



Mod. A - STATO PATRIMONIALE 2023

	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVO		
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	- €	- €
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	- €	348,47 €
2) costi di sviluppo	- €	482,14 €
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.844,24 €	3.796,36 €
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- €	- €
5) avviamento	- €	- €
6) immobilizzazioni in corso e acconti	- €	- €
7) altre	- €	- €
Totale immobilizzazioni immateriali	4.844,24 €	4.626,97 €
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	17.183.919,27 €	17.375.353,07 €
a) terreni e fabbricati per attività Istituzionali	8.650.424,36 €	8.841.858,16 €
b) terreni e fabbricati per attività Patrimoniali	8.533.494,91 €	8.533.494,91 €
2) impianti e macchinari	298.610,40 €	397.510,41 €
3) attrezzature	176.994,33 €	224.001,92 €
4) altri beni	1.162.351,48 €	1.214.726,59 €
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.094.708,92 €	660.363,31 €
a) attività Istituzionali	20.178,80 €	- €
b) attività Patrimoniale	2.074.530,12 €	660.363,31 €
Totale immobilizzazioni materiali	20.916.584,40 €	19.871.955,30 €
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate	- €	- €
c) altre imprese	- €	- €
Totale partecipazioni	- €	- €
2) crediti		
a) imprese controllate	- €	- €
b) imprese collegate	- €	- €
c) verso altri enti del Terzo settore	- €	- €
d) verso altri	- €	- €
Totale crediti	- €	- €
3) altri titoli		
Totale altri titoli	- €	- €
Totale immobilizzazioni finanziarie	- €	- €
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.921.428,64 €	19.876.582,27 €
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	79.174,13 €	107.725,16 €
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	- €	- €
3) lavori in corso su ordinazione	- €	- €
4) prodotti finiti e merci	- €	- €
5) acconti	- €	- €
Totale rimanenze	79.174,13 €	107.725,16 €
II - Crediti		
1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	439.369,32 €	434.152,47 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso utenti e clienti	439.369,32 €	434.152,47 €
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale crediti verso associati e fondatori	- €	- €

	31/12/2023	31/12/2022
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.133,48 €	405.717,32 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	<i>148.133,48 €</i>	<i>405.717,32 €</i>
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
6) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti verso imprese collegate</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.187,80 €	66.652,25 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti tributari</i>	<i>217.187,80 €</i>	<i>66.652,25 €</i>
10) da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti da 5 per mille</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>
11) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.476,52 €	125,44 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
<i>Totale crediti imposte anticipate</i>	<i>16.476,52 €</i>	<i>125,44 €</i>
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.210,21 €	129.662,21 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	2.319.123,08 €
<i>Totale crediti verso altri</i>	<i>162.210,21 €</i>	<i>2.448.785,29 €</i>
<i>Totale crediti</i>	<i>983.377,33 €</i>	<i>3.355.432,77 €</i>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	- €	- €
2) partecipazioni in imprese collegate	- €	- €
3) altri titoli	12.761.908,58 €	11.563.034,53 €
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>12.761.908,58 €</i>	<i>11.563.034,53 €</i>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.562.291,89 € -	153.681,70 €
2) assegni	- €	140,00 €
3) danaro e valori in cassa	7.981,01 €	4.853,22 €
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>1.570.272,90 € -</i>	<i>148.688,48 €</i>
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	15.394.732,94 €	14.877.503,98 €
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	38.273,17 €	34.275,95 €
Totale Attivo	36.354.434,75 €	34.788.362,20 €

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO**

I - Fondo di dotazione dell'ente	31.878.765,50 €	31.878.765,50 €
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	- €	- €
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	- €	- €
3) riserve vincolate destinate da terzi	- €	- €
Totale patrimonio vincolato	- €	- €
III - Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	48.112,27 €	41.807,00 €
2) altre riserve	148.641,50 €	148.641,50 €
Totale patrimonio libero	100.529,23 €	190.448,50 €
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	1.924.694,50 € -	89.919,27 €
TOTALE PATRIMONIO NETTO	33.903.989,23 €	31.979.294,73 €

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	- €	- €
2) per imposte, anche differite	- €	- €
3) altri	328.797,22 €	319.165,95 €

TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI**328.797,22 €****319.165,95 €****C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO****135.092,07 €****144.161,60 €****D) DEBITI**

1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.195,09 €	7.568,40 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso banche	12.195,09 €	7.568,40 €
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso altri finanziatori	- €	- €
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	- €	- €
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	- €	- €
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	- €	- €
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale acconti	- €	- €
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.594,85 €	737.588,02 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso fornitori	472.594,85 €	737.588,02 €
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	- €	- €
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.281,72 €	90.860,27 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	- €	- €
Totale debiti tributari	86.281,72 €	90.860,27 €

	31/12/2023	31/12/2022
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.601,94 €	220.319,93 €
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	<i>187.601,94 €</i>	<i>220.319,93 €</i>
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.741,57 €	549.985,80 €
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	<i>424.741,57 €</i>	<i>549.985,80 €</i>
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.910,77 €	303.589,79 €
esigibili oltre l'esercizio successivo	592.975,32 €	435.800,07 €
<i>Totale altri debiti</i>	<i>802.886,09 €</i>	<i>739.389,86 €</i>
TOTALE DEBITI	1.986.301,26 €	2.345.712,28 €
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	254,97 €	27,64 €
Totale Passivo	36.354.434,75 €	34.788.362,20 €

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE 2023

2023		2022		2023		2022	
ONERI E COSTI				PROVENTI E RICAVI			
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>				A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	961.519,68 €	839.851,17 €		1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	- €	- €	
2) Servizi	1.910.734,42 €	2.208.822,55 €		2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	- €	- €	
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €		3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €	- €	
4) Personale	4.479.477,18 €	4.567.991,46 €		4) Erogazioni liberali	3.497,61 €	1.645,00 €	
5) Ammortamenti	599.606,07 €	597.923,28 €		5) Proventi del 5 per mille	1.882,87 €	3.263,21 €	
Ammortamenti beni immateriali	5.547,23 €	6.853,18 €		Liberalità da 5x1000	1.882,87 €	3.263,21 €	
Ammortamenti beni materiali	594.058,84 €	591.070,10 €					
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	- €	- €					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	14.462,47 €	6.008,21 €		6) Contributi da soggetti privati			
7) Oneri diversi di gestione	91.998,26 €	193.171,82 €		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	5.289.358,00 €	5.153.601,00 €	
8) Rimanenze iniziali	107.725,16 €	131.864,69 €		8) Contributi da enti pubblici			
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €		9) Proventi da contratti con enti pubblici	3.207.160,70 €	3.409.994,22 €	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €		10) Altri ricavi, rendite e proventi	114.471,85 €	76.349,80 €	
Totale	8.165.523,24 €	8.545.633,18 €		11) Rimanenze finali	79.174,13 €	107.725,16 €	
				Totale	8.695.545,16 €	8.752.578,39 €	
				Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	530.021,92 €	206.945,21 €	
B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>				B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	- €		1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €	- €	
2) Servizi	- €	- €		2) Contributi da soggetti privati	- €	- €	
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	- €	- €	
4) Personale	- €	- €		4) Contributi da enti pubblici	- €	- €	
5) Ammortamenti	- €	- €		5) Proventi da contratti con enti	- €	- €	
5 bis) Svalutazioni delle	- €	- €		6) Altri ricavi, rendite e proventi	- €	- €	
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €		7) Rimanenze finali	- €	- €	
7) Oneri diversi di gestione	- €	- €		Totale	- €	- €	
8) Rimanenze iniziali	- €	- €		Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	- €	- €	
Totale	- €	- €					
C) Costi e oneri da <u>attività di raccolta fondi</u>				C) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di raccolta fondi</u>			
1) Oneri per raccolte fondi abituali	- €	- €		1) Proventi da raccolte fondi abituali	- €	- €	
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	- €	- €		2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0	
3) Altri oneri	- €	- €		3) Altri proventi	- €	- €	
Totale	- €	- €		Totale	- €	- €	
				Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	- €	- €	

	2023	2022		2023	2022
D) Costi e oneri da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>			D) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>		
1) Su rapporti bancari	54.561,80 €	54.324,67 €	1) Da rapporti bancari	3.793,70 €	8,32 €
2) Su prestiti	10.262,69 €	1.537,59 €	2) Da altri investimenti finanziari	309.320,02 €	124.690,92 €
3) Da patrimonio edilizio	3.322,04 €	4.232,27 €	3) Da patrimonio edilizio	2.056.002,09 €	4.000,00 €
4) Da altri beni patrimoniali	290.936,49 €	76.538,00 €	4) Da altri beni patrimoniali	- €	- €
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €	5) Altri proventi	- €	662.149,56 €
6) Altri oneri	1.258,66 €	345.419,19 €			
Totale	360.341,68 €	482.051,72 €	Totale	2.369.115,81 €	790.848,80 €
			Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	2.008.774,13 €	308.797,08 €
E) Costi e oneri di <u>supporto generale</u>			E) Proventi di <u>supporto generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	- €	1) Proventi da distacco del personale	- €	- €
2) Servizi	35.535,79 €	39.945,92 €	2) Altri proventi di supporto generale	- €	- €
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €			
4) Personale	564.803,76 €	551.710,64 €			
5) Ammortamenti	- €	- €			
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	- €	- €			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €			
7) Altri oneri	- €	- €			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- €	- €			
Totale	600.339,55 €	591.656,56 €	Totale	- €	- €
Totale oneri e costi	9.126.204,47 €	9.619.341,46 €	Totale proventi e ricavi	11.064.660,97 €	9.543.427,19 €
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	1.938.456,50 € -	75.914,27 €
			Imposte	13.762,00 €	14.005,00 €
			IRES	13.762,00 €	14.005,00 €
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	1.924.694,50 € -	89.919,27 €



Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE

1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Istituzione trae la sua origine dal lascito testamentario di don Angelo Bellani, Canonico onorario del Duomo di Monza.

Nel testamento, redatto in data 6 agosto 1849 e depositato presso il Tribunale di 1° Istanza Civile di Milano il 1° settembre 1852, don Angelo Bellani così disponeva : "...nomino e costituisco mio erede universale la detta Comune di Monza mia Patria, acciò col reddito annuo del mio asse sia istituito uno Stabilimento perpetuo a beneficio dei veri poveri di Monza e dei suoi Borghi, esclusa sempre la distribuzione manuale in via di elemosina o di soccorsi privati. Però la destinazione speciale di detto stabilimento sarà determinata e governata dall'Amministrazione dell'Ospitale e Luoghi Pii uniti e sempre con l'intervento e l'approvazione del Parroco ed Arciprete per tempo della Basilica di S. Giovanni in Monza..."

L'Istituzione venne eretta in ente morale con decreto della Delegazione Provinciale di Milano in data 31.5.1856 n.15762/1326; successivamente (R.D. 5.10.1864) passò in amministrazione alla Congregazione di Carità e quindi (legge 3.6.1937 e R.D. 29.6.1939) all'Ente Comunale di Assistenza dalla quale fu distaccata in attuazione del decentramento, acquisendo propria autonomia gestionale.

Con decreto del Presidente della Regione Lombardia 3.7.1985 n.336 fu approvato lo statuto dell'I.P.A.B. Opera Pia Bellani di Monza, modificato con decreto n.20978 del 6 settembre 2000.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Opera Pia con deliberazione in data 26 febbraio 2003 n. 1, disponeva la presentazione di istanza alla Giunta Regionale per la trasformazione della Opera Pia in Fondazione di diritto privato, a sensi e per gli effetti di cui alla Legge Regionale n.1 "Riordino della disciplina delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza operanti in Lombardia" e con delibera n.6 del 26 marzo 2003 ha approvato lo Statuto, integrato - dopo la pubblicazione del Regolamento regionale n. 11/2003 - con deliberazione n° 20 del 22 ottobre 2003.

Il 18/02/2019 Regione Lombardia con il DPGR n. 250 approvava le modifiche statutarie della Fondazione quale propedeutico passo alla trasformazione giuridica in ETS–Ente del Terzo Settore.

MISSIONE PERSEGUITA

La Missione della Fondazione è chiaramente indicata dallo Statuto che stabilisce che:

“...[la Fondazione] opera nell’ambito territoriale della Regione Lombardia; essa non ha scopo di lucro; persegue, sulla base della volontà del Testatore, finalità di solidarietà sociale nei settori dell’assistenza sociale, socio-sanitaria e di assistenza ai bisognosi nelle forme che si rendano necessarie per la comunità monzese, in termini di sussidiarietà nell’ambito dei rapporti etico-sociali di cui agli articoli 32 e 38 della Costituzione della Repubblica.

Al fine del perseguimento delle finalità istituzionali e di quelle ad esse strumentali, conseguenti e comunque connesse, la Fondazione può compiere tutti gli atti e negozi di diritto privato, qualsiasi attività mobiliare, immobiliare, economica, finanziaria e gestionale adottando tutti i necessari atti, ivi compresa la costituzione e/o la partecipazione ad enti o società, svolgendo le conseguenti operazioni. La Fondazione non può svolgere attività diverse da quelle menzionate ad eccezione di quelle ad esse connesse.”

Nel rispetto dello Statuto e in relazione al mutato contesto storico, il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica, identifica la Mission della Fondazione con la finalità di assicurare ospitalità residenziale o semiresidenziale ad ospiti anziani nelle due Rsa e nel CDI di proprietà in Monza.

Nello svolgimento della propria missione, la Fondazione si ispira a principi evidenziati e diffusi ai diversi stakeholders attraverso documenti aziendali quali il Codice Etico, la Carta dei Servizi e altri.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

La Fondazione opera nell'ambito territoriale della Regione Lombardia; essa non ha scopo di lucro; persegue, sulla base della volontà del Testatore, finalità di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e di assistenza ai bisognosi nelle forme che si rendano necessarie per la comunità monzese, in termini di sussidiarietà nell'ambito dei rapporti etico-sociali di cui agli articoli 32 e 38 della Costituzione della Repubblica.

Tra le attività di assistenza si considera compresa quella di realizzare e gestire sia direttamente che tramite Onlus, Cooperative sociali o imprese sociali aventi gli stessi scopi sociali, strutture per soggetti svantaggiati in ragione delle loro condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari, offrendo la possibilità di utilizzare immobili ad uso abitativo e relative pertinenze idonei alle esigenze del nucleo familiare, gratuitamente oppure a condizioni molto inferiori a quelle di mercato (Housing Sociale).

Al fine del perseguimento delle finalità istituzionali e di quelle ad esse strumentali, conseguenti e comunque connesse, la Fondazione può compiere tutti gli atti e negozi di diritto privato, qualsiasi attività mobiliare, immobiliare, economica, finanziaria e gestionale adottando tutti i necessari atti, ivi compresa la costituzione e/o la partecipazione ad enti o società, svolgendo le conseguenti operazioni.

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE È ISCRITTO

Ad Oggi la Fondazione è iscritta al Registro Regionale delle ONLUS, in attesa di passare al RUNTS una volta che il Legislatore nazionale abbia definito con quello sovranazionale (UE) le relative autorizzazioni soprattutto di natura fiscale.

REGIME FISCALE APPLICATO

Ai fini fiscali la Fondazione beneficia attualmente delle agevolazioni previste per le ONLUS dal D.Lgs. n. 460/97 e presenta il Bilancio ed opera per la stesura dello stesso e la sua pubblicazione nel rispetto delle norme previste per il Terzo Settore.

SEDI

Sede legale: via Lipari 7 – 20900 Monza MB - Italy

Sede operativa: via Lipari 7 – 20900 Monza MB - Italy

Sede operativa: via A. da Brescia 10 – 20900 Monza MB - Italy

ATTIVITÀ SVOLTE

L'attività della Fondazione è caratterizzata da 3 Unità di Offerta di servizi socio-sanitari assistenziali in modalità semi-residenziale (CDI Il Sole) e residenziale (Rsa Bellani e Casa Cambiaghi).

La **Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.)** si pone come obiettivo la presa in carico delle fragilità attraverso l'opera di una équipe multidisciplinare che dopo una valutazione progetta la vita in struttura degli Ospiti attraverso un documento, il Piano Assistenziale Individuale (PAI).

L'équipe vede la presenza di una pluralità e varietà di figure professionali quali:

- Sanitarie: Medici, Infermieri, Fisioterapisti, Podologo, Psicologo, Fisiatra;
- Socio-assistenziali: Asa, Oss e Animatori-Educatori.

Altre figure offrono i servizi alberghieri e amministrativi.

La Rsa "Don Angelo Bellani" di Via Lipari 7, ospita anche la Direzione e l'Amministrazione dell'Ente, è una costruzione inaugurata il 19 settembre 1997. Organizzata in quattro nuclei (86 Ospiti) funzionali ed omogenei per anziani non autosufficienti, oltre a due nuclei al piano primo per ospiti affetti dal morbo di Alzheimer (40 Ospiti).

La Rsa "Casa Cambiaghi" di via A. da Brescia 10, dopo alterne destinazioni è stata totalmente ristrutturata nel 2004 per adeguarla ai nuovi standard strutturali, ha una capacità ricettiva di 62 posti letto per anziani fragili.

Il **Centro Diurno Integrato** (CDI) di via Lipari 7, offre durante la giornata, in regime di semi-residenzialità, assistenza agli anziani fragili con l'obiettivo di favorire il mantenimento delle capacità residue, di socializzare ma anche di dare un supporto concreto al caregiver. Il CDI "Il Sole" è autorizzato e accreditato per 20 ospiti anziani fragili.

La Fondazione svolge, in contabilità separata, quale attività secondaria economica quella di gestione e affitto di immobili di proprietà e del patrimonio mobiliare (codice Ateco 68.20.01). E' in fase di costruzione un edificio ad uso Housing Sociale mediante demolizione e ricostruzione dell'immobile di proprietà in viale Romagna facente parte del patrimonio della Fondazione. L'attività di Housing Sociale verrà svolta in tale immobile come da convenzione sottoscritta con il Comune di Monza.

2) DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

La Fondazione non ha né associati né fondatori

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

Non sono presenti attività di associati o fondatori.

3) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

I criteri applicati nella valutazione sono quelli previsti dal codice civile e come previsto dalla specifica normativa del Terzo Settore

EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE

Nessun accorpamento è stato effettuato, sono stati distintamente evidenziati i beni patrimoniali (Immobili di Viale Romagna, terreni di Bollate e Immobile in Esino Lario) non adibiti ad attività principale di gestione delle due RSA.

4) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

IMM.NI IMMATERIALI	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	TOTALE
Valore di inizio esercizio								
Costo	€ 3.485	€ 4.821	€ 27.211	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 35.517
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ 3.136	€ 4.339	€ 23.415	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 30.890
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 348	€ 482	€ 3.796	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.627
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizione	€ -	€ -	€ 5.765	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.765
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 348	€ 482	€ 4.717	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.547
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	-€ 348	-€ 482	€ 1.048	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 217
Valore di fine esercizio								
TOTALE A FINE ESERCIZIO	€ -	€ -	€ 4.844	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.844

Immobilizzazioni materiali Gestione Caratteristica

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	€ 13.809.571	€ 966.393	€ 906.497	€ 1.887.858	€ -	€ 17.570.319
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ 4.967.713	€ 568.883	€ 682.495	€ 673.131	€ -	€ 6.892.222
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 8.841.858	€ 397.510	€ 224.002	€ 1.214.727	€ -	€ 10.678.097
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	€ 99.442	€ 46.005	€ 47.744	€ 17.257	€ 20.179	€ 230.627
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ 1.876	€ 4.216	€ 14	€ -	€ 6.106,03
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 290.876	€ 143.030	€ 90.535	€ 69.618		€ 594.059
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	-€ 191.434	-€ 98.900	-€ 47.008	-€ 52.375	€ 20.179	-€ 369.538
Valore di fine esercizio						
TOTALE A FINE ESERCIZIO	€ 8.650.424	€ 298.610	€ 176.994	€ 1.162.351	€ 20.179	€ 10.308.559

Immobilizzazioni materiali Gestione Patrimoniale

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio	€					-
Costo	€ 8.533.495	€ -	€ -	€ -	€ 660.363	€ 9.193.858
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ 8.533.495	€ -	€ -	€ -	€ 660.363	€ 9.193.858
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.414.167	€ 1.414.167
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.414.167	€ 1.414.167
Valore di fine esercizio						
TOTALE A FINE ESERCIZIO	€ 8.533.495	€ -	€ -	€ -	€ 2.074.530	€ 10.608.025

L'Immobilizzazione di Viale Romagna, originariamente iscritto per valore di perizia, è stato svalutato nell'anno 2020 per un importo di € 2.412.560 per adeguarlo al valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

IMM.NI FINANZIARIE	Partecipazioni	Crediti	Altri titoli	TOTALE
NON SONO PRESENTI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				

5) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Spese modifiche statuto	€ 348	€ -	€ 348	€ -
TOTALE	€ 348	€ -	€ 348	€ -
Ragioni della iscrizione: Nel 2018 la Fondazione Bellani ha modificato lo Statuto dell'ente in previsione della futura trasformazione in ETS				
Criteri di ammortamento: ammortamento fiscale al 20%				

COSTI DI SVILUPPO

COSTI DI SVILUPPO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Costi di ricerca e sviluppo	€ 482	€ -	€ 482	€ -
TOTALE	€ 482	€ -	€ 482	€ -
Ragioni della iscrizione: Nel 2018 la Fondazione Bellani ha realizzato in collaborazione col Politecnico di Milano un prototipo di deambulatore sonorizzato da destinare agli ospiti della RSA				
Criteri di ammortamento: ammortamento fiscale al 20%				

6) CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

CREDITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI
NON CI SONO CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI	

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

DEBITI	Di DURATA residua superiore a 5 ANNI	Assistiti da GARANZIE REALI su beni sociali
NON CI SONO DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI NE DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI		

NATURA DELLE GARANZIE

Nel 2021, con proseguimento nel 2022, è stata concessa da un Istituto di Credito un'apertura di credito in conto corrente garantita da valori mobiliari (Gestione Patrimoniale Mobiliare) di proprietà dell'Ente pari ad euro 2.000.000

7) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	€ -	€ -	€ -
Risconti attivi	€ 34.276	€ 3.997	€ 38.273
TOTALE	€ 34.276	€ 3.997	€ 38.273

Composizione RISCONTI ATTIVI	Importo
Canoni sistemi informatici	€ 189
Canone di manutenzione impianti telefonici	€ 132
Canone di manutenzione impianti termici Bel	€ 6.890
Terzo Responsabile manutenzione centrale termica BEL	€ 706
Canone di abbonamento a "IL COSTO DEL LAVORO"	€ 162
Canoni di manutenzione sistemi informatici	€ 3.229
Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza	€ 610
Canone di manutenzione defibrillatori	€ 288
Canoni per contratti di Gestione Calore e produzione vapore RSA di Via Lipari	€ 26.067
TOTALE	€ 38.273

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	€ 28	€ 227	€ 255
Risconti passivi	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 1.841	€ 227	€ 255

Composizione RATEI PASSIVI	Importo
Canoni telefonici	€ 28
Contratto Manutenzione impianti antincendio	€ 227
TOTALE	€ 255

ALTRI FONDI

Composizione ALTRI FONDI	Importo
Fondo miglioramento assistenza	€ 144.571
Fondo per emerg. sociali sanit. ed econ.	€ 169.227
Fondo rischi per contenzioso per.le dip.	€ 15.000
TOTALE	€ 328.797

8) PATRIMONIO NETTO

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	31.878.765,50 €	- €	- €	31.878.765,50 €
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	- €	- €	- €	€
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	- €	- €	- €	€
Riserve vincolate destinate da terzi	- €	- €	- €	€
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	- €	- €	- €	- €
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	- 48.112,27 €	- €	- €	- 48.112,27 €
Altre riserve	148.641,50 €	- €	- €	148.641,50 €
Totale PATRIMONIO LIBERO	100.529,23 €	- €	- €	100.529,23 €
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	- €	1.924.653,32 €	- €	1.924.653,32 €
TOTALE PATRIMONIO NETTO	31.979.294,73 €	1.924.653,32 €	- €	33.903.948,05 €

All'atto della costituzione della Fondazione don Angelo Bellani, in data 01/01/2004, il patrimonio iniziale iscritto a bilancio risulta di € 34.387.163,58. E' stato poi, a seguito di controlli, rettificato, stornando € 100.648,88 (terreno Guerrato ceduto prima della costituzione della Fondazione/minor debito FRISL) e inserdo € 4.810,80 di cauzione Enel. Inoltre, si è rettificato l'errore di valutazione dell'immobile di Viale Romagna registrando una svalutazione di € 2.412.560,00. Pertanto il valore del Fondo di dotazione iniziale è pari ad € 31.878.765,50

9) INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

Non Presenti

10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non Presenti

11) ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
Ricavi da Prestazioni e cessioni a terzi - Rette da privati	€ 5.153.601	€ 135.757	€ 5.289.358
Proventi da contratti con enti pubblici - Contributo Regionale	€ 3.409.994	-€ 202.866	€ 3.207.129
Altri ricavi, rendite e proventi diversi	€ 76.350	€ 38.122	€ 114.472
Da attività diverse			
	€ -	€ -	€ -
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali			
Da rapporti bancari	€ 8	€ 3.785	€ 3.794
Da altri investimenti finanziari	€ 124.691	€ 184.629	€ 309.320
Da patrimonio edilizio	€ 4.000	€ 2.052.002	€ 2.056.002
Altri proventi	€ 662.150	-€ 662.150	€ -
Di supporto generale			
	€ -	€ -	€ -

Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali
Tra i proventi e ricavi al 31/12/2022 per Contributo Regionale € 73.256,92 sono relativi al Contributo ristori L. 178/2020 art. 1 comma 495 per il CDI concesso per l'anno 2021
Alla data di redazione del presente bilancio Regione Lombardia non ha ancora stabilito se verranno assegnate risorse aggiuntive alle UDO in iperproduzione che, nel 2023, per Casa Cambiaghi è di € 105.219,90
Per quanto riguarda i proventi da patrimonio edilizio nel 2023 si registra una plusvalenza di € 1.032.692,16 relativa all'espropriazione da parte di Milano Serravalle delle aree di Bollate e un introito patrimoniale di € 1.068.337,33 per indennità d'occupazione temporanea di alcune aree di Bollate da parte di Milano Serravalle e per interessi corrisposti sulle indennità svincolate da Cassa DDPP
Tra gli altri ricavi, rendite e proventi sono ricompresi: - € 26.270,17 (UDO 001200 € 17.668,786 - UDO 001176 € 7.615,25 - UDO 001132 € 986,18) relativi alla misura economica di cui alla DGR n.XI/7758/2022 e Decreto DG Welfare n. 11737 del 03/08/2023 e approvazione ATS Decreto n.385 del 28/09/23 - Erogazione contributi "caro energia" costi 2022 - € 2.088,00 (RSA Bellani € 2.088,00 - RSA Casa Cambiaghi € 988,00) relativi alla misura economica di cui all'art. 19-novies, comma1 del DL n.137/2020, convertito in legge n. 176/2020 - DGR n.XI/6387/2022 - € 50.000,00 relativi al contributo a sostegno degli ETS a fronte dell'aumento dei costi dell'energia termica ed elettrica nell'anno 2022
Per la formazione del personale per l'anno 2023 si è beneficiato per € 29.500,00 di voucher formativi concessi da Regione Lombardia che rientrano fra gli aiuti "de minimis"

ONERI E COSTI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 839.851	€ 121.669	€ 961.520
Servizi	€ 2.208.823	-€ 298.088	€ 1.910.734
Personale	€ 4.567.991	-€ 88.514	€ 4.479.477
Ammortamenti beni immateriali	€ 6.853	-€ 1.306	€ 5.547
Ammortamenti beni materiali	€ 591.070	€ 2.989	€ 594.059
Accantonamenti per rischi ed oneri	€ 6.008	€ 8.454	€ 14.462
Oneri diversi di gestione	€ 193.172	-€ 101.174	€ 91.998
Rimanenze iniziali	€ 131.865	-€ 24.140	€ 107.725
Da attività diverse			
	€ -	€ -	€ -
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali			
Su rapporti bancari	€ 55.862	€ 8.962	€ 64.824
Da patrimonio edilizio	€ 4.232	-€ 901	€ 3.331
Da altri beni patrimoniali	€ 76.538	€ 214.398	€ 290.936
Altri oneri (finanziari)	€ 345.419	-€ 344.161	€ 1.259
Di supporto generale			
Servizi	€ 39.946	-€ 4.410	€ 35.536
Personale	€ 551.711	€ 13.093	€ 564.804
Indicazione dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali			
Nel 2023 si è registrato un incremento degli oneri da altri beni patrimoniali (di € 214.398) originato principalmente dalla provvigione di € 60.000 corrisposta a Savills Italy srl per la consulenza nella vendita delle aree di Bollate e per € 137.595 da spese legali sostenute per la controversia con Milano Serravalle			

12) DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

- Donazione da Llons Club Monza da destinare ad acquisto di attrezzature per il nucleo Alzh.	€ 2.500,00
- Erogazione liberare da DMF PHARMA FOODAR S.r.l.	€ 500,00
- Saldo conto ospite Re Laura	€ 352,61
- Donazione in memoria ospite Pessina Luigi	€ 100,00
- Saldo conto ospite Valtorta Rosa Angela	€ 45,00

13) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

DIPENDENTI	NUMERO MEDIO
Dirigenti	€ 1
Impiegati	€ 9
Altro	€ 182
TOTALE	€ 192

14) NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI LL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

VOLONTARI	NUMERO MEDIO
RSA Bellani	14
RSA Cambiaghi	16
CDI Il Sole	0
TOTALE	30

15) COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

ORGANO COMPENSO	NUMERO MEDIO
Amministratori	€ -
Sindaci	€ -
Revisori legali dei conti	€ 5.000
OdV D. Lgs 231/2001	€ 2.500
TOTALE	€ 7.500

16) PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

La Fondazione non ha destinato elementi patrimoniali e finanziari a nessun affare specifico.

17)¹ OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE²

PARTI CORRELATE	Natura del rapporto	Crediti	Debiti	Proventi e ricavi	Oneri e costi
		€ -	€ -	€ -	€ -

¹ Per PARTI CORRELATE si intende: a) ogni persona o ente in grado di esercitare il controllo sull'ente. Il controllo si considera esercitato dal soggetto che detiene il potere di nominare o rimuovere la maggioranza degli amministratori o il cui consenso é necessario agli amministratori per assumere decisioni; b) ogni amministratore dell'ente; c) ogni società o ente che sia controllato dall'ente (ed ogni amministratore di tale società o ente). Per la nozione di controllo delle società si rinvia a quanto stabilito dall'art. 2359 del codice civile, mentre per la nozione di controllo di un ente si rinvia a quanto detto al punto precedente; d) ogni dipendente o volontario con responsabilità strategiche; e) ogni persona che è legata ad una persona la quale é parte correlata all'ente.

² E' necessario precisare anche ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'ente.

18) PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

DESTINAZIONE AVANZO	Importo
	€ 1.924.695
TOTALE	€ 1.924.695
<i>L'Avanzo è destinato a PATRIMONIO NETTO</i>	

19) ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il **risultato economico della attività di interesse generale** (servizio di presa in carico), tenendo conto anche del risultato originato da proventi e costi di supporto generale (che esprimono la struttura organizzativa al servizio dell'attività tipica al netto dei risultati dell'area di supporto generale) è negativo per – 70.349,88 €. Il **risultato economico della attività finanziarie e patrimoniali** è positivo per 2.008.765,20 €, frutto di quanto ottenuto dalla causa con Milano-Serravalle (2.056.002,09 €) e dal buon andamento degli investimenti finanziari (309.320,02).

La Fondazione, ha raggiunto l'equilibrio nella gestione caratteristica (+1.272 €) e in avanzo la gestione patrimoniale (+1.923.381) con un risultato cumulativo di + 1.924.653 €. Da qui il mantenimento delle rette applicate sui servizi socio-assistenziali delle 3 unità di offerta (2 RSA e 1 CDI).

I ricavi dell'attività di interesse generale (8.695.512,96 €) sono rappresentati principalmente dalle rette, che rappresentano lo sforzo economico delle famiglie a sostegno del servizio utilizzato, e dal contributo erogato da regione sulla base di una contrattualizzazione. Per l'anno 2023 le entrate da contributi sono diminuite nonostante una saturazione prossima all'99,5% per effetto della struttura di negoziazione prevista dalla Regione Lombardia (budget e non riconoscimento della iper-produzione).

Per quanto riguarda i costi di interesse generale (8.165.523,29 €), la loro destinazione, la composizione e il peso delle singole voci si è così modificata (dato base confronto anno 2022).

La comparazione con quanto fatto negli anni precedenti relativamente al costo giornata di assistenza, deve tener conto dalla continua persistenza inflazionistica. Nell'ultimo anno di paragonabile per normalità, il 2019 (non vengono considerati a tal fine gli esercizi 2020-2021-2022 influenzati dall'emergenza Covid), il valore è stato di circa 110 euro, espressione di un pareggio tra costi e ricavi, calcolato oggi sui costi annuali della gestione caratteristica (senza ammortamenti, accantonamenti, tasse, finanziario e straordinario) si aggira a circa 115 euro (aumento costi del +5% con rette costanti dall'ultimo aumento che risale ormai all'anno 2020). Riportiamo le variazioni più significative rispetto al 2022:

- Costi diretti di gestione + 31.174 € (lavanderia e vitto);
- Costi variabili di gestione: + 64.593 € (+37.691 € solo per farmaci);
- Liberi professionisti per incremento orario e onorario +59.518 € (Medici);
- Dipendenti in assistenza compreso arretrati, aumenti – 82.785 € (riorganizzazione);
- Dipendenti servizi generali per arretrati, aumenti + 27.913 €;
- Dipendenti Amministrativi/Tecnici per arretrati, aumenti + 21.629 €;
- Utenze – 364.678 €;

totale decremento principali voci di costo per 220.000€ e aumento dei ricavi pari a 6.180€.

Il Budget 2023 prevedeva un disavanzo pari a – 393.815 €

20) EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

I principali rischi e incertezze, presenti quest'anno e che avranno ripercussioni nei prossimi anni, sono quelli al punto 20, la cui risoluzione dipende da una varietà di attori e strategie future.

Lo sforzo gestionale e organizzativo ha avuto un unico obiettivo e "mission": la buona qualità di vita dei nostri Ospiti, in assoluta sicurezza contenendo quanto possibile il valore delle rette.

Il sistema socio-sanitario, anche grazie alla spinta di quanto contenuto nel PNRR, sembrerebbe fare i primi passi verso una riprogrammazione per poter rispondere ad alcune criticità strutturali che rimangono critiche:

- Mancanza di una regia nazionale e regionale unitaria;
- Mancanza di una banca dati unica e unicità di contributi;
- Insufficiente risposta ai bisogni sia di residenzialità che domiciliarietà;
- Frammentazione dell'offerta;
- Logica della prestazione e assenza di una filiera di presa in carico della fragilità e cronicità;
- Risorse economiche limitate e difficoltà nel reclutare alcune figure (Infermieri e Medici).

Quindi l'evoluzione si orienta verso un sistema che fa della casa il luogo privilegiato per l'assistenza e la cura delle fragilità, prevedendo un percorso di presa in carico continuativo attraverso la modulazione di interventi a intensità differenti. Si parla e in alcuni casi sono realtà che muovono i primi passi: Punto unico di accesso (PUA), Case di Comunità (CdC), Presidio Ospedaliero territoriale (POT) e il rafforzamento della rete tra questi ultimi, le Asst, l'Ats, e gli erogatori di servizi sanitari (Ospedali e ambulatori), socio-assistenziali (Rsa, RSD, CDI, CDD...) e sociali pubblici e privati.

Una premessa: al CdA della Fondazione a metà 2023 è stato presentato dal Direttore Generale un piano di miglioramento e gestione con l'obiettivo di dimezzare la perdita nel Bilancio 2023 per arrivare al pareggio nell'anno successivo 2024 in costanza di rette e di servizi prestati.

La Gestione ha raggiunto prima del previsto tale risultato, rimanendo comunque attenta ai fattori esogeni (inflazione, rinnovi contrattuali, costi sanitari in costante aumento) che potrebbero disequilibrare i conti. L'impegno continua per la parte dei "risparmi" ancora possibili (gestione collaborazione con i Medici, gestione dei farmaci) con lo sguardo sempre attento al veicolare le risorse "liberate" verso quelle voci di spesa-attività che sono in grado di apportare il maggior valore aggiunto all'Ospite (medici specialisti, attività spico educative-animative, stabilità e professionalità del care-giver) e all'Operatore (sicurezza, formazione, turnistica).

Passando ai numeri: il Bilancio 2023 ha rimodellato verso la normalità quanto manifestatosi nel 2022 ritornando a valori al rialzo, nei costi e nei contributi, al 2019. Il 2024 sarà certamente una continuità con l'anno appena terminato. L'impegno della Direzione Generale è quello di azionare alcuni interventi correttivi, continuare l'attenzione alla gestione efficiente delle risorse impiegate e introdurre novità di servizi e negli strumenti di lavoro.

Il Bilancio per il 2023 si è caratterizzato per:

- Riduzione ricavi per mancata remunerazione dell'iper-produzione (Cambiaghi) rispetto al Budget in presenza di saturazione posti letto;
- Costi del personale Medico e Infermieristico in costante ascesa e arretrati su mancati rinnovi contrattuali nelle rimanenti categorie (contratti Uneba e Enti Locali);
- Nuovi costi Asa-Oss per aumento fragilità Ospiti e maggior complessità assistenziale;
- Aumento costi ammortamento per investimenti e rinnovamento strutturali e attrezzature;
- Aumento costi farmaci;
- Aumento generalizzato dei costi di fornitura e rientro di quelli delle Utenze (Inflazione rientrata in un range fisiologico);

Il margine di manovra è molto limitato in quanto la totalità degli incrementi (costi) e decrementi (ricavi) sono imputabili a fattori esogeni (esterni) originati da situazione contingenti e strutturali. Il budget 2024, al netto di variabili esogene, dovrebbe raggiungere e mantenere un costante equilibrio economico.

Sotto i due principali steps con evidenza del risultato (gestione caratteristica) e delle azioni migliorative:

1. Ridurre in modo significativo qualsiasi costo che non produce assistenza e monitoraggio continuo dei risultati:
 - a. Assegnazione alle figure apicali (Direttore Generale, Responsabile Sanitario, Coordinatore servizi sanitari, Responsabile Rischi e Qualità e Responsabile Servizi Generali) di obiettivi qualitativi e quantitativi che esprimono anche target di carattere economico (verifiche e controlli);
 - b. Ottimizzazione e scelta dell'utilizzo delle migliori risorse umane sanitarie e assistenziali;
 - c. Ottimizzazione vitto nella componente discrezionale;
2. Maggiore attenzione negli ingressi (gestione liste attese) e nel cogliere qualsiasi nuova entrata anche pianificando e progettando nuovi servizi.

E' un problema di costi strutturali crescenti che si possono combattere o aumentando le entrate (ricavi) e/o razionalizzando ancor di più i costi!

I ricavi sono le rette a carico degli Ospiti o il numero dei servizi, i costi sono rappresentati dalle risorse impiegate per offrire i servizi e un taglio corrisponderebbe a una molto probabile diminuzione di qualità (non nelle idee del CdA e tantomeno in quelle del Direttore Generale). Così lo sforzo si concentrerà sui punti 1 e 2 con una realistica previsione di non aumento delle rette conseguenza di un puntuale e costante lavoro sulle risorse e sui servizi.

Viene rilanciata la proposta della Direzione Generale sull'apertura di nuovi servizi, che è la strada maestra per rispondere ai bisogni dei cittadini e al futuro del nostro sistema e che, se gestiti in maniera corretta, porterebbero anche nuove risorse ed economie di scala e di scopo alla nostra realtà.

Per quanto riguarda l'immobile di viale Romagna, sono in corso i lavori di ristrutturazione con demolizione del vecchio stabile e ricostruzione (con caratteristiche antisismiche e di risparmio energetico) da dedicarsi alla nuova attività di Housing Sociale.

21) INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

La Fondazione Bellani dal 2019 si sta preparando a divenire Ente del Terzo Settore (ETS). La Fondazione “persegue finalità di solidarietà sociali nei settori dell’assistenza sociale, socio-sanitaria e di assistenza ai bisognosi nelle forme che si rendono necessarie... in termini di sussidiarietà nell’ambito dei rapporti etico-sociali di cui agli artt. 32 e 38 della Costituzione della Repubblica” (art. 2 Statuto). Le attività di interesse generale proprie sono:

- lettera c) art. 5 (prestazioni sociosanitarie – RSA/CDI) del decreto legislativo n. 117/2017;
- lettera q) art. 5 (alloggio sociale – Housing Sociale)) del decreto legislativo n. 117/2017.

La finalità è perseguita mediante l’opera nell’ambito territoriale della Regione Lombardia, e più precisamente in Monza e dintorni, erogando prestazioni di accoglienza diurna (CDI) o residenziale (RSA) a persone anziane, di norma con più di 65 anni, rientranti in alcune tipologie di fragilità.

Le prestazioni assistenziali erogate sono in conformità con quanto previsto dalle norme generali della “Carta dei diritti dell’anziano” adottata dalla Regione Lombardia.

Terminata l’edificazione di un nuovo stabile, prevista per la fine del 2025, la Fondazione eserciterà anche l’attività di Housing Sociale.

Attualmente la Fondazione gestisce due strutture residenziali in Monza:

- La Rsa “Don Angelo Bellani”, che ospita anche la Direzione e l’Amministrazione dell’Ente, è una costruzione inaugurata il 19 settembre 1997. Organizzata in quattro nuclei (86 Ospiti) funzionali ed omogenei per anziani non autosufficienti, oltre due nuclei al piano primo per ospiti affetti dal morbo di Alzheimer (40 Ospiti). La medesima struttura ospita anche il Centro Diurno Integrato “Il Sole” per 20 anziani fragili. Quest’ultimo Ospite attualmente in media 11 anziani. La Rsa “Casa Cambiaghi” in via A. da Brescia 10 dopo alterne destinazioni è stata totalmente ristrutturata nel 2004 per adeguarla ai nuovi standard strutturali previsti per le RSA. Casa Cambiaghi ha una capacità ricettiva di 62 posti letto per anziani fragili

L’attività di presa in carico dell’Ospite avviene attraverso un’équipe multidisciplinare che attraverso professionalità diverse e complementari, approccia la fragilità con la stesura di Piani Assistenziali Individuali (PAI) che giungono alla redazione di un progetto individuale (PI) di vita dell’Ospite.

L’assistenza quotidiana è programmata per raggiungere gli obiettivi prefissati nei progetti individuali.

22) INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

Non vengono svolte attività diverse ad eccezione della gestione del Patrimonio non dedicato all’attività principale

23) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI³

Componenti FIGURATIVE	Valore
Costi figurativi relativi all'impiego di VOLONTARI iscritti nel Registro di cui al co. 1, art. 17 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	€ -
Erogazioni gratuite di DENARO e cessioni o erogazioni gratuite di BENI o SERVIZI, per il loro <i>valore normale</i>	€ -
Differenza tra il <i>valore normale</i> dei BENI o SERVIZI acquistati ai fini dello svolgimento dell'attività statutaria e il loro costo effettivo di acquisto	€ -

DESCRIZIONE DEI CRITERI UTILIZZATI PER LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI PRECEDENTI

Nell'anno '23 è stato possibile riattivare la collaborazione del generoso contributo dei volontari, seguendo la normale programmazione delle loro attività.

24) DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI⁴

Il rapporto tra la retribuzione massima e minima dei lavoratori dipendenti è di 5,77 volte (5,85 nel 2022) calcolato sulla retribuzione annua lorda corrisposta e di 3,67 volte (3,10 nel 2022) quella netta nelle disponibilità del lavoratore. Le ore contrattuali per entrambi sono 1.900 con la differenza che nel contratto del Dirigente è richiesta una presenza in eccesso al normale orario (criterio di ragionevolezza), non remunerata e che per l'anno 2023 ammonta a 280 ore.

25) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Non è prevista una raccolta fondi strutturata.

RENDICONTO SPECIFICO PREVISTO DAL CO. 6, ART. 87 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

RENDICONTO evento "n"	
ENTRATE specifiche	
Donazioni libere	€ -
Entrate da cessione di beni di modico valore	€ -
Entrate da offerta di servizi di modico valore	€ -
Totale	€ -
SPESE specifiche	
ACQUISTI BENI DI MODICO VALORE	€ -
SPESE ALLESTIMENTO EVENTO	
noleggjo stand	€ -
noleggjo furgoni	€ -
spese per attrezzatura (sedie, gazebo, ...)	€ -
Totale	€ -
SPESE PROMOZIONE EVENTO	
volantini, stampe	€ -
spese di pubblicità (tv, radio..)	€ -
viaggi e trasferte	€ -
Totale	€ -
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	€ -
Totale	€ -
AVANZO/DISAVANZO	€ -

³ Se riportati in calce al rendiconto gestionale.

⁴ Ai fini della verifica del rispetto del RAPPORTO 1 a 8, di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i., da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA evento "n"

• **Descrizione dell'iniziativa/manifestazione pubblica**

L'Ente _____, in data xx/xx/xxxx ha posto in essere un'iniziativa/manifestazione denominata _____, al fine di raccogliere fondi da destinare:

• **Modalità di raccolta fondi (ENTRATE)**

Sono stati raccolti fondi per la manifestazione "

".

L'importo totale dei fondi raccolti ammonta ad euro _____

(totale entrate)

Le donazioni libere si riferiscono ai contributi e donazioni su c/c bancario - postale ottenuti da società ed enti privati/ pubblici per un totale di euro _____

Le entrate relative alla manifestazione si riferiscono invece ai fondi raccolti durante le giornate di sensibilizzazione da parte dei nostri volontari, in particolare:

nella prima giornata sono stati raccolti fondi per euro _____

nella seconda giornata sono stati raccolti fondi per euro _____

• **Spese relative alla manifestazione (USCITE)**

Per la raccolta fondi sono state sostenute spese relative all'acquisto di _____

beni (*n.dei beni,*

qualità, prezzo unitario)

Le altre spese sono relative a: _____

(*dettaglio spese e relativo importo*)

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad _____ euro

che verranno destinati per euro _____

a (*descrizione dettagliata della destinazione del*

marginale realizzato)

Monza, 24 aprile 2024

Il Presidente

(Dott. Eugenio Mascheroni)