

IL FILEREMO – CENTRO ORIENTAMENTO DISABILI ODV

Via Rossini n° 11/C – 27029 – V I G E V A N O

Codice Fiscale 94015300182

RELAZIONE DI MISSIONE – BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

L'esercizio 2023, della nostra organizzazione è stato ancora caratterizzato dagli effetti conseguenti alla SARS COV 2 che ha ancora inciso sulla gestione caratteristica nel percorso di crescita dell'associazione, che si è molto impegnata a realizzare il progetto "La Casa de IL Fileremo" mantenendo contestualmente la gestione istituzionale a livelli qualitativi di eccellenza.

A) Fatti significativi

1 "Attività in presenza" – Dopo le restrizioni adottate al 4 marzo 2020 per il COVID 19, l'attività presso la sede per disposizione delle autorità sanitarie (ATS PAVIA), è continuata in presenza per tutto l'esercizio 2023 nel puntuale rispetto di tutte le procedure previste dalla Regione Lombardia e da ATS Pavia. Nel mentre l'incidenza dei costi ha continuato a registrare un incremento sia per l'acquisto di nuovi materiali di igienizzazione e protezione individuale, sia per la diversa e più articolata organizzazione del servizio in presenza di un numero di ospiti che si è mantenuto ridotto, sia per timore di contagi da COVID (che non si sono verificati) sia per un inconsueto ricambio di alcuni ospiti per motivi personali e/o familiari.

L'attività in presenza è stata mantenuta, salvaguardando le misure precauzionali di contrasto e salvaguardia suggerite dalla Regione Lombardia e da ATS Pavia, senza avere problemi di contagio in sede.

2 "Andamento economico della gestione" – Il provvedimento delle autorità sanitarie ed il clima di timore diffuso in tutto il paese ha reso molto prudenti ed a volte timorose le famiglie degli utenti, alcune delle quali hanno optato per dimettere il familiare in una prima fase, salvo dopo alcuni mesi, ripensare alla propria scelta, optando per il reinserimento nella nostra struttura. A questi ritorni si sono aggiunti nuovi ospiti che hanno contribuito ad incrementare il numero degli utenti senza però raggiungere la saturazione. Altri ospiti sono stati dimessi per cause di forza maggiore e sono stati rimpiazzati da alcuni ingressi, peraltro con patologie più complesse.

Il mantenimento sostanziale del numero medio degli utenti ha consentito di incrementare l'andamento dei ricavi, in presenza di un maggior sforzo organizzativo di tutto il personale in forza per dare assistenza a ciascun utente con modalità, mezzi e tecniche più impegnative e comunque non utilizzate abitualmente. L'attività in presenza ha richiesto un maggior impegno di studio, preparazione e messa in atto dei nuovi protocolli, impegnando risorse e sforzi ulteriori che hanno incrementato i costi della gestione ordinaria.

Nel mentre le abituali e consolidate preziose iniziative di supporto che venivano organizzate dai volontari sono state riprese essendo venuto a scemare il rischio di contagio, in presenza anche di nuovi soci volontari che hanno chiesto di poter prestare la loro gradita collaborazione. I volontari all'interno della struttura, insieme a stagisti professionali al termine del proprio percorso formativo, hanno collaborato attivamente con il personale nei compiti istituzionali.

La gestione delle risorse è stata particolarmente oculata e calibrata sulle effettive necessità ed impegni convenzionali, attingendo anche a risorse temporanee in caso di assenze del personale per malattie o esigenze familiari improcrastinabili.

L'impatto sull'andamento economico della gestione ha evidenziato un avanzo dell'attività di interesse generale di € 56.542 come risultante della sommatoria tra "ricavi e proventi di attività di interesse generale" pari ad € 746.689 (+20,31% sul 2022) e "costi ed oneri da attività di interesse generale" pari ad € 690.147 (+ 16,69% sul 2022).

Tale risultato è stato ridotto dal:

- a) "Disavanzo delle attività diverse" pari ad € - 4.349;

- b) “Disavanzo delle attività finanziarie e patrimoniali” pari ad € - 21.754;
- c) “Disavanzo per i costi ed oneri di supporto generale” pari ad € - 29.000.

L'avanzo di esercizio finale si attesta ad € 1.439, in sostanziale pareggio, a fronte di un utile di € 1.287 del precedente esercizio 2022.

La quantificazione delle ore lavorate dei volontari in modo saltuario, valorizzate al costo di € /h 16, porterebbe ad un aggravio ulteriore di costi di € 66.928.

I soci iscritti a libro soci sono nr.83 ad oggi. Una quindicina dei quali prestano ore lavorative saltuarie come soci attivi.

3 “La Casa de IL FILEREMO” –

Prendendo atto di quanto disposto dal principio contabile OIC 16 in merito al processo di ammortamento dei fabbricati che deve essere interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il valore residuo del bene risulta pari o superiore al valore netto contabile, nell'esercizio 2023 poiché i valori si sono molto avvicinati, a differenza degli esercizi precedenti, è stata applicata la quota di ammortamento di € 53.333 sul fabbricato istituzionale in dotazione, donato con atto a rogito del notaio Luisa Cellerino – rep. N° 46.103 raccolta N° 12.078 del 14.11.2018 che ha perfezionato il passaggio di proprietà dell'immobile sede della nostra associazione, già in comodato d'uso dalla stessa Fondazione Ubbiali Onlus. Il generoso atto di donazione ci ha stimolato a perseguire la crescita della nostra associazione studiando e realizzando il progetto “La Casa de Il Fileremo”, per incrementare con il “Dopo di Noi” l'attività istituzionale dello statuto.

Anzitutto la proprietà diretta dell'intero immobile ha consolidato e fortificato la consistenza patrimoniale, offrendo maggiori garanzie ai collaboratori, ai finanziatori ed ai creditori in genere de Il Filéremo.

Il valore di carico delle immobilizzazioni istituzionali era stato desunto dalla perizia asseverata dall'esperto arch. Domenico Torti da cui è stato dedotto il solo valore residuo dei beni già in carico a libro cespiti della nostra associazione alla data del 1.03.2017: infatti tali beni sono stati valutati dall'esperto nella consistenza di fatto dell'immobile. Il valore di carico degli immobili istituzionali, pari ad € 1.669.434, era stato registrato in contropartita al fondo di dotazione nel patrimonio netto dell'associazione. Il maggior valore dell'immobile istituzionale rispetto al valore di carico è stato recentemente confermato dall'Agenzia delle Entrate che ha rivalutato i valori dei beni a seguito dell'accatastamento del 22.11.2021 portandoli ad € 2.165.000

La donazione dell'intero immobile ha consentito di disporre di significativi spazi aggiuntivi agli attuali (PT e 1° piano) già utilizzati, sui quali è stato progettato e realizzato il “Dopo di Noi” la “Casa famiglia” per gli utenti del centro diurno e per eventuale altra utenza esterna che necessita di servizi residenziali in semi autonomia.

Il 7 luglio 2021 è stato avviato il cantiere per la ristrutturazione dell'edificio di proprietà che, nella prima fase, ha riguardato il completo rifacimento del tetto di copertura del secondo piano, con la contestuale installazione dei pannelli fotovoltaici e della linea vita, oltre alla coibentazione con idonei pannelli del sottotetto, nell'ottica di ottenere vantaggi nel risparmio energetico sull'intera struttura del 2 piano. L'intervento di ristrutturazione ha poi visto anche la sostituzione dei serramenti esterni, la realizzazione del cappotto interno sulle pareti e la completa ristrutturazione delle due unità abitative con inglobata la “co-housing sociale”.

Ad oggi è stata completata la ristrutturazione e messo in sicurezza il tetto dell'edificio completando l'intervento di ristrutturazione dell'intero 2° piano, ricavando due unità abitative di complessivi mq. 425, comprensive di un co-housing per persone fragili. Gli interventi strutturali sono stati ultimati nel 1 trimestre 2024 con investimenti per oltre € 700.000, completati grazie al fondamentale contributo di Fondazione Cariplo ed al supporto di Fondazione Piacenza e Vigevano e di altri enti benefici.

Sono ora in corso le procedure di avvio dell'attività programmata.

4 – Ricavi ed Oneri non ripetitivi: Il risultato d'esercizio di € 1.439 ha potuto beneficiare dell'apporto di sopravvenienze attive per € 1.748 erose però dalle sopravvenienze passive per € 3.793.

Ricordiamo che durante il 2022 erano stati contabilizzati contributi a fondo perduto in conto capitale ricevuti da Fondazione Cariplo e Fondazione Piacenza e Vigevano per € 83.000 che sono affluiti direttamente in apposita voce del Patrimonio Netto.

Non sono stati incassati contributi di questa natura nel corso del 2023, nel corso del quale sono però stati ricevuti € 255.000 da banca Intesa San Paolo Spa, quale prima tranche di erogazione del mutuo ipotecario di complessivi € 285.000.

5 - Principio della competenza: Per la redazione del bilancio al 31.12.2023, come per gli esercizi precedenti, è stato adottato il "principio della competenza" integrando, perfezionando e completando quanto già adottato nel precedente esercizio

6 - Pubblicazione dei contributi ricevuti dalla pubblica Amministrazione:

In attuazione delle disposizioni della legge 4 Agosto 2017, n° 124 – art. 1 commi 125-129 "Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità", come chiarito dalla Circ. n° 2 del 11/01/2019 e nota n° 293 del 12/01/2021 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, il nostro Centro " Il Filéremo- Centro Orientamento Disabili – ODV" - codice fiscale 94015300182 – quale Associazione di Volontariato senza partita iva, ha incassato contributi/corrispettivi e vantaggi economici nell'arco dell'anno 2023 dalle pubbliche Amministrazioni e dai soggetti equiparati, come riportato nella tabella seguente. Il Fileremo- Centro Orientamento Disabili ODV è iscritta al Registro Generale Regionale del volontariato della Lombardia ai sensi dell'art. 15 della L.R. 22/93 con decreto N° 54065 del 01/03/1994 e quindi con la qualifica di " Onlus di diritto " (Legge 266/1991 e n° 383/2000); successivamente con Determinazione Dirigenziale nr. 890 del 03/07/2023 la Provincia di Pavia ha iscritto la nostra Associazione all' Ufficio Regionale del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) di Regione Lombardia ai sensi dell'art 22 del D.L.G.S del 03/07/2017 nr.117 e dell'art.17 del D.M nr.106 del 15/09/2020.

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA	RAPPORTO GIURIDICO	DATA DI	CAUSALE
	INCASSATA	SOTTOSTANTE	INCASSO	
REGIONE LOMBARDIA	€ 412.018,98	CONTRATTO DEL 30/06/23	NR. 12 ACCREDITI	Gestione UDO :
ATS DI PAVIA		TRA ATS- AG.TUTELA	DIFFERENTI	– CENTRO DIURNO
		SALUTE DI PAVIA	DAL 01/01/23	DISABILI 1(CUDES 2043)
		E Ass. IL FILEREMO	AL 31/12/23	
		ONLUS SOGGETTO		– CENTRO DIURNO
		GESTORE DI UNITA'		DISABILI 2(CUDES 2012)
		D'OFFERTA SOCIOSANITARIE		
		ACCREDITATE (UDO)		
		DGR N° X/7600/2017		
<hr/>				
COMUNE DI				
ABBiateGRASSO	€ 10.908,19	CONTRIBUTO ALLE	IN RATE MENSILI	INTEGRAZIONE RETTE
		FAMIGLIE DEI DISABILI	DA GENNAIO	MENSILI PER N° 2
		UTENTI CDD RESIDENTI	A DICEMBRE 23	UTENTI
		NEL COMUNE		

COMUNE DI

CILAVEGNA PV € 5.784,00 IDEM IDEM IDEM PER N° 1 UTENTE

COMUNE DI

GAMBOLO' PV € 8.675,50 IDEM IDEM IDEM PER N° 2 UTENTI

COMUNE DI

GROPELLO C. PV € 7.150,00 IDEM IDEM IDEM PER N° 1 UTENTE

COMUNE DI

VIGEVANO PV € 4.104,46 IDEM IDEM IDEM PER N° 2 UTENTI

COMUNE DI

MOTTA VISCONTI € 7.685,50 CONTRIBUTO ALLE IN RATE MENSILI INTEGRAZIONE RETTE
FAMIGLIE DEI DISABILI DA GENNAIO MENSILI PER N° 1
UTENTI CDD RESIDENTI A DICEMBRE 23 UTENTI
NEL COMUNE

COMUNE DI

NICORVO € 1.804,00 IDEM IN RATE MENSILI IDEM PER N°1 UTENTE
DA GENNAIO
A DICEMBRE 23

COMUNE DI OZZERO € 4.391,45 CONTRIBUTO ALLE IN RATE MENSILI INTEGRAZIONE RETTE
FAMIGLIE DEI DISABILI DA GENNAIO MENSILI PER N° 1
UTENTI CDD RESIDENTI A DICEMBRE 23 UTENTI
NEL COMUNE

AGENZIA DELLE

ENTRATE MINISTERO

DELLE FINANZE € 0 5 PER MILLE SU DICHIARAZIONI AMMESSA AL BENEFICIO

TOTALE € 462.522,08

Tutti i compensi, contributi, integrazioni di rette e vantaggi economici incassati nell'arco dell'anno 2023 da "Il Fileremo" sono stati interamente utilizzati per sostenere i costi di gestione e i costi amministrativi delle due UDO – Unita' di Offerta – CDD IL FILEREMO 1 E CDD IL FILEREMO 2 accreditati per nr° 20 piu' 20 posti complessivamente.

Si precisa, ai sensi dell'art. 14 comma 2 del Codice del Terzo Settore, che alcun compenso o vantaggio economico è stato corrisposto ai componenti degli organi di amministrazione e controllo statutari ed agli associati (non vi erano dirigenti in forza nel corso del 2023), eccezion fatta per il Revisore Contabile Dr. Alberto Scotti – codice fiscale SCTLRT64P24L219H – che ha percepito la somma di € 1.268,80 quale compenso onnicomprensivo per la revisione legale dei conti, come previsto dall'art. 21 dello Statuto Sociale vigente.

B) Attività svolta

1 – Organici: L'attività istituzionale de IL FILEREMO è proseguita nel corso del 2023 seguendo i criteri e le linee di eccellenza già instaurate nei precedenti esercizi, pervenendo a livelli qualitativi anche superiori, incrementando i livelli qualitativi e quantitativi necessari a dare attuazione ai protocolli anti COVID concordati con ATS Pavia a partire dal 2020 ed aggiornati nel corso dell'esercizio anche per la gestione istituzionale.

Durante l'esercizio 2023, a causa di alcune dimissioni ed inserimenti si è mantenuta insatura la capacità ricettiva di persone con disabilità, rispetto ai N° 40 posti complessivi per i due CDD.

Di conseguenza anche le risorse umane professionali impiegate hanno dovuto essere adeguate, tenendo conto delle necessità di sostituire le assenze per maternità, malattia e permessi parentali, come esposto nella tabella seguente:

TIPOLOGIA	AL 1.1.2023	ASSUNTI	CESSATI	AI 31.12.2023	<u>DIFF.ZA</u>
- Personale dipendente CDD	N° 17 *	N° 3	N° 6	N° 14 *	- 3
- Personale addetto ai servizi	N° 1			N° 1	0
- Prestatori contratto	N° 4			N° 4	0
TOTALE	22	3	6	19	- 3

*Di cui maternità N° 1

Gli organici impiegati nelle attività istituzionali sono congrui considerando i compiti che sono chiamati a svolgere.

A tutto il personale, ai collaboratori ed ai volontari che hanno collaborato durante il 2023 perché IL FILEREMO raggiungesse i suoi obiettivi istituzionali, il Consiglio Direttivo desidera esprimere il proprio sentito ringraziamento.

2 – Obiettivi e modalità esecutive: Il Filéremo Centro Orientamento Disabili ODV (dal greco "amico di chi è solo") è nato nel 1987 da una portatrice di handicap e da alcuni volontari. Nel corso degli anni il lavoro si è ampliato e, con l'ingresso di sempre maggiore utenza, si è creata la necessità di offrire proposte nuove e stimolanti per un percorso di crescita e di autonomia della persona con disabilità, con l'aspirazione di trasformare le persone frequentanti da "pazienti-ospiti" in "risorse".

Il Fileremo, nella sua struttura, accoglie persone di età compresa fra i 18 ed i 65 anni (con possibilità di ampliamento previa autorizzazione di ATS Pavia) con disabilità intellettiva, sensoriale, fisica e relazionale d'ambo i sessi con patologie a diversi livelli di gravità.

Gli obiettivi e le finalità del Fileremo sono:

- condividere insieme tempi e spazi di esperienze di vita, così da creare e rafforzare il senso di gruppo che consenta un miglior inserimento nella vita quotidiana e di relazione;
- proporre interessi e stimoli per recuperare e attivare l'autostima;
- utilizzare le attività sportive come momento di incontro, di sviluppo fisico e di apprendimento delle regole allo scopo di incrementare lo spirito di gruppo e di relazione interpersonale;

- favorire la psicomotricità e tutte le diverse forme di espressione sia grafiche che ludiche;
- scoprire e sviluppare l'abilità manuale stimolando la capacità creativa.

La presa in carico dell'ospite deve garantire una corretta modulazione dell'assistenza e degli interventi erogati sui bisogni reali della persona. Persegue obiettivi specifici di mantenimento e di recupero della condizione sanitaria, dello stato funzionale e cognitivo e delle potenzialità emotive e relazionali.

Viene compilato annualmente una programmazione individuale, da parte dell'equipe multidisciplinare, che contiene tutte le informazioni necessarie ad una visione completa della condizione socio-assistenziale e relazionale dell'ospite e in cui sono raggruppati bisogni funzionali, obiettivi, metodologie, tempi di realizzazione e di verifica. Il piano è soggetto a revisione periodica da parte di tutte le figure professionali coinvolte. Viene condiviso con l'ospite o famiglia o tutore o amministratore di sostegno.

Compatibilmente con le restrizioni previste dai protocolli anti COVID le attività si suddividono in:

- attività manuali creative come cucito, creare, bricolage, pittura. Attraverso l'espressione libera delle diverse tecniche pittoriche e il lavoro manuale fino-motorio si cerca di esercitare ed affinare le capacità percettive/sensoriali, tattili-visive e di stimolare la fantasia e la creatività di ognuno per favorire l'espressione libera delle proprie idee;
- attività cognitive come fattoria didattica, informatica, giornalino, cineforum, potenziamento cognitivo, didattica, teatro. Si cerca, secondo le potenzialità dell'ospite di mantenere le abilità di alfabetizzazione acquisite, favorendo l'allenamento delle abilità linguistiche, di pensiero e ragionamento logico, di memoria ed attenzione e l'acquisizione di nuove strategie ed abilità;
- attività sanitarie- riabilitative come autonomia personale, musicoterapia, danza terapia, rieducazione equestre, psicomotricità in acqua, fisioterapia, attività con l'infermiera. Gli obiettivi prefissati riguardano l'integrazione dello schema corporeo e della percezione del proprio corpo nello spazio, il miglioramento dell'orientamento spazio-temporale e il riconoscimento di stimolazioni senso-motorie oltre al mantenimento delle abilità motorie di base;
- attività ludico sportive come bocce, tennis ludico-ricreativo, tennis agonistico, calcetto, basket, minigolf. Queste attività sono svolte in strutture esterne idonee e, attraverso l'avvicinamento allo sport, si cerca di offrire momenti aggregativi e di socializzazione sviluppando competenze di gioco ed apprendimento di regole adeguate al tipo di abilità individuale e di gruppo che possano creare motivazioni di attivazione motoria gratificanti con mantenimento e sviluppo delle capacità motorie.

Oltre alle attività specifiche, ci sono momenti più informali come il ritrovo mattutino o il momento del pasto che favoriscono la socializzazione e la partecipazione alla vita di gruppo e la condivisione di spazi di vita quotidiani, nel pieno rispetto dei protocolli anti COVID adottati dal mese di giugno 2020, alla ripresa delle attività in presenza e poi gradualmente adattati alle norme in vigore.

Durante l'anno e compatibilmente con i protocolli anti covid vengono anche organizzate feste, gite o uscite sul territorio, vacanze estive; si partecipa inoltre ad eventi organizzati in città. Tutte queste attività sono importanti per creare momenti di condivisione sociale e per favorire l'acquisizione di esperienze positive di autonomia personale e di emancipazione dal contesto familiare, in previsione anche dell'avvio del "Dopo di Noi".

3- Previsioni per il 2024: Le prospettive per il corrente esercizio 2024, come sempre programmate in linea con i risultati della consolidata attività istituzionale dei due CDD, e da questo esercizio ampliato anche all'attività del "Dopo di Noi", devono puntare a mantenere l'equilibrio economico – finanziario della gestione corrente. Tenuto conto dell'incremento del 2,5% deliberato da Regione Lombardia sui contributi individuali riconosciuti dal 1 gennaio 2020 alle unità di offerta (UDO) in base alle presenze effettive degli utenti, riconfermate anche per gli esercizi successivi, il Consiglio Direttivo nella seduta del 17 dicembre 2020 ha dovuto, suo malgrado, adeguare i contributi mensili alle spese di gestione richiesti alle famiglie. L'incremento di € 150 mensili richiesto alle famiglie a decorrere dal 1 marzo 2021 aveva causato alcune dimissioni, che si aggiungono a quelle verificatesi dal 2020 per il timore di contagi da COVID nella nostra comunità,

peraltro sino ad ora mai avvenuti, soprattutto grazie allo scrupoloso rispetto dei rigidi protocolli anti COVID adottati e tuttora applicati nelle attività quotidiane. L'effetto di tale provvedimento ha esplicitato la sua piena efficacia negli esercizi 2022 – 2023 e continuerà anche nel corrente esercizio.

Terminati i lavori di predisposizione de "La Casa de Il Fileremo" nel 1° trimestre 2024, si stanno predisponendo ed attuando le procedure organizzative per dare avvio alla gestione del Dopo di Noi che potrà usufruire nel primo anno di avviamento di significativi contributi alle spese di gestione, già deliberati sia da Fondazione Cariplo, sia da Fondazione di Piacenza e Vigevano, sia da Banca di Carate e Brianza, grazie ai quali si tenderà all'equilibrio economico-finanziario della nuova attività, in fase di avvio.

Il supporto finanziario di iniziative abitualmente organizzate dai volontari o spontaneamente devoluto da privati, dopo le difficoltà sopravvenute a causa del COVID, stanno riprendendo il loro prezioso apporto e si auspica che, anche con il supporto di nuovi giovani volontari si possano riprendere con nuovo slancio vecchie e nuove iniziative di sostegno.

A ristrutturazione completata, si potrà ora avviare la gestione della "Casa de il Fileremo" che potrà beneficiare anche del supporto economico e finanziario già deliberato da Fondazione Cariplo.

La realizzazione dei progetti strutturali inerenti le significative iniziative da finanziare con risorse specifiche già deliberate da Fondazione Cariplo e Fondazione Piacenza e Vigevano, già in parte incassate, sono state necessariamente integrate con risorse finanziarie acquisite a debito da istituti bancari. Con il supporto dei consulenti delle attività di fundraising, vengono anche perseguite possibili ulteriori iniziative atte a coadiuvare la raccolta di fondi con manifestazioni sul territorio, cui si affiancherà la continuazione della campagna di sottoscrizione di nuovi soci, previsti dallo Statuto e rivolta anche ai familiari degli utenti.

4- Note esplicative sui valori di bilancio al 31/12/2023:

Nella Relazione di Missione prevista dal D.Lgs 117/2017 – Codice del Terzo Settore (CTS) e successive disposizioni attuative, è previsto che venga data analitica informativa sui conti di stato patrimoniale ed economici, come in precedenza veniva fatto con la "nota integrativa al bilancio". Pertanto anche nell'esercizio 2023 la *modulistica di bilancio degli enti del Terzo Settore, stabilita dal Decreto 5 Marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali pubblicato in G.U. n°102 del 18/04/2020, viene utilizzata dal Consiglio Direttivo, con le presenti note per integrare il bilancio e per renderlo più leggibile. Nel dettaglio:*

ATTIVO DI STATO PATRIMONIALE

Per quanto riguarda le immobilizzazioni:

1) Le immobilizzazioni immateriali ammontano a € **90.186** come riportate nella seguente tabella:

Descrizione	31.12. 2023	31.12.2022
Programmi contabili	764	557
f.do relativo	- 764	-557
Spese plur. su beni di terzi	220.103	220.103
f.do relativo	- 129.917	-123.314
Totali	90.186	96.789

L'incremento dei programmi è dovuto all'acquisto di un programma per pc, completamente ammortizzato nell'anno.

2) Fra le immobilizzazioni materiali gli immobili civili per € 19.200,72 risultano essere la nuda proprietà di nr.3 box donati da Mons. Cerri al Filéremo nel corso del 2015;

3) Gli immobili istituzionali ammontano ad € **1.777.763** come al 31.12.2022 e 2021, quando comprendevano i costi di ristrutturazione del tetto del fabbricato istituzionale pari ad € 174.459, al netto della insussistenza di attività per € 66.131

per la quantificazione della struttura di copertura precedente rimossa e demolita. A questi va aggiunto il valore all'atto di donazione della Fondazione Ubbiali ONLUS a rogito notaio Luisa Cellerino rep. 46103 raccolta n. 12078 del 14/11/2018. Il valore di carico in contropartita al fondo di dotazione è stato ricavato dalla perizia asseverata dall'Architetto Domenico Torti al netto del valore residuo dei beni già in carico al libro cespiti: il valore di carico dei fabbricati in dotazione per le attività istituzionali e programmate pur non essendo ancora superiore al valore residuo si è molto avvicinato e pertanto sulla base del principio contabile OIC 16 nell'anno 2023 è stato ripreso l'ammortamento per € 53.333.

4) Le immobilizzazioni materiali impianti specifici per **€ 58.322** come da seguente tabella:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Impianto di allarme	15.100	15.100
F.do relativo	- 15.100	-15.100
Impianto Fotovoltaico	47.025	47.025
f.do relativo	0	0
Impianto termotecnico	2300	2300
Fondo relativo	-2.070	-1.839
Impianto antincendio	6.920	6.920
F.do relativo	- 6.920	- 6.920
Impianto ascensore	15.000	15.000
F.do relativo	- 13.200	-12.600
Impianto di condizionamento	22.591	22.591
F.do relativo	- 20.407	- 18.230
Impianto elettrico	31.052	31.052
F.do relativo	- 27.332	- 26.092
Impianto igienico sanitario	28.207	28.207
F.do relativo	- 24.844	- 23.617
Impianto di riscaldamento	30.180	30.180
F.do relativo	- 30.180	- 30.180
TOTALI	58.322	63.797

Il valore incrementale per i costi del fotovoltaico, ancora in corso di costruzione non è ancora ammortizzato. Il decremento per gli ammortamenti annuali, hanno portato il valore netto degli impianti a **€ 58.322** come detto in premessa.

5) Le immobilizzazioni materiali mobili ed arredi risultano quasi completamente ammortizzati pur essendo ancora efficienti ed in uso, come evidenziato dalla seguente tabella:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Mobili arredi e infissi	302.028	302.028
F.do relativo	-302.028	-302.028
Attrezzature laboratorio	4.054	4.208
F.do relativo	-4.023	-4.208
TOTALI	31	0

Il valore di carico delle immobilizzazioni mobili ed arredi sono diminuite essenzialmente per l'effetto combinato degli incrementi e del contestuale ammortamento annuale su alcune sostituzioni;

6) Le immobilizzazioni macchine per ufficio e macch. elettroniche risultano pari ad **€ 2.558** per gli acquisti dell'anno al netto della quota di ammortamento desunte dalla seguente tabella:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Macchine d'ufficio e computer.	9.327	6.131
f.do rel.	- 6.769	- 6.046
Totale	2.558	85

7) Le immobilizzazioni materiali Autoveicoli da trasporto risultano completamente ammortizzate pur essendo funzionanti e sono in carico ai seguenti valori:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Nissan	28.640	28.640
f.do relativo	- 28.640	- 28.640
Dacia	10.000	10.000
F.do relativo	- 10.000	- 10.000
Automezzo Opel Vivaro	21.803	21.803
f.do relativo	-21.803	-21.803
Totali	0	0

8) Nell'anno 2023 sono state contabilizzate le immobilizzazioni in corso sul progetto "La Casa del Il Fileremo" (Dopo di Noi) per euro 338.190 per la sommatoria dei lavori eseguiti sull'immobile e per l'acquisto di mobili ed arredi specifici, sul progetto in corso di esecuzione ma non ancora completato al 31/12/2023

9) Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € **8.182** e sono costituite da una sola voce polizza Credit Agricole (già Cariparma) a copertura TFR di alcuni dipendenti.

E' aumentato di € **143** per l'effetto della rivalutazione dell'anno.

10) Per quanto riguarda l'attivo circolante: il loro ammontare complessivo è di € **159.995** e risulta composto come esposto nella tabella seguente:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Clienti entro 12 mesi	54.001	51.657
F.do sval cred.	- 3.160	- 3.160
Crediti verso ATS (già ASL)	-36.321	0
Dep bancari	132.959	50.150
Depositi postali	293	531
Cassa	2.209	2.546
Cassa valori bollati	14	26
Cassa titoli	10.000	10.000
TOTALI	159.995	111.750

Il saldo dei clienti comprende essenzialmente gli addebiti alle famiglie del mese di dicembre mentre la posizione verso ATS Pavia, è a debito ed è esposta in negativo poiché i saldi della produzione sono inferiori agli acconti mensili già incassati nell'anno.

PASSIVO DI STATO PATRIMONIALE

1) Il patrimonio dell'associazione ammonta ad **€ 1.693.357** così formato:

DESCRIZIONE	31.12.2023	31.12.2022
Fondo di dotazione	29.789	29.789
Patrimonio vincolato	1.671.171	1.671.171
Riserva contributo in c/to capitale	83.000	83.000
Avanzo (disavanzo) anni prec.	-90.603	-91.890
Avanzo(disavanzo) di gestione	1.439	1.287
TOTALE	1.694.796	1.693.357

L'incremento di **€ 1.439** è originato esclusivamente dall'avanzo di gestione dell'esercizio. La riserva contributo in c/to capitale è costituita dai contributi in conto capitale incassati dalla Fondazione Cariplo per **€ 43.000** e dalla Fondazione di Piacenza e Vigevano per ad **€ 40.000**.

2) Il fondo rischi ed oneri ammonta ad **€ 51.500** ed è formato come da tabella:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
F.do rischi per garanzie a terzi	10.000	10.000
F.do per manutenzione ciclica	41.500	41.500
TOTALE	51.500	51.500

In previsione di lavori di tinteggiatura dell'intero fabbricato, non ha subito incrementi.

3) Il TFR ammonta a **€ 160.215** e rappresenta l'intero debito maturato verso i dipendenti in forza al 31.12.2023 ed è congruo.

4) I debiti ammontano ad **€ 283.719** entro l'anno e ad **€ 270.000** oltre l'anno per un totale di **€ 553.719** come da tabella:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Fornitori	62.886	49.095
Dipendenti C.to retribuzione	66.739	57.660
Erario c. ritenute	5.793	6.708
Fin. Banche entro l'anno	134.919	53.306
Fin banche oltre l'anno	255.000	80.000
INPS	12.668	13.016
ALTRI DEBITI	714	31.499
Prestito infrutt. Soci oltre l'anno	15.000	20.000
TOTALE	553.719	311.284

I debiti verso i fornitori includono parte significativa dei costi di ristrutturazione, da pagare ad inizio esercizio 2024 con la provvista che gli istituti bancari hanno messo a disposizione sui conti correnti.

I debiti verso i dipendenti comprendono le retribuzioni di Dicembre 2023 e la quantificazione delle ferie e dei permessi non goduti al 31/12/2023 del personale dipendente.

Gli altri debiti comprendono anche i debiti verso il fondo previdenza eletto da un dipendente per il proprio TFR.

RELATIVAMENTE AL RENDICONTO GESTIONALE

1) Il valore dei ricavi e dei proventi delle attività di interesse generale ammontano ad **€ 744.941** (erano **€ 620.629** al 31/12/2022) così suddivisi:

DESCRIZIONE	Anno 2023	Anno 2022
Contributi 5xmille	0	9.433
Contributi ATS (ex ASL)	390.992	331.321
Contrib. Enti Pubblici ad personam	51.368	78.271
Proventi donazioni una tantum	10.270	0
Recupero mensa e marche	0	652
Utilizzo f.do manutenzione ciclica	0	0
Rette da assistiti:ricavi prest.a terzi	150.790	135.333
Contributi enti privati	72.219	37.012
Erogazioni liberali	69.000	28.491
Abbuoni e sconti attivi	302	116
Sopravvenienze attive	1.748	0
TOTALE	746.689	620.629

I ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale sono stati messi a confronto con la rielaborazione degli analoghi valori dell'esercizio precedente per una migliore comparazione.

Va ricordato che, in applicazione della delibera del Consiglio Direttivo del 17/12/2020, dal 01/03/2021 è stata applicata la maggiorazione di € 150 mensili al contributo mensile (rette) richiesto alle famiglie degli utenti, che sono passati rispettivamente da € 400 ad € 550/ mese per i full time e da € 330 ad € 480 per i part time. Ne era conseguito una prevedibile riduzione nel numero di utenti, controbilanciata, dalla riduzione dei costi di lavoro, che tutt'ora perdura pur in fase di recupero.

Le voci "rette da assistiti" hanno raggiunto € 150.790 (erano € 135.333 al 31/12/2022) mentre "contributi Enti pubblici" hanno raggiunto € 51.368 (erano € 78.271 nel precedente esercizio) per le contribuzioni, che si accollano i Comuni di residenza di alcuni nostri utenti.

La Regione Lombardia, per il tramite di ATS, ha adeguato gli stanziamenti previsti a budget 2023, continuando a dare un significativo supporto economico-finanziario alla nostra associazione perdurando le restrizioni anti covid e la difficoltà a saturare i posti disponibili (seppur con criteri più flessibili).

La voce "utilizzo fondo manutenzione ciclica avendo carattere non ricorrente, non è stata attivata. Invece la voce "contributi enti privati" di € **72.219** (erano € 37.012 nel precedente esercizio) si aggiungono ai "proventi donazioni una tantum di € 10.270 ed alle "donazioni liberali" di € 69.000 contro € 28.491 del precedente esercizio per entrambe le voci.

Si rileva che i "**Contributi 5 per mille**" nel corso del 2023, relativi all'anno finanziario 2022, pari ad € 9.264,70 non erano stati erogati al 31/12/2023 dal Ministero delle Finanze e3 pertanto non sono stati ancora rilevati in contabilità.

I contributi di Regione Lombardia, erogati da ATS a causa della riduzione delle presenze sono inferiori agli anni ante covid ma sono tornati a crescere passando a € **390.992 da € 331.321**, anche grazie all'incremento del 2.5% nelle tariffe individuali come era già avvenuto negli esercizi precedenti a decorrere dal 2020.

Nel complesso il valore dei "ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale" è aumentato del 20,31%, peraltro controbilanciato da un altrettanto significativo incremento dei costi. Grazie alla flessibilità della gestione operativa si è riusciti a realizzare un leggero avanzo di gestione anche grazie al prezioso supporto dei numerosi volontari, soci dell'associazione.

2) "I costi ed oneri da attività di interesse generale" ammontano a € **690.147** in aumento del 19,69% sul 2022 essenzialmente per il riavvio del processo di ammortamento degli immobili istituzionali e risultano suddivisi come esposti nella seguente tabella:

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022
Acquisti cancelleria e DPI	2.849	5.836
Servizi	157.808	136.692
Svalut.ne titoli attivo circol.	0	0
Salari e stipendi	324.883	292.031
Oneri sociali	84.754	87.462
Trattamento di fine rapporto	17.779	26.751
Amm.to beni immateriali	6.810	6.603
Amm.to beni materiali	59.535	5.121
Acc.to manutenz. ciclica	0	0
Oneri diversi di gestione	31.336	14.616
Insussistenza att.immobil.	0	0
Sopravv.passive	3.793	1.505
TOTALE	690.147	576.617

I costi per le attività di interesse generale si sono incrementati complessivamente di **€ 113.530** dovuto essenzialmente ai maggiori costi per incremento dell'attività di assistenza alle due unità d'offerta del Centro Diurno:

- per incremento dei costi di lavoro per **€ 21.172**;

- nei servizi essenzialmente per l'acquisto di utilities e servizi, energia elettrica (+ € 2.426), servizi di acquedotto e fognatura (+ € 109), assicurazioni (+ € 772), per compensi professionali e consulenze diverse (+€ 26.826), per voucher lavoro temporaneo(+ € 3.910), per manutenzioni e riparazioni su automezzi (+ € 1.472), per spese telefoniche ed internet (+ € 1.241), in parte compensate dalla riduzione nei costi di manutenzione e riparazione su immobili ed impianti (- € 6.744), nei carburanti e lubrificanti (- € 2.371), riscaldamento (- € 592), le spese delle attività esterne (-€ 4.218) e le prestazioni di fundraising e propaganda (-€ 2.010);

- per incremento degli ammortamenti sui beni immateriali e materiali (+ € 54.621) per il cennato riavvio del processo di ammortamento degli immobili istituzionali;

- per incremento degli altri oneri di gestione (+ € 17.320) dovuto all'intensificazione delle attività istituzionali;

L'avanzo delle attività di interesse generale si attesta ad € 56.542 (nel 2022 vi era un avanzo di € 44.012), che viene poi eroso quasi integralmente dai:

- "disavanzi di attività finanziarie e patrimoniali" di € 21.754 a causa principalmente degli oneri per l'accensione del mutuo ipotecario per "La Casa de Il Fileremo" e le anticipazioni bancarie pro tempore;

- "disavanzi per oneri e costi di supporto generale" di € 29.000;

- disavanzi da attività diverse" di € 4.349;

3) Come riportato in dettaglio nei prospetti appositi del "Rendiconto Gestionale", cui si fa rimando, si precisa che:

- le "attività diverse" comprendono il costo del servizio di mensa con a confronto i ricavi per il recupero parziale di tali oneri e delle marche da bollo.

- i "costi ed oneri di supporto generale" includono esclusivamente i costi di lavoro e gli oneri contributivi del personale non addetto alle attività istituzionali: amministrazione, pulizie, servizi generali.

Il risultato lordo della gestione operativa presenta un avanzo di **€ 25.238** che sommato algebricamente agli oneri finanziari netti per **€ -21.754**, alle sopravvenienze passive **€ -3.793** ed attive per **€ 1.748** portano ad un avanzo di gestione di **€ 1.439** per l'anno 2023. Come già commentato nella Relazione di missione va ancora sottolineato il significativo apporto alla continuità della gestione, sia sotto l'aspetto economico che finanziario, derivato dai contributi di Fondazione CARIPLO e di altre fondazioni bancarie tra cui Fondazione di Piacenza e Vigevano.

Nei costi figurativi, fra le attività di interesse generale, sono stati conteggiati n° 4183 ore di volontariato di alcuni soci che hanno ripreso, dopo le restrizioni da Covid, l'attività di assistenza e supporto in presenza per un controvalore di € 66.928.

Si propone pertanto di riportare a nuovo l'avanzo di **€ 1.439** (nel 2022 l'avanzo era di € 1.287) fra le voci di Patrimonio Netto costituito dal Fondo di dotazione dell'Associazione di **€ 29.789**, dal valore della donazione dell'immobile pari ad **€ 1.671.171** (atto a rogito notaio Luisa Cellerino del 14/11/2018), da riserve per contributi in conto capitale per **€ 83.000** dal disavanzo esercizi precedenti di **€ -90.603** e da tale avanzo nell'esercizio 2023, totalizzando un patrimonio netto di **€ 1.694.796** al 31.12.2023.

Vigevano, 3 Maggio 2024

Il Presidente del C.d.A

(SALA CAROLINA)