

# A.S.A. - ASSOCIAZIONE AL SERVIZIO DEGLI ANZIANI ONLUS

## Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Introbio
Codice Fiscale	04423580150
Registro Unico Nazionale del Terzo Settore	---
Sezione del RUNTS	---
Numero Rea	293479
Partita Iva	01952230132
Fondo di dotazione Euro	51.645,69 i.v.
Forma Giuridica	Onlus con personalità giuridica
Attività di interesse generale prevalente	---
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore	---
Rete associativa cui l'ente aderisce	---
Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce	31/12/2023
Data di redazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente	29/03/2024

**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del Decreto legislativo n. 117/2017**

Sommarario

<b>§ 1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE.....</b>	<b>3</b>
<b>§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE.....</b>	<b>5</b>
<b>[A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE</b>	<b>5</b>
<b>[A.2] INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE.....</b>	<b>5</b>
<b>[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE.....</b>	<b>7</b>
<b>[A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE.....</b>	<b>10</b>
<b>[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ.....</b>	<b>13</b>
<b>[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA.....</b>	<b>17</b>
<b>[A.7] ALTRE INFORMAZIONI.....</b>	<b>20</b>
<b>[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO.....</b>	<b>20</b>

## § 1. PREMESSA

Il Ministero del lavoro e delle Politiche sociali, con nota n. 19740 del 29/12/2021, è intervenuto sul tema dei modelli di bilancio che gli ETS devono adottare, con particolare riferimento alle tempistiche ed alle modalità di adozione per gli enti con qualifica di ONLUS.

Il Ministero richiama l'art. 3 del D.M. n. 39/2020 che prevede che le disposizioni in esso contenute si applicano a partire dalla redazione del bilancio relativo al primo esercizio finanziario successivo a quello in corso alla data di pubblicazione del decreto medesimo. Considerato che la pubblicazione è avvenuta il 18 aprile 2020, ne consegue che per gli ETS il cui anno finanziario coincide con l'anno solare sono tenuti ad applicare i modelli di bilancio a partire dal bilancio dell'esercizio 2021.

In ragione dell'attuale regime transitorio che riconosce alle ONLUS, iscritte all'Anagrafe UNICA delle ONLUS ai sensi dell'art. 10 del D. Lgs. 460/1997, la qualifica di ETS è dunque ribadita la pertinenza delle disposizioni di cui all'art. 13 del CTS e l'applicabilità dei modelli di bilancio.

Il Ministero fornisce alcuni ragguagli sulla corretta adozione della modulistica di bilancio da parte delle ONLUS: dove nella più ampia voce "Attività di interesse generale" trovano posto, nel periodo transitorio, le attività istituzionali di cui all'art. 10 del D.

Lgs. n. 460/1997.

Il Bilancio sociale riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117. I destinatari principali del Bilancio Sociale sono i portatori di interesse (*stakeholders*) dell'Associazione (di seguito anche l'“Ente” o “Azienda” di interesse sociale), ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'Ente e sulla qualità dell'attività aziendale.

Il Bilancio sociale è redatto in osservanza delle “linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del terzo settore” di cui al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019.

Con il presente Bilancio sociale si intende rendere disponibile ai portatori di interesse uno strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dall'Ente al fine di offrire una informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati, non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio.

Il bilancio sociale si propone di:

- ✓ fornire a tutti i portatori di interesse un quadro complessivo delle attività, della loro natura e dei risultati dell'Ente,
- ✓ attivare un processo interattivo di comunicazione sociale,
- ✓ favorire processi partecipativi interni ed esterni all'organizzazione,
- ✓ fornire informazioni utili sulle qualità delle attività dell'Ente per ampliare e migliorare le conoscenze e le possibilità di valutazione e di scelta dei portatori di interesse,
- ✓ dare conto dell'identità e del sistema di valori di riferimento assunti dall'Ente e della loro declinazione nelle scelte strategiche, nei comportamenti gestionali, nei loro risultati ed effetti,
- ✓ fornire informazioni sul bilanciamento tra le aspettative dei portatori di interesse ed indicare gli impegni assunti nei loro confronti,
- ✓ rendere conto del grado di adempimento degli impegni in questione,
- ✓ esporre gli obiettivi di miglioramento che l'Ente si impegna a perseguire,
- ✓ fornire indicazioni sulle interazioni tra l'Ente e l'ambiente nel quale esso opera,
- ✓ rappresentare il valore aggiunto creato nell'esercizio e la sua ripartizione.

## § 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Nella redazione del presente bilancio sociale sono stati rispettati i seguenti principi, previsti nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019, i quali garantiscono la qualità del processo di formazione e delle informazioni in esso contenute:

- **rilevanza:** nel bilancio sociale devono essere riportate solo le informazioni rilevanti per la comprensione della situazione, dell'andamento dell'Ente e degli impatti economici, sociali e ambientali della sua attività, o che comunque potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni dei portatori di interesse;
- **completezza:** implica l'individuazione dei principali portatori di interesse che influenzano o sono influenzati

dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire a tali portatori di interesse di valutare i risultati sociali, economici e ambientali dell'Ente;

- **trasparenza:** secondo il quale occorre rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- **neutralità:** le informazioni devono essere rappresentate in maniera imparziale, indipendente da interessi di parte e completa, riguardare gli aspetti sia positivi che negativi della gestione senza distorsioni volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
- **competenza di periodo:** le attività e i risultati sociali rendicontati devono essere quelli svoltisi e manifestatisi nell'anno di riferimento;
- **comparabilità:** l'esposizione delle informazioni nel bilancio sociale deve rendere possibile il confronto sia temporale, tra esercizi di riferimento, sia, per quanto possibile, spaziale rispetto ad altre organizzazioni con caratteristiche simili od operanti in settori analoghi;
- **chiarezza:** le informazioni devono essere esposte in maniera chiara e comprensibile, accessibile anche a lettori non esperti o privi di particolare competenza tecnica;
- **veridicità e verificabilità:** i dati riportati devono far riferimento alle fonti informative utilizzate;
- **attendibilità:** implica che i dati positivi riportati nel bilancio sociale devono essere forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata; analogamente i dati negativi e i rischi connessi non devono essere sottostimati; gli effetti incerti inoltre non devono essere prematuramente documentati come certi;
- **autonomia delle terze parti:** nel caso in cui terze parti rispetto all'Ente siano incaricate di trattare specifici aspetti del bilancio sociale o di garantire la qualità del processo o di formulare valutazioni o commenti, deve essere loro richiesta e garantita la più completa autonomia e indipendenza di giudizio.

Ove rilevanti ed opportuni con riferimento alla concreta fattispecie, oltre ai principi sopraesposti, nella redazione del bilancio sociale sono stati utilizzati anche i seguenti, tratti dallo Standard GBS 2013 "Principi di redazione del bilancio sociale":

- **identificazione:** secondo il quale deve essere fornita la più completa informazione riguardo alla proprietà e al governo dell'azienda, per dare ai terzi la chiara percezione delle responsabilità connesse; è necessario sia evidenziato il paradigma etico di riferimento, esposto come serie di valori, principi, regole e obiettivi generali (missione);
- **inclusione:** implica che tutti i portatori di interesse identificati devono, direttamente o indirettamente, essere nella condizione di aver voce; eventuali esclusioni o limitazioni devono esser motivate;
- **coerenza:** deve essere fornita una descrizione esplicita della conformità delle politiche e delle scelte del management ai valori dichiarati;
- **periodicità e ricorrenza:** il bilancio sociale, essendo complementare al bilancio di esercizio, deve corrispondere al periodo amministrativo di quest'ultimo;
- **omogeneità:** tutte le espressioni quantitative monetarie devono essere espresse nell'unica moneta di conto.

### § 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

Ogni dato quantitativo nel presente bilancio sociale, salvo quando diversamente specificato, è espresso in unità di euro. La struttura del bilancio sociale consta di otto sezioni, di seguito riportate.

#### [A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

##### *Standard di rendicontazione utilizzati*

Oltre alle indicazioni normative contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019 sono state considerate, ove compatibili e rilevanti per il presente bilancio sociale, le indicazioni:

- delle “Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Organizzazioni Non Profit” approvate nel 2010 dall’Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative e di Utilità Sociale, sviluppate da ALTIS;
- dello “standard – il Bilancio Sociale GBS 2013 – principi di redazione del bilancio sociale”, secondo le previsioni dell’ultima versione disponibile.

##### *Altre informazioni utili per comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione*

I valori economico-finanziari riportati nel presente documento derivano dal bilancio di esercizio dell’Ente. Per garantire l’attendibilità dei dati è stato limitato il più possibile il ricorso a stime, le quali, se presenti, sono opportunamente segnalate e fondate sulle migliori metodologie disponibili.

#### [A.2] INFORMAZIONI GENERALI SULL’ENTE

<b>Nome dell’ente</b>	<i>Associazione al Servizio degli Anziani ONLUS</i>
<b>Codice Fiscale</b>	<i>04423580150</i>
<b>Partita IVA</b>	<i>01952230132</i>
<b>Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012</b>	<i>Associazione ONLUS</i>
<b>Indirizzo sede legale</b>	<i>Introbio, Via Don Arturo Fumagalli, 5 (LC)</i>
<b>Altre sedi</b>	<i>Non vi sono altre sedi</i>
<b>Aree territoriali di operatività</b>	<i>Regione Lombardia</i>
<b>Valori e finalità perseguite</b>	<i>L’associazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale, civiche, solidaristiche nel campo dell’assistenza sociale e socio-sanitaria a favore degli anziani</i>
<b>Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/2017)</b>	<i>La sua attività consiste nella gestione di case di cura, case di riposo per anziani, case di soggiorno con possibilità di pensione con ristoro, comunità alloggio, comunità famiglia, centri diurni per anziani, strutture protette e nel prestare agli anziani servizi idonei ad assicurare loro le migliori</i>

	<p><i>condizioni di vivibilità sia dal punto di vista morale che dal punto di vista materiale.</i></p> <p><i>L'Associazione è improntata al modello della religione Cristiano-Cattolica e prevede, all'interno delle strutture da essa gestite, la presenza e l'attività di religiosi.</i></p> <p><i>L'Associazione non può svolgere attività diverse da quelle sopra indicate ad eccezione di quelle ad esse strettamente connesse o di quelle accessorie a quelle statutarie, in quanto integrative delle stesse.</i></p>
<b>Altre attività svolte in maniera secondaria</b>	<i>Nessuna attività secondaria svolta</i>
<b>Collegamenti con altri enti del Terzo Settore</b>	<i>Fondazione Istituto Sacra Famiglia ONLUS</i>
<b>Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)</b>	<i>Regione Lombardia</i>
<b>Contesto di riferimento</b>	<i>L'associazione svolge la sua attività di assistenza alle persone anziane nel territorio della Valsassina in provincia di Lecco.</i>
<b>Rete associativa cui l'ente aderisce</b>	<i>Associata a UNEBA Unione Nazionale delle Istituzioni e Iniziative di Assistenza Sociale.</i>

L'Ente 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. È assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.lgs. n. 117/2017, in particolare:

- i compensi individuali ad Organo di Controllo, Revisori, O.d.V. **sono proporzionati** all'attività svolta, alle responsabilità assunte e alle specifiche competenze o comunque **non sono superiori** a quelli previsti in Enti che operano nei medesimi o analoghi settori e condizioni;
- le retribuzioni o compensi corrisposti a lavoratori subordinati o autonomi **non sono superiori del 40%** rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81, salvo comprovate esigenze attinenti alla necessità di acquisire specifiche competenze ai fini dello svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, lettere b), g) o h);
- l'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque **sono avvenute a condizioni di mercato**;
- gli interessi passivi, in dipendenza di prestiti di ogni specie, **sono corrisposti nei limiti** di quanto previsto dall'articolo 8 comma 3 lettera e) del D.lgs. n. 117/2017.

L'Ente non svolge, attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017.

**[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE*****Consistenza e composizione della base associativa***

L'Ente ha base associativa. Sono soci le persone od Enti la cui ammissione verrà accettata dal Consiglio di Amministrazione e che verseranno, all'atto dell'ammissione, la quota associativa che verrà annualmente stabilita dal Consiglio stesso. L'adesione all'Associazione è a tempo indeterminato e non può essere disposta per un periodo temporaneo fermo restando in ogni caso il diritto di recesso.

***Sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi***

Con riferimento al Consiglio di Amministrazione lo statuto prevede, all'articolo 9, che l'Associazione è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da tre a nove membri.

Il Consiglio di Amministrazione è l'organo esecutivo nominato dall'assemblea tra i soci, cui è affidata la conduzione dell'Ente, nel rispetto della mission e dello statuto; il Consiglio dura in carica tre anni ed è rieleggibile.

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica è stato nominato in data 18/06/2021.

Al termine dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione era composto da otto consiglieri.

Attualmente esso è composto da otto consiglieri.

Nessun compenso è dovuto ai membri del Consiglio di Amministrazione (art. 10 statuto).

***Composizione Consiglio di Amministrazione al termine dell'esercizio***

Nome e Cognome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica (*)	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Bosisio Alberto	Presidente	18/06/2021	2024		BSSLRT44E14B187W
Rupani Maria Grazia	Vicepresidente	18/06/2021	2024		RPNMGR53S66E305E
Mauri Walter	Consigliere	18/06/2021	2024		MRAWTR70B27B081F
Canzi Massimiliano	Consigliere	18/06/2021	2024		CNZMSM73M26E063U
Sala Ester	Consigliere	18/06/2021	2024		SLASTR47M48E305Y
Zucchi Andrea	Consigliere	18/06/2021	2024		ZCCNDR68M10A794P
Cattaneo Pierangela	Consigliere	18/06/2021	2024		CTTPNG46A65H063F
Castelletti Francesco	Consigliere	18/06/2021	2024		CSTFNC68T15E507T

(\*) La scadenza della carica coincide con la data di approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2023

***Composizione Consiglio di Amministrazione  
alla data di redazione del presente bilancio sociale***

Nome e Cognome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica (*)	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Bosisio Alberto	Presidente	18/06/2021	2024		BSSLRT44E14B187W

Rupani Maria Grazia	Vicepresidente	18/06/2021	2024		RPNMGR53S66E305E
Mauri Walter	Consigliere	18/06/2021	2024		MRAWTR70B27B081F
Canzi Massimiliano	Consigliere	18/06/2021	2024		CNZMSM73M26E063U
Sala Ester	Consigliere	18/06/2021	2024		SLAS'TR47M48E305Y
Zucchi Andrea	Consigliere	18/06/2021	2024		ZCCNDR68M10A794P
Cattaneo Pierangela	Consigliere	18/06/2021	2024		CTTPNG46A65H063F
Castelletti Francesco	Consigliere	18/06/2021	2024		CSTFNC68T15E507T

(\*) La scadenza della carica coincide con la data di approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2023

### Composizione soggetti incaricati come Organo di Controllo

Nome e Cognome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica (*)	Poteri attribuiti	Compenso	Codice fiscale
Redaelli Gianni	Presidente	18/06/2021	2024		€ 800,00	RDLGNN60L14H603A
Locatelli Innocente	Membro	18/06/2021	2024		€ 500,00	LCTNCN74M20E507X
Plati Fabrizio	Membro	18/06/2021	2024		€ 500,00	PLTFRZ70A03E507V

(\*) La scadenza della carica coincide con la data di approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2023

### Composizione soggetti incaricati per la revisione legale

Nome e Cognome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica (*)	Poteri attribuiti	Compenso	Codice fiscale
Redaelli Gianni	Presidente revisori legali	18/06/2021	2024		€ 2.500,00	RDLGNN60L14H603A
Locatelli Innocente	Revisore legale	18/06/2021	2024		€ 1.500,00	LCTNCN74M20E507X
Plati Fabrizio	Revisore legale	18/06/2021	2024		€ 1.500,00	PLTFRZ70A03E507V

(\*) La scadenza della carica coincide con la data di approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2023

### Composizione soggetti incaricati come Organo di Vigilanza

Nome e Cognome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica (*)	Poteri attribuiti	Compenso deliberato	Codice fiscale
Raffaele Mozzanica	Organismo di Vigilanza	28/06/2021	2024		€ 1.250,00	MZZRFL77A23E507T

(\*) La scadenza della carica coincide con la data di approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2023

### Funzionamento degli organi di governance

Nel corso del 2023 il Consiglio di Amministrazione si è riunito per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
1	14/04/2023	Ratifica del verbale del Consiglio del 25/07/2022; Approvazione rendicontazione contributo 5 per mille; Approvazione bilancio d'esercizio, stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione al 31/12/2022; Approvazione Bilancio Sociale al 31/12/2022; Approvazione Bilancio preventivo 2023; Aggiornamento situazione Soci; Convocazione Assemblea Generale Ordinaria dei Soci; Approvazione modifiche apportate al Modello Organizzativo ex Dlgs 231 varie ed eventuali; Aggiornamento adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile; Varie ed eventuali;
2	26/07/2023	Ratifica del verbale del Consiglio del 14/04/2023; Situazione economica al 30/06/2023; Verifica adeguamento assetto organizzativo, amministrativo e contabile; Varie ed eventuali;
3	24/10/2023	Ratifica del verbale del Consiglio precedente; Situazione economica al 30/09/2023; Adeguamento retta; Verifica adeguamento assetto organizzativo, amministrativo e contabile art. 2086 c.c.; Varie ed eventuali;

### *Mappatura dei principali portatori di interesse e modalità del loro coinvolgimento*

#### **Definizione di portatori di interesse**

Sono portatori d'interesse, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con l'Associazione relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività dell'Ente per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perché ne sono significativamente influenzati.

Con i portatori di interesse si perseguono gli obiettivi di: intercettare e comprendere i bisogni personali e del territorio, di cooperare con loro per individuare le finalità e le strategie più sinergiche, di trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missione dell'Ente.

Distinguiamo in essi due grandi tipologie: “[1] portatori di interesse interni” e “[2] portatori di interesse esterni”.

Parte interessata	Rilevanza	Tipologia	Relazione	Aspettativa	Valutazione
Utenti/Ospiti	Strategico	Interno	Diretto	Qualità del servizio erogato e attenzione alla persona	La valutazione dei questionari di gradimento e la lista di attesa confermano la soddisfazione
Personale dipendente e liberi professionisti	Strategico	Interno	Diretto	Lavorare in un ambiente sereno che valorizzi la risorsa umana	Le valutazioni del questionario di gradimento confermano la soddisfazione
Volontari	Strategico	Interno	Diretto	Valorizzazione dell'apporto volontaristico nell'Associazione	Presenza di volontari
Lavoratori socialmente utili	Strategico	Interno	Diretto	Possibilità di poter scontare quanto dovuto.	
Famigliari	Strategico	Esterno	Indiretto	Assistenza al familiare e tariffe adeguate in rapporto al servizio erogato	Non vi sono particolari segnalazioni in merito.
ATS	Strategico	Esterno	Diretto	Mantenere i requisiti di accreditamento dei servizi	In sede di ispezione non vi sono state segnalazioni che hanno compromesso l'accreditamento
Fornitori	Strategico	Esterno	Diretto	Puntualità nei pagamenti e continuità collaborativa	Nessuna segnalazione da parte dei fornitori
Regione	Strategico	Esterno	Indiretto	Garantire il regolare svolgimento dei servizi erogati con finanziamenti regionali	L'attività assistenziale mantiene l'accreditamento regionale
Banche	Non strategico	Esterno	Diretto	Solidità e affidabilità finanziaria	Nessuna segnalazione
Sindacati	Non strategico	Esterno	Indiretto	Rispetto delle norme che regolano il lavoro	Assenza di conflitti in essere con le sigle sindacali

## Personale

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l'Ente ha adottato apposite procedure e piani con riferimento:

- ✓ alla **politica relativa alla salute e sicurezza dei lavoratori**, agli impegni assunti, ai risultati attesi e alla coerenza ai valori dichiarati;

### [A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE

Nelle seguenti tabelle sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale utilizzato dall'Associazione per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Medici			6	6
Infermieri		6	3	9
Coordinatrice		1		1
Operatori socio sanitari		30		30
Fisioterapisti		2		2
Amministrativi		4		4
Animatori			2	2
Assistente sociale				
Altri				
<b>TOTALE</b>		43	11	54

TIPOLOGIA RISORSA	2023	2022	2021
Volontari			
Dipendenti	43	39	41
Collaboratori esterni	11	11	10
<b>TOTALE</b>	<b>54</b>	<b>50</b>	<b>51</b>

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Uomini		8	5	13
Donne		35	6	41

Al personale dipendente è applicato il Contratto collettivo nazionale di lavoro UNEBA.

#### Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente otto nuovi dipendenti, tutti a tempo pieno e un collaboratore in libera professione.

Le dimissioni sono state complessivamente otto.

TIPOLOGIA RISORSA	Funzione/Numero	Retribuzione (media)	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale limite 1/8min/max verificata
Tempo pieno	ASA/OSS	€ 19.816,74	SI	SI

	INFERMIERI	€ 27.082,44	SI	SI
	AMMINISTRATIVI	€ 24.198,38	SI	SI
Part -time	INFERMIERA P.T. 50%	€ 16.065,00	SI	SI
	INFERMIERA P.T. 13,11%	€ 20.365,80	SI	SI
	AMMINISTRATIVA P.T. 46,60%	€ 9.006,48	SI	SI
	FISIOTERAPISTA P.T. 52,63%	€ 20.365,80	SI	SI
	FISIOTERAPISTA P.T. 39,48%	€ 8.241,66	SI	SI

TIPOLOGIA RISORSA (numero medio)	2023	2022	2021
Tempo pieno	38	38	39
Part -time	5	1	2

Rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'Ente:

Salario lordo	€ di competenza
Massimo	€ 40.614,98
Minimo	€ 12.989,48
Rapporto tra minimo e massimo	1/3
Rapporto legale limite	1/8
La condizione legale è verificata	SI

### Compensi agli apicali

La seguente tabella illustra i compensi di competenza e pagati durante l'esercizio 2023 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

Anno 2023		
Compensi a	Emolumento complessivo di competenza	Emolumento pagato nel periodo
Organo di amministrazione	Nessun compenso dovuto	Nessun compenso dovuto
Organo di revisione	€ 5.500,00	€ 5.500,00
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 625,00	€ 625,00
Organo di controllo	€ 1.800,00	€ 1.800,00

Le informazioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'Ente o della rete associativa cui l'Ente aderisce.

## [A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ

### A.5.1 Informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse attività.

Come più sopra indicato, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e socio sanitaria tramite la gestione della Residenza Sanitaria Assistenziale Villa Serena, sita in Introbio.

Nel corso dell'esercizio 2023 la RSA ha accolto n. 17 ospiti.

Servizi prestati		
	<i>Informazione richiesta</i>	<i>Informazione fornita</i> <i>(quantità delle prestazioni e loro complessità)</i>
A.5.a	Scheda sintetica dei servizi erogati dall'Associazione	L'Associazione svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza socio sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA situata in Introbio, la cui capienza massima è di n. 63 posti dei quali 63 contrattualizzati. Nel medesimo sito, l'Associazione, in collaborazione con la Fondazione Istituto Sacra Famiglia ONLUS offre la possibilità di effettuare visite fisiatriche e prestazioni fisioterapiche verso utenti esterni del territorio in convenzione con il SSN.
A.5.b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	<p>Accoglie di norma a regime residenziale anziani di età uguale o superiore a 65 anni in condizioni critiche a livello fisico, psichico e sociale, che non possono essere assistiti a domicilio. Viene valutata con attenzione particolare la richiesta di chi è considerato più fragile, esposto a rischio maggiore, in quanto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• è in condizione di non autosufficienza per malattia o deficit psico-fisico;</li> <li>• è parzialmente autosufficiente e gravato da situazioni problematiche persistenti, dovute a motivi diversi;</li> <li>• si trova in difficoltà, anche se solo temporanee, particolarmente gravi;</li> <li>• è costretto a ricorrere quotidianamente a cure specifiche (infermieristiche e/o fisioterapiche).</li> </ul> <p>Per quanto riguarda i criteri di selezione verranno valutate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Condizioni sanitarie/socio-sanitarie</li> <li>• Residenza – con attenzione ai residenti in Valsassina e in Provincia di Lecco;</li> <li>• A parità di valutazione, data di presentazione della domanda;</li> </ul> <p>Al secondo rifiuto, la domanda viene eliminata.</p>
A.5.c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani	<p>I servizi erogati sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Servizio sanitario assistenziale: assistenza medica di base e infermieristica, secondo le necessità definite da un Piano di Assistenza Individuale (PAI) condiviso con l'ospite e con i familiari, amministratori di sostegno o tutori. Aiuto nello svolgimento delle attività basilari della vita quotidiana (igiene personale, deambulazione, alimentazione), qualora l'interessato non fosse in grado di provvedervi autonomamente.</li> <li>• Fisioterapico: consiste nell'approntare interventi finalizzati alla prevenzione, alla cura, alla riabilitazione e al mantenimento delle capacità motorie e funzionali degli anziani ospiti della Residenza.</li> <li>• Animazione: L'animazione in genere e le singole attività di ricreazione hanno lo scopo di favorire la diffusione di un clima amichevole e sereno all'interno della RSA. La presenza degli operatori e di chi sperimenta la gioia di donare a qualcuno parte del suo tempo libero (volontari) contribuisce a stabilire legami improntati alla cortesia e all'affidabilità, significativi pur sempre restando espressione di una "relazione professionale".</li> <li>• Alberghiero: La Residenza è in grado di offrire ospitalità in camere a due letti dotate di servizi igienici. La giornata alimentare è composta da: prima colazione, pranzo, spuntino pomeridiano, cena.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>Religioso: "Ogni volta che avete fatto queste cose ad uno solo di questi miei fratelli più piccoli, l'avete fatto a me" (Matteo 25,40). Il cammino tracciato dalla Pastorale della salute, può essere descritto come "la presenza e l'azione della Chiesa per recare la luce e la grazia del Signore a coloro che soffrono ed a quanti se ne prendono cura. "La Pastorale rivolta agli anziani si fonda sull'ascolto, sul dialogo, sull'attenzione alle loro problematiche e ai loro bisogni, nella consapevolezza che c'è un momento in cui la salvaguardia della salute fisica deve saper cedere il passo ad "altre" esigenze, a quello che ogni uomo è al di là di un organismo.</li> </ul>
--	---

#### A.5.2 Beneficiari diretti e indiretti, sugli output risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi.

Le seguenti tabelle illustrano alcune informazioni essenziali in merito agli ospiti, portatori di interesse fondamentali dell'Associazione.

Attrattività dell'attività di RSA		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(verifica del grado di attrattività dell'Associazione)
A.5.2.a	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza	Nell'anno 2023 sono stati accolti 17 ospiti, 15 residenti in provincia di Lecco. Di questi, 13 residenti in Valsassina e 2 in provincia di Milano
A.5.2.b	Numero di richieste di assistenza ricevute	182
A.5.2.c	Numero di richieste in lista di attesa	233
A.5.2.d	% richieste accolte su richieste ricevute	9,34%

All'interno dell'Ente esiste un Comitato di rappresentanza degli ospiti e degli utenti con i seguenti compiti.

(Art. 2 Comitato dei famigliari)

Il comitato è un organismo di tipo consultivo, non esercita funzioni decisionali e di voto, è informato riguardo le seguenti attività:

- programmazione generale dell'assistenza e delle attività riabilitative
- programma educativo delle attività d'animazione e socializzazione
- bilancio preventivo della Casa ed eventuali aumenti di rette
- eventuali cambiamenti gestionali ed organizzativi

Si rende disponibile a:

- collaborare con la Direzione per migliorare la qualità dell'erogazione del servizio e per la piena e tempestiva diffusione delle informazioni alle famiglie;
- promuovere iniziative integrative finalizzate ad elevare la qualità di vita degli ospiti;
- collaborare con la Direzione esprimendo il proprio parere riguardo al funzionamento dei servizi e a segnalare eventuali carenze.

Il Comitato è tenuto a rispettare lo Statuto e i Regolamenti vigenti della R.S.A. "Villa Serena".

**Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età**

Tipologia di ospiti e utenti							
	Informazione richiesta	2023			2022		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
A.5.2.a	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso	49	13	62	46	13	59
	Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media	86	82	84	85	81	83

**Beneficiari diretti o indiretti**

In particolare l'attività posta in essere dall'Ente garantisce una importante risorsa per l'ente pubblico di riferimento (Regione Lombardia), contribuendo all'erogazione di un servizio pubblico di particolare rilevanza sociale.

**A.5.3. Obiettivi programmati e raggiungimento o mancato raggiungimento degli stessi**

L'anno 2023 è stato caratterizzato dalla persistenza della difficoltà di reperire il personale addetto all'assistenza. La problematica rilevata per tutto l'anno 2022 si è protratta fino al termine del terzo trimestre 2023 e solo nel corso del quarto trimestre è stato possibile reperire personale che ha permesso di ripristinare un'organizzazione lavorativa non di carattere emergenziale. Questa carenza ha portato ad una riduzione del costo del personale, valore che ha caratterizzato principalmente il risultato d'esercizio.

Consistente è stato per la maggior parte dell'anno il turnover del personale: dimissioni di personale da tempo fidelizzato all'associazione, ma che per differenti necessità e motivazioni ha deciso di interrompere la loro prestazione d'opera presso la nostra associazione.

Al personale neo assunto sono stati chiaramente illustrati gli obiettivi, lo stile di lavoro e i principi ispiratori dell'associazione per permetterci di continuare a garantire un'assistenza di qualità nei confronti degli ospiti presenti e nel rispetto di quanto previsto dalla mission.

All'attuale organico presente, nell'ultimo trimestre del 2023 è stata inserita la figura della psicologa al fine di supportare il personale in merito alla gestione dello stress lavoro correlato, gestione dei conflitti e umanizzazione delle cure, con incontri di gruppo e individuali. Tale figura sarà anche disponibile per colloqui con i parenti degli ospiti che dovessero averne necessità.

Dal gennaio 2023 tutti i posti letto della struttura sono stati occupati, portandoci a erogare nuovamente un servizio nel pieno delle potenzialità della struttura e incrementando i ricavi da rette rispetto all'anno precedente.

In seguito all'installazione dell'armadio informatizzato per la preparazione delle terapie si è riscontrata una riduzione della somma dei tempi di preparazione giornaliera quantificati in 45 minuti circa.

Questo ha permesso al personale infermieristico di poter ricavare altro tempo da dedicare agli ospiti.

Inoltre il processo di preparazione delle terapie tramite l'armadio informatizzato riduce notevolmente il rischio di errore oltre ai potenziali rischi legati alla manipolazione del farmaco.

Sono proseguite le opere di imbiancatura: al nucleo Alberione è stata effettuata la tinteggiatura del corridoio e di tutte le camere, al nucleo Matteo è stato ultimato il corridoio.

L'analisi e il monitoraggio dei costi energetici ha evidenziato nel corso dell'anno una rimodulazione, rilevando valori migliorativi rispetto all'anno precedente, di certo non ancora paragonabili ai valori antecedenti all'anno 2022.

Anche per l'anno 2023 è stata garantita una collaborazione con la Fondazione Istituto Sacra Famiglia ONLUS per la consulenza fisiatrica.

**Mantenimento della percentuale di almeno 50% degli ospiti con residenza in ingresso da Comuni della Valsassina.**

<b>Mantenimento della percentuale di almeno 50% degli ospiti con residenza in ingresso da Comuni della Valsassina</b>				
	<b>ZONA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
A.5.3.a	Valsassina	13	12	10
A.5.3.b	Lecco	2	7	4
A.5.3.c	Milano	2	3	0
A.5.3.d	<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>22</b>	<b>14</b>

Nell'anno 2023 il valore del 50 % di nuovi ingressi in struttura provenienti dalla Valsassina è stato raggiunto.

**Mantenimento di un alto tasso di saturazione posti letto**

<b>Mantenimento di un alto tasso di saturazione posti letto</b>				
	<b>ANNO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
A.5.3.e	Numero posti letto	63	63	63
A.5.3.f	Giornate di presenza massime	22995	22995	22995
A.5.3.g	Giornate di presenza effettive	22932	22021	21583
A.5.3.h	Tasso di saturazione posti letto	<b>99,73%</b>	<b>95,76%</b>	<b>93,86%</b>

Nell'anno 2023 si è raggiunto un tasso di saturazione posto letto pari al 99,73%, di significativa importanza è stata la riduzione del tempo di attesa prima della sua occupazione e la ridotta necessità di ricoveri ospedalieri.

**Modello Organizzativo Gestionale.**

L'Associazione 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 dell'Associazione nell'apposita sezione "trasparenza" rende disponibili, oltre allo statuto, i bilanci annuali, i dati obbligatori per legge e i documenti sopra citati.

**A.5.4. Obiettivi programmati per il futuro**

Fra le attività programmate e pianificate dal Consiglio di Amministrazione dell'Associazione, si evidenziano le seguenti:

	<b>2024</b>
Obiettivi di intervento <b>strutturale</b>	- Efficientamento energetico per garantire un confort ambientale all'ospite, al caregiver e al personale.
Obiettivi di intervento <b>organizzativo</b>	- Raggiungimento del 50% degli ospiti residenti in Valsassina. - Mantenimento di un alto tasso di saturazione posti letto.

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Miglioramento del questionario di gradimento ospiti e personale.</li> <li>- Aggiornamento informatico del programma Sys per personale ausiliario.</li> <li>- Riconoscimento e inquadramento personale OSS.</li> </ul>
Obiettivi di intervento <b>assistenziale</b>	- Inizio percorso di valutazione e sperimentazione dell'approccio non farmacologico nella gestione dell'ospite con demenza (Doll Therapy e/o stimolazione cognitiva)

### Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati

La crisi energetica è di importanza rilevante e verranno messi in atto monitoraggi e valutazioni costanti al fine di intraprendere tempestivamente opportune scelte migliorative.

I risultati dell'attività dell'Ente negli ultimi esercizi sono stati possibili anche grazie alle donazioni ricevute. Le campagne di sensibilizzazione poste in essere, hanno garantito l'approvvigionamento di mezzi finanziari per l'acquisto di attrezzature e opere di miglioramento strutturale. È necessario continuare a consolidare la fidelizzazione dei donatori, rendendoli sempre più partecipi alla missione dell'Associazione.

#### A.5.5. Erogazioni filantropiche

Si dà atto delle seguenti elargizioni erogate per finalità filantropiche e di beneficenza ad altri Enti del Terzo settore:

Ente beneficiario	Importo	Settore di operatività
-	0	-

## [A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA

I dati di bilancio dell'Ente sono indicati in questo paragrafo tramite alcune riclassificazioni utili ad evidenziare da un lato la composizione patrimoniale dell'Ente e dall'altro i risultati economici con evidenza del valore aggiunto derivante dall'attività e della sua destinazione a remunerare i fattori produttivi impiegati nell'attività stessa.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI				
STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali nette	6.104	7.988	0,19%	0,23%
Immobilizzazioni materiali nette	3.021.436	3.188.711	92,50%	91,74%
<b>TOTALE IMMOBILIZZATO</b>	<b>3.027.540</b>	<b>3.196.699</b>	<b>92,68%</b>	<b>91,97%</b>
Rimanenze	17.941	20.090	0,55%	0,58%
Crediti verso utenti e clienti	26.151	32.088	0,80%	0,92%

Crediti verso Enti pubblici	44.471	74.896	1,36%	2,15%
Crediti tributari	5077	4.185	0,16%	0,12%
Crediti verso altri	2.458	4.620	0,08%	0,13%
Altri titoli	46.000	46.000	1,41%	1,32%
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>142.098</b>	<b>181.879</b>	<b>4,35%</b>	<b>5,23%</b>
Cassa e banche	96.725	96.737	2,96%	2,78%
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>96.725</b>	<b>96.929</b>	<b>2,96%</b>	<b>2,79%</b>
<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>191</b>	<b>203</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,01%</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.266.554</b>	<b>3.475.710</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Fondo di dotazione dell'Ente	51.646	51.646	1,58%	1,49%
Patrimonio libero	855.545	784.329	26,19%	22,57%
Avanzo d'esercizio	134.388	71.219	4,11%	2,05%
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>1.041.579</b>	<b>907.195</b>	<b>31,89%</b>	<b>26,10%</b>
<b>TFR</b>	<b>396.676</b>	<b>422.152</b>	<b>12,14%</b>	<b>12,15%</b>
Debiti verso banche	338.349	460.015	10,36%	13,24%
Debiti verso altri finanziatori		107.471	-	3,09%
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>338.349</b>	<b>567.486</b>	<b>10,36%</b>	<b>16,33%</b>
Debiti verso Banche	123.965	141.844	3,79%	4,08%
Debiti verso altri finanziatori	107.471	107.471	3,29%	3,09%
Debiti verso fornitori	242.423	283.445	7,42%	8,16%
Debiti tributari	17.967	23.022	0,55%	0,66%
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.384	76.292	2,46%	2,20%
Debiti verso dipendenti e collaboratori	222.906	217.877	6,82%	6,27%
Altri debiti	143.489	134.906	4,39%	3,88%
<b>DEBITI A BREVE</b>	<b>938.605</b>	<b>984.857</b>	<b>28,73%</b>	<b>28,34%</b>
<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>551.345</b>	<b>594.020</b>	<b>16,88%</b>	<b>17,09%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.266.554</b>	<b>3.475.710</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

L'Ente conferma l'assenza di patrimoni destinati a specifici affari.

Il conto economico è riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" utile al fine di evidenziare come il risultato di gestione lordo necessario per garantire la continuità dell'Ente sia utilizzato per remunerare i vari interlocutori utilizzati al fine della fornitura dei servizi socio sanitari ed assistenziali propri dell'Associazione.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI				
CONTO ECONOMICO				
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>FATTURATO NETTO</b>	<b>2.549.298</b>	<b>2.457.653</b>	<b>100,00%</b>	<b>100%</b>
Acquisti di beni e servizi	1.052.785	1.015.588	41,30%	41,32%

Diminuzione delle rimanenze	2.149	2.303	0,08%	0,09%
Altri costi operativi	18.318	12.972	0,72%	0,53%
Affitti e leasing		-	-	-
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.476.046</b>	<b>1.426.789</b>	<b>57,90%</b>	<b>58,05%</b>
Spese personale	1.076.232	1.058.810	42,22%	43,08%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>399.814</b>	<b>367.979</b>	<b>15,68%</b>	<b>14,97%</b>
Accantonamento TFR	53.455	104.673	2,10%	232,99%
Ammortamenti	185.018	184.924	7,26%	7,52%
<b>RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>161.341</b>	<b>78.382</b>	<b>6,33%</b>	<b>3,19%</b>
Proventi finanziari	395	17	0,02%	-
<b>RISULTATO OPERATIVO AZIENDALE</b>	<b>161.736</b>	<b>78.399</b>	<b>6,34%</b>	<b>3,19%</b>
Oneri finanziari	26.065	5.897	1,02%	0,24%
<b>REDDITO DI COMPETENZA</b>	<b>135.671</b>	<b>72.502</b>	<b>5,32%</b>	<b>2,95%</b>
Proventi (oneri) straordinari		-	-	-
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>135.671</b>	<b>72.502</b>	<b>5,32%</b>	<b>2,95%</b>
Imposte d'esercizio	1.283	1.283	0,05%	0,05%
<b>REDDITO D'ESERCIZIO</b>	<b>134.388</b>	<b>71.219</b>	<b>5,27%</b>	<b>2,90%</b>

#### Patrimonio immobiliare dell'ente

Attivo immobilizzato	2023	%	2022	%
Immobilizzazioni immateriali	6.104	0,20%	7.988	0,25%
Immobilizzazioni materiali	3.021.436	99,80%	3.188.711	99,75%
<i>Di cui immobili</i>	2.853.577		2.962.405	
<i>Di cui immobilizzazioni tecniche</i>	167.859		226.306	
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3.027.540</b>	<b>100,00</b>	<b>3.196.699</b>	<b>100,00</b>

Patrimonio "immobiliare"	2023		2022	
	€	n.	€	n.
Immobili posseduti dall'Ente	2.853.577	1	2.962.405	1
di cui utilizzati direttamente	2.853.577	1	2.962.405	1
di cui a reddito				
Proventi dagli immobili a reddito				

Si segnala che non è stata fatta nessuna attività di raccolta fondi neppure occasionale.

**Le erogazioni effettuate e ricevute nel 2023**

Oneri e Proventi da erogazioni	€ costi dell'esercizio (*)	€ proventi dell'esercizio (*)
Erogazioni in denaro	0	24.402,50
Erogazioni di beni	0	0
Erogazioni di servizi	0	0

**[A.7] ALTRE INFORMAZIONI**

In calce al rendiconto gestionale sono riportati i costi e proventi figurativi, opportunamente documentati, quale misurazione dei componenti economici dell'esercizio che non hanno manifestazione monetaria, ma la cui rilevazione si rende necessaria ai fini di una corretta rendicontazione. Trattasi di emolumenti CDA riferiti all'anno 2023 di Presidente e 8 Consiglieri, per un totale di € 32.000,00.

Il valore è stato calcolato tenendo in considerazione il costo orario stimato per i membri del CDA e moltiplicato per le ore medie previste per ogni Consiglio di amministrazione nell'arco dell'anno. È stato poi stimato un monto ore superiore per la figura del Presidente, presente quotidianamente in struttura. Il valore ottenuto è stato incrementato dei contributi INPS gestione separata pari al 16%.

**Indicazioni su contenziosi e sulle controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale**

La seguente tabella illustra l'ambito delle controversie che interessano l'Associazione.

Tipo di controversia	Ammontare complessivo del contenzioso
Contenzioso giuslavoristico	€ 28.898,79
Contenzioso tributario e previdenziale	Nessun contenzioso in atto
Contenzioso civile, amministrativo e altro	Nessun contenzioso in atto

**Informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente**

Nella seguente tabella sono indicate alcune informazioni concernenti l'impegno ambientale dell'Associazione nell'ambito dell'esercizio delle proprie attività.

Presenza o meno, con riferimento all'ente del parametro di attenzione ambientale		
	SI	NO
<b>Politica, obiettivi e struttura organizzativa</b>		
Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale		X
Adesione dell'ente a policy ambientali		X
Adesione a iniziative terze mondiali, nazionali e locali		X
Esistenza di un documento aziendale di natura ambientale		X
Esistenza del modello organizzativo ex D.lgs. 231/01	X	
Figure aziendali operanti nel contesto della tutela ambientale		X
Spese ordinarie in conto economico in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale		X
Spese per investimenti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale		X
Nei piani di welfare aziendale sono previsti fringe benefit riguardanti l'ambiente		X
<b>Aree di impatto</b>		
Incidenza dei costi dei materiali utilizzati che deriva da materiale riciclato sul totale dei costi dei materiali		
Iniziative volte a ridurre i consumi di acqua		X
Iniziative volte a ridurre i consumi di energia o a introdurre fonti di energia rinnovabile	X	
Iniziative volte a ridurre l'impatto dei trasporti		X
Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti	X	
<b>Prodotti e servizi</b>		
Iniziative intraprese dall'ente che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei servizi forniti		X

#### Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2023		Esercizio 2022	
	€	Quantità	€	Quantità
Consumo di energia elettrica	€ 28.738,13 <sub>0,26</sub>	Kw. 109.820	€ 38.731,57 <sub>0,35</sub>	Kw. 111.617
Consumo di acqua	€ 4.830,78	mc. 3.002	€ 5.960,97	mc. 3.353
Consumo di gas per riscaldamento	€ 38.596,26 <sub>0,88</sub>	mc. 43.978	€ 55.717,69 <sub>1,09</sub>	mc. 51.045
Consumo di gas per ristorazione	€ 5.716,00	mc. 5.862	€ 6.934,07	mc. 6.199
Produzione di rifiuti speciali	€ 1.603,35	Kg. 271	€ 1.767,73	Kg. 411

Introbio, 29/03/2024

Il Legale Rappresentante.  
Bosisio Fratel Alberto

#### **A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO**

Ai sensi dall'art. 30, comma 7, del Codice del Terzo Settore, l'Organo di Controllo ha svolto nel corso dell'esercizio l'attività di monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale da parte dell'Ente, con particolare riguardo alle disposizioni di cui agli artt. 5, 6, 7 e 8 dello stesso Codice del Terzo Settore secondo quanto indicato nella nota 19740/2021 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. Tale monitoraggio, eseguito compatibilmente con il quadro normativo attuale, ha avuto ad oggetto, in particolare i seguenti aspetti:

- l'esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, per finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio,
- il perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria;
- l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, comma 3, lettere da a) a e) del D.Lgs. 117/2017.

**ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO SOCIALE ALLE LINEE GUIDA DI CUI AL  
DECRETO 4 LUGLIO 2019 DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI,  
REDATTA DALL'ORGANO DI CONTROLLO AI SENSI DELL'ART.30, CO. 7, DEL D.LGS. N. 117  
DEL 2017 (CODICE DEL TERZO SETTORE)**

Al Consiglio Direttivo,

Agli associati dell'associazione A.S.A. ASSOCIAZIONE AL SERVIZIO DEGLI ANZIANI ONLUS.

L'Organo di controllo, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sia le funzioni previste dall'art. 30 (Organo di controllo) del CTS (Codice del Terzo Settore - D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117) sia quelle previste dall'art. 31 (Revisione legale dei conti) del CTS.

In particolare, ai sensi dell'art. 30 c. 7 del CTS, e del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019 (Adozione delle linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del Terzo settore) — par. 6 — punto 8) lett. g) sub b), l'Organo di controllo ha esercitato compiti di monitoraggio sull'osservanza delle finalità sociali, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 10 del D.lgs 460 del 4/12/1997 (attività statutarie), comma 5 dello stesso articolo (attività accessorie), attività di raccolta fondi, destinazione del patrimonio ed assenza scopo di lucro, e all'osservanza dell'art.3 (Attività) e degli artt.4-20 (il patrimonio) dello Statuto di A.S.A. ASSOCIAZIONE AL SERVIZIO DEGLI ANZIANI ONLUS.

**A) Relazione dell'Organo di controllo sul monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale – Giudizio**

Abbiamo svolto il monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale dell'associazione: A.S.A. ASSOCIAZIONE AL SERVIZIO DEGLI ANZIANI ONLUS per l'esercizio 2023.

A nostro giudizio A.S.A. ASSOCIAZIONE AL SERVIZIO DEGLI ANZIANI ONLUS per l'esercizio 2023 ha osservato le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale previste dal proprio Statuto, dal D.Lgs 460 del 4/12/1997 e dal CTS ove applicabile.

Elementi alla base del giudizio:

Abbiamo svolto il monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale secondo le norme di comportamento "ISAE 3000", e le "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" (Norma ETS 3.9) dettate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e verificato che A.S.A. ASSOCIAZIONE AL SERVIZIO DEGLI ANZIANI ONLUS ha:

- esercitato in via esclusiva le attività statutarie di cui all'art. 10 del D.Lgs 460/1997, ed in particolare quelle previste dall'art.3 dello Statuto dell'Associazione;
- rispettato i principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i finanziatori, i sostenitori e il pubblico, in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7 co.2 del CTS;
- perseguito l'assenza di scopo di lucro soggettivo e il rispetto del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, consiglieri ed altri componenti degli organi sociali di cui all'art. 8, co. 1 e 2 del CTS, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, co. 3, lettere da a) a e), e nel rispetto dell'art. 20 dello Statuto.

## RESPONSABILITÀ DEI CONSIGLIERI E DELL'ORGANO DI CONTROLLO PER IL BILANCIO SOCIALE

I Consiglieri sono responsabili per la redazione del Bilancio Sociale che fornisca, secondo le linee guida, una rappresentazione veritiera e corretta delle attività svolte da A.S.A. ASSOCIAZIONE AL SERVIZIO DEGLI ANZIANI ONLUS. L'Organo di controllo ha la responsabilità del monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale nonché della conformità del Bilancio Sociale alle linee guida.

### **B) Attestazione dell'Organo di controllo di conformità del Bilancio Sociale - Giudizio**

Abbiamo svolto le attività di verifica del Bilancio Sociale 2023 dell'associazione A.S.A. ASSOCIAZIONE AL SERVIZIO DEGLI ANZIANI ONLUS e il controllo di conformità dello stesso alle linee guida del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019.

A nostro giudizio, il Bilancio Sociale dell'esercizio 2023 è stato redatto secondo criteri e principi che ne consentono la valutazione di attendibilità e di corretta rappresentazione delle attività dell'A.S.A. ASSOCIAZIONE AL SERVIZIO DEGLI ANZIANI ONLUS, e i dati e le informazioni contenute sono coerenti con le documentazioni esibite e con le ispezioni svolte.

L'Organo di controllo attesta pertanto che il Bilancio Sociale è stato predisposto secondo i principi di redazione, la struttura, e il contenuto previsti dalle linee guida del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019.

### **Proposta in ordine al Bilancio Sociale**

Considerate le risultanze dell'attività da noi svolta, l'Organo di controllo propone al Consiglio Direttivo e agli associati di approvare il Bilancio Sociale dell'esercizio 2023 così come redatto dai Consiglieri.

Introbio, 12 aprile 2024

Dott. Gianni Redaelli – Presidente

Dott. Innocente Locatelli – Revisore

Dott. Fabrizio Plati – Revisore

