

Fondazione Centro Ass. Anziani G. Moroni di Castellanza ONLUS

Sede legale: Via Cardinal Ferrari, 4 CASTELLANZA (VA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE
C.F. e numero iscrizione: 81009930124
Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI VARESE n. 289505
Capitale Sociale sottoscritto € 3.579.824,19 Interamente versato
Partita IVA: 01364330124

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2019

Signori Consiglieri, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2019; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra Fondazione e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della Fondazione corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Nell'anno 2019, la Fondazione Centro Assistenza Anziani Giulio Moroni Onlus (nel seguito "Fondazione") ha svolto con regolarità la propria attività istituzionale fornendo una pluralità di servizi e qualificando maggiormente l'offerta.

Nello specifico, la Fondazione ha fornito servizi residenziali (RSA), servizi semiresidenziali (CDI e RSA aperta), servizi sanitari e sociosanitari domiciliari (ADI e RSA domiciliare) e servizi di assistenza domiciliare (SAD).

La programmazione dei servizi è stata svolta nel rispetto e secondo le finalità del quadro normativo di riferimento. Nell'erogazione dei servizi, è stata sempre stata garantita la continuità assistenziale.

E' stato realizzato, ottenendo il riconoscimento di ATS Insubria, un nucleo Alzheimer di n. 17 posti con riconversione di posti RSA ordinari a contratto (mantenendo la ricettività complessiva della struttura di n. 74 posti RSA).

L'intervento ha consentito di accogliere persone con demenza e con disturbi comportamentali e ha completato la filiera dei servizi della Fondazione che già ha attivo il Centro Diurno Integrato con specifico progetto per la presa in carico di persone affette da tali patologie.

Contestualmente alla realizzazione del nuovo nucleo, sono stati riorganizzati anche gli altri due nuclei RSA.

Sono stati effettuati interventi straordinari sulla struttura con recupero e riqualificazione degli spazi, ampliandone le dotazioni e la fruizione. Gli ambienti sono stati progettati quali elementi funzionali alle cure con miglioramento complessivo della qualità della vita degli ospiti.

Sono stati adeguati l'organizzazione ed i piani di lavoro con benefici complessivi sullo svolgimento dell'attività lavorativa.

Con riferimento al servizio semiresidenziale (CDI) che prevede la disponibilità complessiva di n. 40 posti, i posti a contratto sono stati incrementati da n. 25 a n. 26.

Il servizio SAD è stato erogato in continuità sulla base di disciplinare di servizio con accreditamento della Azienda Speciale Consortile Medio Olona.

L'andamento economico della Fondazione è migliorato, consentendo opportunità di investimento.

E' stato migliorato il processo di programmazione e verifica economico-patrimoniale- finanziaria con l'inserimento in organico della figura del responsabile amministrativo.

Permangono gli elementi di oggettiva difficoltà nella programmazione dovuta ai tempi con i quali ATS comunica i budget messi a disposizione della Fondazione, situazione comunque costantemente monitorata dal Consiglio di Amministrazione e degli Organi direttivi e di programmazione della Fondazione.

Anche nel 2019 si è verificato il non completo riconoscimento da parte di ATS, a consuntivo, di tutte le prestazioni concretamente erogate.

Le rette e le tariffe sono state oggetto di contenuti adeguamenti, sempre comunque nel rispetto del valore sociale degli interventi che costituisce elemento di preciso indirizzo dell'attività della Fondazione.

E' stato razionalizzato il processo di redazione del documento unico ex DGR 2569/14.

E' stato avviato un processo di acquisto e realizzazione di programmi informatici funzionali ad una migliore e più fluida organizzazione del lavoro e del controllo sulla gestione.

E' stato completato dal Centro sull'Economia e il management nella Sanità e nel Sociale dell'Università Liuc di Castellanza lo studio di fattibilità (avviato nel 2018) finalizzato a valutare la sostenibilità economico-finanziaria della realizzazione e della gestione di una nuova e più ampia sede.

La Fondazione ha presentato al Comune di Castellanza una nota sui "Progetti di ampliamento e di sviluppo di rete dei servizi socio-assistenziali - Realizzazione di nuovo complesso: studio di fattibilità"; tali progetti sono diretti a valutare ipotesi di intervento per l'ampliamento e per lo sviluppo della rete dei servizi socio-assistenziali con l'obiettivo di incrementare i servizi esistenti e di avviarne di complementari nell'assistenza e presa in carico degli anziani.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la Fondazione non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	3.212.612	70,02 %	3.086.507	68,64 %	126.105	4,09 %
Liquidità immediate	2.743.886	59,80 %	2.560.907	56,95 %	182.979	7,15 %
Disponibilità liquide	2.743.886	59,80 %	2.560.907	56,95 %	182.979	7,15 %
Liquidità differite	440.127	9,59 %	494.608	11,00 %	(54.481)	(11,01) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	431.816	9,41 %	491.211	10,92 %	(59.395)	(12,09) %
Ratei e risconti attivi	8.311	0,18 %	3.397	0,08 %	4.914	144,66 %
Rimanenze	28.599	0,62 %	30.992	0,69 %	(2.393)	(7,72) %
IMMOBILIZZAZIONI	1.375.599	29,98 %	1.410.056	31,36 %	(34.457)	(2,44) %
Immobilizzazioni immateriali	308.720	6,73 %	314.346	6,99 %	(5.626)	(1,79) %

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Immobilizzazioni materiali	1.065.390	23,22 %	1.094.221	24,33 %	(28.831)	(2,63) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.489	0,03 %	1.489	0,03 %		
TOTALE IMPIEGHI	4.588.211	100,00 %	4.496.563	100,00 %	91.648	2,04 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.957.705	42,67 %	1.873.123	41,66 %	84.582	4,52 %
Passività correnti	876.445	19,10 %	1.036.775	23,06 %	(160.330)	(15,46) %
Debiti a breve termine	860.596	18,76 %	1.019.021	22,66 %	(158.425)	(15,55) %
Ratei e risconti passivi	15.849	0,35 %	17.754	0,39 %	(1.905)	(10,73) %
Passività consolidate	1.081.260	23,57 %	836.348	18,60 %	244.912	29,28 %
Fondi per rischi e oneri	303.249	6,61 %	61.478	1,37 %	241.771	393,26 %
TFR	778.011	16,96 %	774.870	17,23 %	3.141	0,41 %
CAPITALE PROPRIO	2.630.506	57,33 %	2.623.440	58,34 %	7.066	0,27 %
Capitale sociale	3.579.824	78,02 %	3.579.824	79,61 %		
Riserve	1		(1)		2	200,00 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(956.383)	(20,84) %	(958.639)	(21,32) %	2.256	0,24 %
Utile (perdita) dell'esercizio	7.064	0,15 %	2.256	0,05 %	4.808	213,12 %
TOTALE FONTI	4.588.211	100,00 %	4.496.563	100,00 %	91.648	2,04 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Fondazione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.913.261	100,00 %	3.739.813	100,00 %	173.448	4,64 %
- Consumi di materie prime	317.099	8,10 %	325.531	8,70 %	(8.432)	(2,59) %
- Spese generali	645.448	16,49 %	655.899	17,54 %	(10.451)	(1,59) %
VALORE AGGIUNTO	2.950.714	75,40 %	2.758.383	73,76 %	192.331	6,97 %
- Altri ricavi	27.412	0,70 %	12.085	0,32 %	15.327	126,83 %
- Costo del personale	2.533.594	64,74 %	2.574.351	68,84 %	(40.757)	(1,58) %
- Accantonamenti	246.000	6,29 %			246.000	

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
MARGINE OPERATIVO LORDO	143.708	3,67 %	171.947	4,60 %	(28.239)	(16,42) %
- Ammortamenti e svalutazioni	130.028	3,32 %	143.775	3,84 %	(13.747)	(9,56) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	13.680	0,35 %	28.172	0,75 %	(14.492)	(51,44) %
+ Altri ricavi	27.412	0,70 %	12.085	0,32 %	15.327	126,83 %
- Oneri diversi di gestione	33.291	0,85 %	40.213	1,08 %	(6.922)	(17,21) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	7.801	0,20 %	44		7.757	17.629,55 %
+ Proventi finanziari			2.956	0,08 %	(2.956)	(100,00) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	7.801	0,20 %	3.000	0,08 %	4.801	160,03 %
+ Oneri finanziari	(145)		(154)		9	5,84 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	7.656	0,20 %	2.846	0,08 %	4.810	169,01 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	7.656	0,20 %	2.846	0,08 %	4.810	169,01 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	592	0,02 %	590	0,02 %	2	0,34 %
REDDITO NETTO	7.064	0,18 %	2.256	0,06 %	4.808	213,12 %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la Fondazione non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della Fondazione, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della Fondazione e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la Fondazione non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la Fondazione non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali positivi, come peraltro confermato dal fatturato.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la Fondazione non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Consiglieri, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Castellanza, 30/03/2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Paolo Moroni, Presidente