rischi ed oneri					
7) altri oneri	18.643,00	20.253,00			
totale	75.434,22	62.764,21			
Totale oneri e costi	12.423.485,92	11.613.569,56	Totale proventi e ricavi	12.514.890,74	11.712.618,41
			avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	91.404,82	99.048,85
			Avanzo / disavanzo d'esercizio prima delle imposte	91.404,82	99.048,85
			Imposte	90.000,00	85.000,00
			Avanzo / disavanzo d'esercizio	1.404,82	14.048,85

IL PRESIDENTE DEL CDA
(Dr. Angelo Garavaglia)

FONDAZIONE GIUSEPPE RESTELLI ONLUS

Via Carroccio, 1

Rho (Mi)

RELAZIONE DI MISSIONE AL 31.12.2023

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 31.12.2022. I beni acquisiti nel corso del 2023 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	2023	2022	Variazione
II - Immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi	22.728.990,43	22.658.676,05	70.314,38
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	10.696.947,59	0,00
Fondo amm.to fabbricati	-10.784,04	-10.784,04	0,00
Totale 1)	19.843.166,46	19.843.166,46	0,00
2) impianti e macchinari			
Impianti	1.060.061,70	1.047.301,70	12.760,00
Fondo amm.to impianti	-615.721,38	-556.084,26	-59.637,12
Totale 2)	444.340,32	491.217,44	-46.877,12
3) attrezzature			
Attrezzature	877.685,55	856.052,41	21.633,14
Fondo amm.to attrezzature	-853.431,69	-829.858,17	-23.573,52
Totale 3)	24.253,86	26.194,24	-1.940,38
4) altri beni			
Macchine ufficio	273.998,29	273.272,39	725,90
Automezzi	63.490,26	97.608,40	-34.118,14
Mobili	541.009,12	516.470,52	24.538,60
Fondo amm.to macchine ufficio	-255.287,41	-244.361,87	-10.925,54
Fondo amm.to automezzi	-59.895,31	-92.814,80	32.919,49
Fondo amm.to mobili	-501.038,12	-493.807,99	-7.230,13
Totale 4)	62.276,83	56.366,65	5.910,18
5) immobilizzazioni in corso e acconti			
Immobilizzazioni in corso	2.354.952,96	2.241.731,26	113.221,70
Totale 5)	2.354.952,96	2.241.731,26	113.221,70
Totale II	22.728.990,43	22.658.676,05	70.314,38

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

L'incremento della voce impianti, per un ammontare complessivo di Euro 12.760,00, è relativo all'acquisto dell'impianto per il controllo dei braccialetti antifuga.

L'incremento della voce attrezzature che ammonta ad Euro 21.633,14 è riferito all'acquisto di 1 Barella doccia, 1 Frigorifero per l'ufficio C-dom, 1 Pulitore vasca contenimento, 1 Abbattitore, 16 Condizionatori, 1 Sedia bilancia e 1 Condizionatore per il deposito farmaceutico.

L'incremento della voce macchine ufficio, per un ammontare complessivo di Euro 725,90, è relativo all'acquisto di 1 PC.

La riduzione della voce Automezzi si riferisce alla vendita del vecchio pulmino della Fondazione e alla rottamazione di un veicolo, precedentemente donato.

L'incremento della voce mobili, per un ammontare complessivo di Euro 24538,60, è relativo all'acquisto di mobili per l'ufficio C-dom, arredi e letti per le camere degli ospiti.

L'incremento delle immobilizzazioni in corso ammonta ad Euro 113.221,70 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.

	2023	2022	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	2023	2022	Variazione
II – Crediti	467.173,13	611.119,97	-143.946,84
1) verso clienti (entro 12 mesi)			
Clienti	51.554,15	56.449,50	-4.895,35
Fatture da emettere	6.242,52	10.869,28	-4.626,76
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
Totale 1) entro 12 mesi	57.796,67	67.318,78	-9.522,11
1) verso clienti (oltre 12 mesi)			
Clienti	316.422,88	444.502,83	-128.079,95
Fondo svalutazione crediti	-316.422,88	-444.502,83	128.079,95
Totale 1) oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
3) verso Enti pubblici			
Ats	197.567,22	257.272,91	-59.705,69
Inail			0,00
Totale 3)	197.567,22	257.272,91	-59.705,69
4) verso soggetti per contributi	3.324,35	33.686,39	-30.362,04
Totale 4)	3.324,35	33.686,39	-30.362,04
8) verso imprese collegate	0,00	20.000,00	-20.000,00
Totale 8)	0,00	20.000,00	-20.000,00
9) crediti tributari	0,00	7.711,69	-7.711,69
Totale 9)	0,00	7.711,69	-7.711,69

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 2024 per questo motivo si è deciso di non incrementare il fondo svalutazione crediti entro 12 mesi.

I crediti oltre 12 mesi si sono ridotti in quanto i crediti relativi ad ospiti della RSA e degli alloggi protetti maturati negli anni passati sono stati valutati inesigibili e quindi depennati dal bilancio utilizzando il fondo svalutazione crediti.

I crediti verso Enti pubblici presentano una riduzione rispetto al 2022 non perché si è subito una riduzione delle giornate rendicontate ma poiché risultano mancanti i contributi aggiuntivi per il Covid.

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

Il credito verso imprese collegate risulta a zero in quanto si è incassato le quote di 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 azzerati in quanto non sono presenti crediti d'imposta IVA.

12) verso altri (entro 12 mesi)			
Debitori affitti e spese	195.001,95	290.832,51	-95.830,56
Prestiti a personale dipendente	4.040,00	10.696,00	-6.656,00
Fornitori c/anticipi e crediti	9.815,79	53.601,69	-43.785,90
Fondo svalutazione crediti	-90.000,00	-130.000,00	40.000,00
Totale 2) entro 12 mesi	118.857,74	225.130,20	-106.272,46
12) verso altri (oltre 12 mesi)			
Debitori diversi affitti e spese	330.288,80	453.286,33	-122.997,53
Prestiti a personale dipendente	14.338,35	18.378,35	-4.040,00
Fondo svalutazione crediti	-255.000,00	-471.664,68	216.664,68
Totale 2) oltre 12 mesi	89.627,15	0,00	89.627,15
Totale II	467.173,13	611.119,97	-143.946,84

I crediti (debitori per affitti e spese) nei confronti degli inquilini sono stati suddivisi per evidenziare meglio le posizioni emerse nel corso del 2023 e quelle esistenti da più esercizi. Si è deciso di utilizzare il fondo rischi in quanto molti crediti sono stati considerati inesigibili ed altri si è proceduto al saldo e stralcio per poter recuperare almeno in parte la cifra debitoria.

I prestiti al personale dipendente risultano ridotti nel corso del 2023 a seguito di restituzione da parte dei dipendenti.

	2023	2022	Variazione
III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.088.570,19	562.895,44	2.525.674,75
3) altri titoli:			
Titoli obbligazionari	104.110,00	104.110,00	0,00
Titoli azionari	29.721,56	29.721,56	0,00
Fondi bilanciati-misti-azionari	827.746,43	177.756,43	649.990,00
Titoli di stato	1.246.992,20	251.307,45	995.684,75
Depositi protetti	880.000,00	0,00	880.000,00
Totale 3)	3.088.570,19	562.895,44	2.525.674,75
Totale III	3.088.570,19	562.895,44	2.525.674,75

Nel corso del 2023 si è proceduto all’acquisto di titoli di Stato e Fondi per permettere di avere interessi che potessero coprire l’aumento dei tassi d’interesse dei mutui passivi. Durante l’anno sono stati aperti conti di deposito protetto presso Banca Popolare di Sondrio e Credit Agricole per un importo complessivo pari a € 880.000,00.

	2023	2022	Variazione
IV – Disponibilità liquide	192.729,79	3.073.627,04	-2.880.897,25
1) depositi bancari e postali			
Credit Agricole c/c 15257633	141.475,29	700.251,43	-558.776,14
Credit agricole c/c 15134765	0,00	1.095.592,79	-1.095.592,79
Banca Intesa c/c 173920	5.326,12	871.124,83	-865.798,71
Banca Intesa c/c 15499	19.123,73	5.371,23	13.752,50
Banca P. Sondrio c/c 27310x86	14.009,77	400.637,07	-386.627,30
Carte prepagate Intesa	3.470,18	0,00	3.470,18
Totale 1)	183.405,09	3.072.977,35	-2.889.572,26
3) denaro e valori in cassa			
Cassa	9.324,70	649,69	8.675,01
Totale 3)	9.324,70	649,69	8.675,01

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

Nel corso del 2023 si è proceduto all'estinzione del c/c presso il Credit Agricole 15134765.

È stato attivato un nuovo conto per la gestione di carte prepagate presso Banca Intesa SanPaolo.

La riduzione delle disponibilità liquide è collegata all'aumento delle Attività Finanziarie poiché si è deciso di investire la liquidità della Fondazione.

D) RATEI E RISCONTI	2023	2022	Variazione
Rimborso distacco personale	0,00	0,00	0,00
Totale ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Canone noleggio	2892,96	1496,06	1.396,90
Assicurazioni	16.684,11	16.597,11	87,00
Totale risconti attivi	19.577,07	18.093,17	1.483,90
Totale D	19.577,07	18.093,17	1.483,90

Nei risconti attivi sono presenti le quote pagate nel corso del 2023 per le assicurazioni di competenza del 2024 e la fattura anticipata ricevuta dalla ditta di noleggio auto.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	2023	2022	Variazione
<i>I- Fondo di dotazione dell'Ente</i>	16.985.797,39	16.985.797,39	0,00
<i>III – Patrimonio libero</i>			
1) riserve di utili o avanzi di gestione			
Riserva disponibile	231.919,19	217.870,34	14.048,85
Totale 1)	231.919,19	217.870,34	14.048,85
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	797.616,17	783.567,32	14.048,85
<i>IV – Avanzo/disavanzo d'esercizio</i>	1.404,82	14.048,85	-12.644,03
Totale IV	1.404,82	14.048,85	-12.644,03
Totale A)	17.784.818,38	17.783.413,56	-12.644,03

Nel corso del 2023 non è stata utilizzata alcuna riserva, ma è stata bensì incrementata la riserva disponibile grazie all'utile dell'anno precedente.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	2023	2022	Variazione
3) altri			
Fondo accantonamento Spese Straordinarie Casa di Riposo	710.000,00	710.000,00	0,00
Fondo rischi specifico	9.374,69	9.374,69	0,00
Fondo acc. Finanziamento Vimodrone	101.887,46	50.943,73	50.943,73
Fondo oneri futuri	788.781,93	750.000,00	38.781,93
Totale 3)	1.610.044,08	1.520.318,42	89.725,66
Totale B)	1.610.044,08	1.520.318,42	89.725,66

Nel corso del 2023 si è proceduto ad accantonare prudenzialmente ed aumentare il Fondo oneri futuri per € 38.781,93 e € 50.943,73 il Fondo appositamente costituito per il finanziamento ricevuto per gli immobili di Vimodrone.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2023	2022	Variazione
Fondo TFR	333.375,58	350.292,99	- 16.917,41
Totale C)	333.375,58	350.292,99	-16.917,41

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 31/12/2023 il Fondo Tesoreria presso l’INPS ammonta ad € 3.028.027,24 già interamente versato dall’Ente.

D) DEBITI	2023	2022	Variazione
1) debiti verso banche (entro 12 mesi)			
debiti per mutuo	19.120,19	10.031,93	9.088,26
debiti per interessi passivi	8.353,01	5.962,03	2.390,98
Rata mutuo entro 12 mesi	436.024,17	419.578,24	16.445,93
Banca Intesa c/c 15499	0,00	0,00	0,00
Totale 1) entro 12 mesi	463.497,37	435.572,20	27.925,17
1) debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Mutuo Biringhello	569.984,81	617.690,25	-47.705,44
Mutuo Casa Leggera	613.433,56	657.537,12	-44.103,56
Finanziamento Banca Intesa	429.093,36	662.648,88	-233.555,52
Finanziamento Creval	324.660,50	430.071,05	-105.410,55
Totale 1) oltre 12 mesi	1.937.172,23	2.367.947,30	-430.775,07
Totale 1)	2.400.669,60	2.803.519,50	-402.849,90
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			
	0,00	40.000,00	-40.000,00
Totale 4)	0,00	40.000,00	-40.000,00
7) debiti verso fornitori (entro 12 mesi)			
Fornitori	992.429,81	966.493,06	25.936,75
Fornitori per fatture da ricevere	615.266,63	636.530,95	-21.264,32
Totale 7) entro 12 mesi	1.607.696,44	1.603.024,01	4.672,43
7) debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)			
Fornitori (oltre 12 mesi)	215.535,26	352.447,23	-136.911,97
Totale 7) oltre 12 mesi	215.535,26	352.447,23	-136.911,97

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 Biringhello (€ 47.706,74), del finanziamento stipulato con Banca Intesa (€ 238.803,33), del finanziamento ricevuto da Credit Agricole (€ 105.410,58) e delle quote di rientro del Mutuo stipulato per la realizzazione della Casa Leggera (€ 44.103,52)
- 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 2023 il residuo risulta essere di Euro 617.691,55 (suddiviso in Euro 569.984,81 oltre 12 mesi (di cui oltre i 5 anni € 384.519,86) e Euro 47.706,74 entro 12 mesi).
 - 2) Mutuo stipulato presso Banca Intesa Sanpaolo relativo alla costruzione dei nuovi alloggi “Casa Leggera” del valore complessivo di Euro 700.000,00 della durata di 15 anni, le erogazioni avverranno in base allo stato avanzamento dei lavori della struttura. Al 31 dicembre 2023 il residuo risulta essere di Euro 657.537,08 (suddiviso in Euro 613.433,56 oltre 12 mesi (di cui oltre i 5 anni € 470.632,58) e Euro 44.103,52 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 2023 il residuo risulta essere di Euro 613.433,56 (suddiviso in Euro 429.093,36 oltre 12 mesi e Euro 238.803,33 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 2023 il residuo risulta essere di Euro 430.071,08 (suddiviso in Euro 324.660,50 oltre 12 mesi e Euro 105.410,52 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 dalla Banca Popolare di Sondrio. 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	13.700,00	18.970,50	-5.270,50
Totale 8)	13.700,00	18.970,50	-142.182,47
9) debiti tributari			
Erario c/IRPEF lav. dipendenti	83.969,15	92.955,98	-8.986,83
Erario c/IRPEF lav. autonomi	6.106,67	7.533,68	-1.427,01
Erario c/IRES	3.465,00	1.445,00	2.020,00
Iva c/erario	2.146,73	0,00	2.146,73
Debiti per Imu	0,00	2.654,00	-2.654,00
Debiti per IRES	0,00	8.360,43	-8.360,43
Erario c/Imposta sostitutiva	0,00	30.623,81	-30.623,81
Totale 9)	95.687,55	143.572,90	-47.885,35
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
CPDEL	10.176,05	15.524,58	-5.348,53
INPS dipendenti	166.523,00	152.500,73	14.022,27
INADEL	1.489,40	2.315,44	-826,04
INPS c/TFR tesoreria	0,00	8.200,00	-8.200,00
Debiti vs contributi personale	0,00	50.643,68	-50.643,68
Altri Enti	17.188,45	17.083,54	104,91
Totale 10)	195.376,90	246.267,97	-50.891,07
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	524.496,73	186.613,10	337.883,63
Totale 11)	524.496,73	186.613,10	337.883,63

I debiti tributari hanno registrato una riduzione rispetto al 2022 e sono solo le contribuzioni relative al mese di dicembre 2023 regolarmente pagate il 16 gennaio 2024 e l'assenza di saldi relativi all'imposta sostitutiva che non deve essere versata nel mese di febbraio.

La medesima situazione viene rappresentata nei debiti verso istituti previdenziali.

I debiti verso dipendenti riguardano principalmente la quota di 14esima 2023 non ancora erogata e registrano e relativa contribuzione, l'accantonamento relativo al rinnovo del contratto e il premio 2023.

12) altri debiti (entro 12 mesi)			
Clienti	35.347,41	26.564,18	8.783,23
Debiti vs assicurazioni	13.936,58	9.249,06	4.687,52
Totale 12) entro 12 mesi	49.283,99	35.813,24	13.470,75
12) altri debiti (oltre 12 mesi)			
Depositi cauzionali passivi	609.642,92	569.094,13	40.548,79
Verso Ospiti per vitalizi	132.320,00	137.720,00	-5.400,00
Totale 12) oltre 12 mesi	741.962,92	706.814,13	35.148,79
Totale 12)	791.246,91	742.627,37	48.619,54
Totale D)	6.506.677,89	6.799.311,08	-429.545,16

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 RISCONTI	2023	2022	Variazione
Ratei per il personale	151.378,07	478.562,12	-327.184,05
Totale ratei passivi	151.378,07	478.562,12	-327.184,05
Risconti (quota contributo gse)	42.154,61	0,00	42.154,61
Totale Risconti Passivi	42.154,61	0,00	42.154,61
Totale E	193.532,68	478.562,12	-285.029,44

I ratei e risconti 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 eventuali costi imputabili alle ferie maturate, i rol, le maggiorazioni, la banca ore, la banca etica dei dipendenti e relativi oneri previdenziali e altre quote accantonate.

I risconti riguardano le parti non ancora riscosse del contributo ricevuto per il posizionamento del nuovo impianto di raffrescamento, tale contributo è stato inserito come detrazione della fattura e verrà incassato direttamente dal fornitore che gestisce l'impianto all'interno della struttura e .

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, C-Dom, RSA Aperta e Alloggi Protetti.

Nella sezione B) Attività diverse vengono inseriti i componenti negativi/positivi derivanti da attività diverse.

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.

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 sezione 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 RSD di Arluno.

A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

ONERI E COSTI	2023	2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	707.473,84	603.382,14
2) sevizi	4.672.545,95	3.864.266,36
3) godimenti beni di terzi	66.854,42	41.600,64
4) personale	6.067.197,78	6.000.699,64
5) ammortamenti	102.563,96	116.149,05
6) accantonamenti per rischi ed oneri	-	57.201,90
7) oneri diversi di gestione	144.140,21	194.681,45
8) rimanenze iniziali		
totale	11.760.776,16	10.877.981,18

PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Ricavi, vendite e proventi da attività di interesse generale		
1) proventi da quote associative e apporti dei fondatori	3.000,00	6.411,34
4) erogazioni liberali	11.397,35	8.501,00
5) proventi del 5 per mille	8.914,89	10.226,85
6) contributi da soggetti privati	-	14.400,00
7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.774.518,42	6.094.475,88
8) contributi da enti pubblici	182.283,32	102.202,00
9) proventi da contratto con enti pubblici	4.550.329,22	4.455.227,57
10) altri ricavi, rendite e proventi	157.516,14	180.972,31
totale	11.687.959,34	10.872.416,95
avanzo / disavanzo attività di interesse generale (+/-)	- 72.816,82	- 5.564,23

B) ATTIVITA' DIVERSE

ONERI E COSTI	2023	2022
B) Costi ed oneri da attività diverse		
2) sevizi	16.425,00	22.130,24
totale	16.425,00	22.130,24

PROVENTI E RICAVI	2023	2022
B) Ricavi, vendite e proventi da attività diverse		
3) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	27.002,35
totale	-	27.002,35
avanzo / disavanzo attività diverse (+/-)	- 16.425,00	4.872,11

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

ONERI E COSTI	2023	2022
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	2023	2022
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	2023	2022
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		
1) su rapporti bancari	70.526,04	33.155,14
3) da patrimonio edilizio	286.274,87	328.055,81
5) accantonamento per rischi e oneri	90.000,00	166.847,65
6) altri oneri	124.049,63	122.635,33
totale	570.850,54	650.693,93

PROVENTI E RICAVI	2023	2022
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziare e patrimoniali		
1) da rapporti attivi	7.937,94	2.558,55
2) da altri investimenti finanziari	25.754,69	18.485,13
3) da patrimonio edilizio	750.035,73	716.907,64
5) altri proventi	-	-
totale	783.728,36	737.951,32
avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	212.877,82	87.257,39

E) ATTIVITA' DI SUPPORTO

ONERI E COSTI	2023	2022
E) Costi e oneri di supporto generale		
2) sevizi	13.587,82	9.263,42
4) personale	43.203,40	33.247,79
7) altri oneri	18.643,00	20.253,00
totale	75.434,22	62.764,21

PROVENTI E RICAVI	2023	2022
E) Proventi di supporto generale		
1) Proventi da distacco da personale	43.203,04	33.247,79
2) altri proventi di supporto generale	-	42.000,00
totale	43.203,04	75.247,79
avanzo / disavanzo attività di supporto (+/-)	- 32.231,18	12.483,58

TOTALE D'ESERCIZIO

Totale oneri e costi	12.423.485,92	11.613.569,56
Totale proventi e ricavi	11.712.618,41	11.712.618,41
avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniale (+/-)	91.404,82	99.048,85
Avanzo / disavanzo d'esercizio prima delle imposte	91.404,82	99.048,85
Imposte	90.000,00	85.000,00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	1.404,82	14.048,85

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELL'EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

	IMPORTO	TOTALE 2023
PRIVATI	€ 6.397,35	
EIGENMANN & VERONELLI SPA	€ 4.000,00	
BRIOSERVICE SRL	€. 4.000,00	
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	€ 8.914,89	
		€ 23.312,24

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

	Anno 2023		Anno 2022	
	T.ind	T.det.	T.ind	T.det.
Direttore – Responsabile sanitario - Resp.serv. Inf e ass.	2		2	
Impiegati amministrativi, tecnici e segreteria	15		14	
Medici	1		2	
Psicologi / Assistenti Sociali	2		2	
Infermieri	19	1	25	
Tecnici della riabilitazione	10		12	
Operatori di assistenza	133	5	132	16
Operatori di assistenza generici e polivalenti	11		11	
Centralinisti e portieri	2	2	3	
Animatori	2		2	
Educatori	4	2	3	
Addetti alla manutenzione	4		4	
Totale personale dipendente	205	10	212	16

Il personale dipendente al 31 dicembre 2023 risulta essere di 215 operatori suddivisi tra le varie figure sanitarie e non. Tale personale dipendente in servizio è suddiviso in 130 operatori a tempo pieno (di cui 5 con contratto a termine) e 85 operatori a tempo parziale (di cui 5 con contratto a termine).

Le giornate di assenza per malattia, infortuni, maternità rilevate nell'anno 2023, rispettivamente corrispondono a n. 4549 giornate per malattia (nel 2022 n. 4323), n. 346 giornate per infortuni (nel 2022 n. 154) riguardanti 14 casi (nel 2022 n. 12), n. 1186 giorni per maternità (nel 2022 n. 2060).

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 2023	Anno 2022
Responsabile sanitario	1	
Medici specialisti	2	2
Medici servizio diurno, serale e notturno	12	11
Logopedista	1	1
Infermieri	3	7
Tecnici della riabilitazione	4	0
Cappellano	1	1
Animatori	1	1
Somministrati (Infermieri e ASA)	53	
Totale professionisti e collaboratori	78	23

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.

Nell'Aprile del 2023 il servizio interimistico del terzo piano è stato affidato alla Cooperativa Cure e Persone al fine di garantire la presenza fissa e la turnazione sugli altri piani.

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	99.960,00
Minimo	16.993,62
Rapporto tra minimo e massimo	1/6

Gli organi apicali, meglio illustrati nella parte descrittiva nella relazione, nel corso del 2023 hanno ricevuto compensi come riportato nella tabella seguente:

Compensi a	Emolumento complessivo di competenza
Organo di amministrazione	Cariche gratuite
Organo di revisione	€ 14.020,24
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 8.186,36

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 2023 ha avuto rapporti per erogazione di servizi ambulatoria da parte del CSR quantificate in € 13.700,00

▪ **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 2023 ha avuto rapporti per erogazione di servizi da parte di CON.TE.S. quantificate in € 469.846,13.

DESTINAZIONE DELL'AVANZO

L'avanzo relativo al 2023 verrà integralmente portato a riserva realizzata dai risultati gestionali degli anni precedenti.

SITUAZIONE ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEL 2022

Nel 2023 la situazione in Rsa relativa alla presenza degli ospiti risulta incrementata rispetto al 2022 poiché a dicembre 2022 gli ospiti erano 228 mentre a dicembre 2023 erano 242. Di stesso andamento risulta essere la media annuale dei due anni (2022 media 213, 2023 media 232).

Di seguito vengono riassunte le azioni e gli avvenimenti che hanno caratterizzato l'andamento del gestone da parte della Fondazione nel corso del 2023, inseriti nel libro verbali del CDA:

- Servizio infermieristico incarico a nuova società

Con l'obiettivo di poter garantire una prolungata fruizione di un periodo di ferie a tutto il personale infermieristico e garantire al contempo la continuità del servizio diurno, la Fondazione ha manifestato l'intenzione di avvalersi di 'Cure e Persona' Società Cooperativa Sociale presso la RSA 'Sen C. Perini' di Rho – Via Luigi Cadorna, 65 di cui ha la gestione.

La collaborazione operativa inizierà il prossimo 02/05/2023 con termine al 30/09/2023.

La decisione è motivata dalla volontà della Presidenza, della Direzione Amministrativa e Sanitaria di garantire la piena fruibilità di un prolungato periodo di ferie e la continuità del servizio infermieristico da erogare agli Ospiti.

Sono attualmente in corso giornate di affiancamento dei nuovi infermieri e della coordinatrice del servizio offerto da 'Cure e Persona', il cui valore è propedeutico all'inserimento operativo previsto con decorrenza dal 02/05/2023.

- Riclassificazione accreditamento Assistenza Domiciliare/attestazione possesso requisiti delibera ATS Milano n. 206 del 24.02.2023

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

Con deliberazione n. 206 del 24.02.2023 ATS città Metropolitana ha attestato il possesso dei requisiti di accreditamento per la riclassificazione della suddetta DGR dell'unità di offerta sanitaria cure domiciliari denominata "Fondazione Giuseppe Restelli ONLUS servizio ADI Voucher" CUDES 092086.

Con il suddetto provvedimento si conclude il procedimento autorizzativo previsto per la riclassificazione degli Enti richiedenti e con decorrenza 01.04.2023 la Fondazione è autorizzata al proseguimento dell'attività in Cure domiciliari.

- Visita rinnovo gestione sistema 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. Certiquality in data 26 e il 27 Gennaio 2023 ha effettuato la visita per il rinnovo del certificato. Considerato l'esito positivo della visita in data 3 Febbraio 2023 Certiquality ha assegnato il certificato per il rinnovo per

il prossimo triennio 2023/2025. Il prossimo audit di sorveglianza sarà effettuato entro il mese di gennaio 2024.

A Certiquality è stata presentata la richiesta di estensione del sistema qualità per la nuova unità di offerta Cure Domiciliari ADI Voucher.

- Servizio Parrucchiere

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 06.09.2002 ha determinato che il servizio di parrucchiere fosse incluso nella retta limitatamente alla prestazione tipica per il taglio dei capelli e piega.

In considerazione della fragilità dei nostri Ospiti ed anche allettati è necessario procedere con la revisione delle modalità di effettuazione delle prestazioni taglio capelli, Shampoo e piega per le signore, nonché taglio capelli e barba per i signori Ospiti.

E' intenzione di affidare il servizio in gestione ad una società che sia in grado di assicurare un servizio con personale qualificato.

Si dovrà dare disdetta all'attuale fornitore e prendere contatti con altra società che abbia le capacità e requisiti richiesti.

- Rinnovo accordo fornitura presidi per assorbimento ditta Serenity

In considerazione della prossima scadenza del contratto con la Società Serenity S.p.A per la fornitura di ausili per incontinenza e vista l'offerta presentata dalla stessa in data 12 dicembre 2023 che richiede di poter proseguire il servizio di ausili per incontinenza con le stesse modalità di effettuazione attraverso una fattiva collaborazione al fine di ottimizzare la qualità dei prodotti e il benessere dell'Ospite che la Società Serenity intende attuare.

E' stata confermata la proposta economica per un costo giornata Ospite/pannoloni di Euro 1,05 oltre iva 4% ed un costo giornata Ospite/igiene di Euro 0,15 oltre iva 22% e n.1 corso di formazione specifica al personale a scelta tra i corsi di formazione psicologica.

Il contratto avrà durata triennale dal 01.01.2024 al 31.12.2026.

- Riconfigurazione progettuale nucleo Alzheimer

Per il reparto nucleo protetto Alzheimer autorizzato al funzionamento che possiede i requisiti organizzativi e strutturali come previsto, occupa a pieno regime n. 19 posti per Ospiti affetti da demenza. È fondamentale migliorare la qualità dell'assistenza e la cura adattando gli ambienti di vita delle persone affette da demenza è fondamentale. Il progetto "Habitat terapeutico ME.DI.TE" può essere adottato per contenere l'insorgenza di alcuni principali disturbi del comportamento attraverso una diversa lettura dello spazio privato e pubblico ridefinito nel nucleo.

In attuazione del progetto per valutare possibili soluzioni di ambientazioni sono necessari una serie di incontri con il personale di assistenza.

Per l'elaborazione del progetto di massima, definitivo ed esecutivo avverrà a seguito di sopralluoghi e incontri con il responsabile sanitario, psicologo, referente infermieristico, referente oss e animazione.

Generali progettazioni ha inviato una offerta economica per l'elaborazione del progetto ME.DI.TE di Euro 5.500,00 oltre IVA.

Si darà conferma alla Ditta Generali progettazioni per l'esecuzione del progetto.

- Disciplina delle segnalazioni (Whistleblowing) – Modello organizzativo approvazione Policy procedura aziendale per la gestione delle segnalazioni

Il D.lgs. 10 marzo 2023 n. 24 in attuazione alla direttiva UE 2019/1937 del Parlamento Europeo è stata adottata una nuova disciplina a carattere generale riguardante la protezione delle persone che segnalano, tra l'altro, condotte illecite rilevanti per la disciplina della responsabilità degli Enti per reati di cui al D.Lgs. 231/2001.

Si rende necessario individuare un canale di segnalazione utilizzando apposite piattaforme telematiche, ai sensi dell'art. 4 comma 1 D. Lgs.24 per l'invio e la gestione delle segnalazioni.

In esecuzione alla delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 luglio 2023 "Disciplina delle segnalazioni "Whistleblowing" sono state messe in atto tutte le procedure per la segnalazione degli illeciti e sono stati individuati specifici canali di segnalazione.

È stata redatta la Whistleblowing Policy Procedura aziendale per la gestione delle segnalazioni.

La Fondazione Giuseppe Restelli ONLUS in merito al Whistleblowing si è appoggiata alla società AUDIP People per tutte le attività e la documentazione da predisporre come soggetto esterno resa definitiva a seguito approvazione del DPO;

Se rende necessario da parte del Consiglio di Amministrazione l'approvazione come destinatari delle segnalazioni oltre che il servizio esterno certificato EtichPoint, l'ODV nella persona del Dott. Luca Enrico Degani, il Dott. Cesare Orienti e il Dott. Marco Gurioli, il Dott. Luca Re Fraschini amministrativo e nella persona del direttore di struttura il Rag. Giuseppe Enrico Re, nonché la Whistleblowing Policy Procedura aziendale.

Il Consiglio prende atto e approva la policy, gli incarichi affidati ad Audit People come destinatari esterno delle segnalazioni e dei referenti interni incaricati come da nomina specifica.

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 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). Gli appartamenti risultano occupati, unico piano ancora libero è il primo, lungo da dedicare al progetto "Dopo di Noi" la Fondazione sta cercando dei partner a cui affidare completamente la gestione del servizio per poter completare la finalità della nuova costruzione.

Per l'anno 2024 la Fondazione ha come obiettivo il miglioramento dei servizi correlati all'ospite, come la lavanderia, e la ristrutturazione della struttura tramite la manutenzione straordinaria

dell'immobile della RSA. Tale progetto può essere fattibile grazie al superbonus 110%, manovra varata per le ONLUS da parte del Governo, ad oggi siamo in attesa della fattibilità dei lavori.

Ulteriori investimenti verranno fatte per l'aggiornamento dei software riguardanti la gestione dell'ospite (cartella informatizzata) e degli hardware (pc e tablet) al fine di agevolare il servizio e lo svolgimento del lavoro sociosanitario e registrazione delle attività correlate agli ospiti, senza dimenticare la formazione del personale, utile per avere operatori qualificati all'interno della struttura.

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 locazioni 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 2023

Al Consiglio di amministrazione della Fondazione Giuseppe Restelli ONLUS

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 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 avanzo d'esercizio di euro 1.404,82. 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.

Nel 2023, per quanto concerne la RSA, si sono incrementate le presenze rispetto al 2022 (a dicembre 2022 gli ospiti erano 228 mentre a dicembre 2023 erano 242); anche le presenze medie confermano la tendenza di crescita (2022 media 213, 2023 media 232). Visto l'andamento degli ingressi, in aumento, ma nel contempo la difficoltà di reperire il personale sanitario, la Fondazione procederà con l'affidamento ad una cooperativa del servizio infermieristico affinché il personale già in organico possa offrire continuità nella gestione ordinaria e procedere con gli ingressi di Ospiti in lista di attesa con l'obiettivo di raggiungere la 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.

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 2023 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		26.498.449
Patrimonio e passività:		

Fondo di dotazione	16.985.798	
Patrimonio libero	867.616	
Risultato della gestione corrente	1.405	
Patrimonio netto totale	17.854.818	
Debiti e accantonamenti	8.643.631	
Totale patrimonio e passività	26.498.449	26.498.449

IL RENDICONTO GESTIONALE presenta proventi e ricavi per complessivi € 12.514.891 e costi e oneri per complessivi € 12.423.486, le imposte accantonate a carico dell'esercizio sono pari ad € 90.000, confermando il risultato positivo di € 1.405.

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

- la valutazione degli immobili e dei terreni è stata effettuata al costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione;
- i crediti e i debiti sono stati valutati al valore nominale;
- i titoli azionari e obbligazionari sono stati valutati al costo di acquisto che non risulta essere complessivamente inferiore al valore di mercato al 31 dicembre 2023;
- 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 2023 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 2023 possa essere approvato così come redatto dagli Amministratori e concordiamo sulla proposta di copertura del disavanzo formulata dall'organo di amministrazione stesso.

Rho, 16 aprile 2024

Il Collegio dei Revisori



Dott. Cesare Orienti

Dott. Davide Crippa



Dott. Marco Gurioli

