

## **>> RELAZIONE DI MISSIONE**

# 1. Informazioni generali

La Fondazione Cavellas Onlus, costituita in data 17 settembre 2015, nasce per volontà del fondatore Consorzio Servizi della Val Cavallina.

In particolare la fondazione ha per scopo la generale promozione dello sviluppo della Comunità della Val Cavallina attraverso la realizzazione, la gestione e l'erogazione, di servizi sanitario-assistenziali e sociali, residenziali, semi residenziali e domiciliari, (residenza sanitaria assistenziale, casa di riposo, centro diurno integrato, assistenza domiciliare socio sanitaria, ecc), segretariato sociale, tutela minori, gestione dell'edilizia a canone moderato, agevolato e di housing sociale e relative attività di beneficenza rivolta a soggetti disagiati e svantaggiati dal punto di vista socio economico.

La Fondazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale e di pubblica utilità nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria.

La Fondazione esaurisce le proprie finalità nell'ambito territoriale della Regione Lombardia, con particolare focus sullo sviluppo della Comunità della Val Cavallina, senza operare distinzioni di origine etnica, cultura, religione, sesso, condizione economica e sociale.

La Fondazione può altresì svolgere attività rivolte alla tutela, promozione e valorizzazione della natura e dell'ambiente atti alla conservazione, razionale gestione e miglioramento delle condizioni naturali e dei patrimoni ambientali del territorio.

Sono, inoltre, curate attività direttamente connesse a quella istituzionale, tra cui la gestione di servizi complementari a quelli delle strutture sanitarie, atti a favorire l'accesso alle prestazioni di diagnosi e cura delle malattie (servizi di medicina ambulatoriale, screening, fisioterapia ecc.).

Il Fondatore, in sede di costituzione, ha depositato su apposito conto corrente, aperto a nome della neocostituita Fondazione, l'importo di Euro 52.000,00.

Tale importo liquido costituisce il patrimonio iniziale della Fondazione.

L'azione della Fondazione Cavellas nel 2023 si è caratterizzata su tre linee direttive:

- gestione ottimale della rete dei servizi affidati;
- rilettura dei propri strumenti fondativi alla luce della riforma della legge sul terzo settore;
- analisi delle possibili soluzioni per lo sviluppo del ruolo della Fondazione in un'ottica di supporto alla co-programmazione e co-progettazione del welfare community della val Cavallina e collaborazione con l'Università di Bergamo nella promozione dell'azione culturale e nella concretizzazione del livello transistituzionale.

Per quanto riguarda la gestione della rete dei servizi questo si è strutturato su tre azioni:

- a. Gruppi di monitoraggio delle singole unità di offerta sociale in capo alla Fondazione;
- b. Supporti formativi per potenziare la qualità professionale degli operatori;
- c. Sviluppo dei servizi:

1. **Segretariato sociale:**

- I. Anche nel corso del 2023 è proseguita l'azione finalizzata a potenziare e stabilizzare le assistenti sociali. L'anno 2023 ha richiesto la necessità di potenziare l'organico per far fronte da una parte alle maternità e alle assenze per cura familiare e dall'altra all'aumento della domanda sociale.
- II. E' proseguita anche nel 2023 nel servizio l'esperienza, positiva, della figura professionale per la gestione di tutte le funzioni di profilazione dei beneficiari del reddito di cittadinanza e della costruzione, in collaborazione con i Comuni, dei progetti di utilità collettiva. Nel corso del 2023 sono

state presi in carico 46 nuovi nuclei familiari beneficiarie del reddito di cittadinanza per un totale di circa 100 nuclei familiari seguiti.

- III. E' proseguito, sempre in linea con quanto previsto dal pdz, la fase di progettazione e di ingaggio degli enti interessati per la realizzazione di un segretariato sociale diffuso che vede coinvolti i sindacati, Caf e i centri di primo ascolto Caritas, le Conferenze San Vincenzo e gli sportelli dei sindacati e patronati del territorio.
- 2. Tutela minori:** Nel corso del 2023 è proseguita l'attività istituzionale del servizio di tutela minori. E' proseguito il lavoro, in collaborazione con il Consultorio Familiare Zelinda, per la costruzione del servizio tutela minori di comunità che ha visto operare l'equipe multidisciplinare (composta da assistente sociale, psicologo ed educatore professionale), per la presa in carico delle nuove situazioni. Nel corso del 2023 è stata avviata anche l'attuazione di quanto previsto dal Progetto PNRR specifico per l'area minori che ha visto la riattivazione sul nostro territorio dell'esperienza P.I.P.P.I.. L'attività si è concretizzata prendendo in carico 5 nuclei famigliari che sono stati supportati con una serie di sostegni per favorire il recupero di adeguate capacità genitoriali;
- 3. Gruppo Pensiero Val Cavallina:** in collaborazione con il Consorzio Servizi Val Cavallina e l'Università di Bergamo si è previsto, per delineare proposte di linee programmatiche da consegnare all'Assemblea dei Sindaci in vista del nuovo pdz in fase di definizione, di riattivare il gruppo pensiero.
- 4. Servizio trasporto:** è proseguito nel 2023 il servizio trasporto per gli utenti del cdd e per gli alunni disabili delle scuole del territorio della Val Cavallina. Attraverso il servizio trasporto sono state seguite 26 persone con un servizio quotidiano. Un servizio che ha visto coinvolti quotidianamente 4 autisti e 4 accompagnatori oltre al personale educativo e assistenziale. Complessivamente sono stati percorsi per motivi di servizio 101.487 km nel periodo gennaio → ottobre 2023.
- 5. Servizio banco alimentare.** E' proseguito anche nel 2023 l'attività del banco alimentare – buon samaritano in collaborazione con il Consorzio Servizi Val Cavallina, il Centro di Primo Ascolto di Casazza e di Gorlago, la Cooperativa Sociale l'Innesto, la Coop e la Conad di Trescore Balneario. Questo servizio ha permesso di tenere agganciate, monitorate dal segretariato sociale e seguite tramite borse alimentari diverse famiglie e di consegnare quotidianamente alimenti alla mensa dei poveri dei Frati Cappuccini di Bergamo, i Centri di Primo Ascolto e San Vincenzo della Valle Seriana e la parrocchia di Azzano.
- 6. Analisi degli strumenti fondativi.** Nel corso del 2023 è proseguito il lavoro di approfondimento dello statuto della Fondazione e le necessarie modifiche per adeguarlo alle esigenze previste dalla riforma normativa specifica per il mantenimento della classificazione di terzo settore.

## 2. Ente Fondatore

Come segnalato in precedenza, la Fondazione è stata costituita nel 2015 dal fondatore Consorzio Servizi della Val Cavallina. Per le attività svolte nei confronti del fondatore si rinvia al paragrafo 1.

### 3. Criteri di redazione del Bilancio

Il rendiconto annuale chiuso al 31.12.2023, costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione (o conto economico) e Relazione di Missione è stato redatto in unità di Euro, senza cifre decimali.

Nello specifico tale rendiconto è stato predisposto in osservanza dell'art. 13 comma 3 del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 e dell'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 nonché, ove applicabile, nel rispetto del principio contabile ETS (OIC n. 35 del febbraio 2022) disciplinante i criteri per la presentazione degli schemi di bilancio degli enti del terzo settore.

Da ultimo, in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli avanzi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020, tenuto conto dell'OIC sopra richiamato. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato gestionale;
- La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Nel seguito vengono riportate tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Si evidenzia che sono state omesse quelle voci che nel presente esercizio risultano di valore pari a zero.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione; l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti, se applicabili in base al regime contabile applicato, con quelli degli esercizi precedenti e rispondono sostanzialmente a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile ad eccezione di quanto espressamente di seguito indicato.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

La presente relazione, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato gestionale dell'esercizio.

Si precisa che nel 2023 la Fondazione ha svolto esclusivamente attività tipica ed istituzionale.

## **STATO PATRIMONIALE**

### ***B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del Codice Civile.

L'aliquota di ammortamento applicata alla presente voce è pari al 20%.

### ***B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'utilizzo, della destinazione, della durata economico-tecnica e dell'usura fisica del bene.

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Si specifica che tali beni comprendono sia i beni strumentali acquisiti negli anni precedenti ed iscritti a libro cespiti nonché le immobilizzazioni materiali acquisiti nell'anno.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Automezzi	20%
-----------	-----

### ***C) ATTIVO CIRCOLANTE***

#### ***C) II – Crediti***

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

#### ***C) IV – Disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### ***D) RATEI E RISCONTI***

#### ***Ratei e risconti attivi e passivi***

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

### ***B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI***

I fondi sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio o per attività istituzionali future, ma delle quali, alla data stessa, sono stati già determinati l'importo e la destinazione al progetto.

### ***C) TFR***

#### ***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### ***D) DEBITI***

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale.

## **CONTO ECONOMICO**

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti; non sono state stanziare imposte anticipate o differite in quanto non sono presenti differenze temporanee, o se esistenti non sono rilevanti, tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio o non esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La Fondazione svolgendo esclusivamente attività tipica ed istituzionale e non essendo titolare di altre tipologie di redditi, assoggettabili a tassazione sulla base di quanto disposto dalla normativa vigente, non ha alcuna base imponibile ai fini IRES.

La Fondazione non è altresì soggetta all'IRAP, in quanto la Regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D.Lgs. 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (O.N.L.U.S.) dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

## **4. Movimenti delle Immobilizzazioni**

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali i prospetti sotto riportati indicano per ciascuna voce i costi storici, gli ammortamenti contabilizzati, i movimenti di periodo ed i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni immateriali durante l'esercizio 2023:

Descrizione	Costi d'impianto
Costo originario	8.623
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	8.477
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore all'inizio dell'esercizio</b>	<b>146</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci (storno fondi)	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	146
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
<b>Consistenza finale</b>	<b>0</b>
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali" sono presenti anche Software completamente ammortizzati.

### **Immobilizzazioni materiali**

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni materiali durante l'esercizio 2023:

Descrizione	Automezzi
Costo originario	282.511
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	229.723
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore all'inizio dell'esercizio</b>	<b>52.788</b>
Acquisizioni dell'esercizio	800
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	23.776
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
<b>Consistenza finale</b>	<b>29.812</b>
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

La voce "Immobilizzazioni materiali" comprende, tre le altre, due autovetture acquistate nell'esercizio 2021 oltre a hardware interamente ammortizzati nel corso dell'esercizio.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da un deposito cauzionale di euro 3.000 verso API Petroli per l'attivazione delle tessere carburanti degli automezzi della Fondazione oltre ad una polizza assicurativa a copertura del Tfr, per euro 199.378.

## **5. Costi di impianto e ampliamento**

Per tale voce si rimanda a quanto esposto nei precedenti paragrafi riferiti alle Immobilizzazioni Immateriali.

## **6. Crediti e Debiti**

#### **Crediti**

I crediti pari a complessivi euro 406.195 sono composti da:

- crediti vantati verso il Consorzio per Euro 398.641
- crediti per contributi da soggetti privati per Euro 5.055
- crediti per Bonus fiscale DL 66/2014 per Euro 2.298
- crediti per imp. sost. TFR per Euro 191
- crediti per fornitori c/anticipi per Euro 10

Non esistono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

### Disponibilità liquide

Ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 156.653 e sono così composte:

Descrizione	DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	131.533
Variazione	24.790
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>156.323</b>

Descrizione	DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	281
Variazione	49
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>330</b>

Di seguito viene riportato lo scalare relativo alle voci di cui sopra:

	31.12.2023	31.12.2022
<b>1) depositi bancari e postali</b>		
- c/c bancario	156.323	131.533
<b>Totale depositi bancari e postali</b>	<b>156.323</b>	<b>131.533</b>
<b>2) assegni</b>		
- Assegni	0	0
<b>Totale assegni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) denaro e valori in cassa</b>		
- Denaro in cassa	330	281
<b>Totale denaro e valori in cassa</b>	<b>330</b>	<b>281</b>
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>156.653</b>	<b>131.814</b>

### Debiti

Di seguito viene evidenziata la variazione (incrementi/decrementi) relativa ai *debiti verso fornitori*, *debiti tributari*, *debiti vs istituti previdenziali* e *debiti vs altri* durante l'esercizio 2023.

Descrizione	Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	47.397
Variazione	(2.088)
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>45.309</b>

Descrizione	Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	21.055
Variazione	(756)
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>20.299</b>

La voce "Debiti tributari" si riferisce ad *Erario c/rit. Acconto* per euro 628, *Erario c/irpef* per euro 19.043 e *Erario c/iva* per euro 628.

Descrizione	Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	31.302
Variazione	4.437
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>35.739</b>

La voce “*Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale*” si riferisce principalmente a debiti verso Inps e Inail.

Descrizione	Debiti verso altri esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	112.000
Variazione	8.054
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>120.054</b>

La voce “*Debiti vs altri*” è costituita da debiti che la Fondazione ha verso i propri dipendenti relativi alle retribuzioni di dicembre corrisposte in gennaio (per euro 63.557), alle ferie e permessi non goduti (per euro 56.174), cessione del quinto (per euro 232) e debiti vs sindacati (per euro 91).

Non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

Non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## 7. Altri Fondi, Ratei e Risconti

### Fondi per Rischi e attività istituzionali

Descrizione	FONDI RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI
Consistenza iniziale	330.172
Aumenti	0
Diminuzioni	22.976
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>307.196</b>

Il *Fondo rischi e attività istituzionali* risulta essere così composto:

- liberalità condizionate all'acquisto di automezzi necessari alla Fondazione per il trasporto delle persone disabili. Il presente fondo, pari ad euro 29.812, è stato decrementato di una quota di euro 22.976 pari all'ammortamento di tutti gli automezzi inseriti a cespite ed acquisiti con tali contributi.
- un fondo per lo sviluppo delle attività istituzionali della Fondazione, che è pari ad Euro 16.850.
- un fondo “potenziamento segretariato” costituito per il potenziamento delle attività di segretariato pari ad euro 252.656; le somme accantonate in tale fondo verranno utilizzati per sostenere progetti futuri in accordo con il Consorzio.
- un fondo denominato “*proteggiamoOc*”, pari ad euro 7.878 istituito nel 2020 a seguito di raccolta fondi.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	TFR LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	171.408
Aumenti	52.782
Diminuzioni	24.993
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>199.197</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'ente alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto di eventuali anticipi corrisposti.

I decrementi sono rappresentati da:

- TFR liquidato nell'anno per 24.993 Euro.

Si precisano anche i seguenti dati informativi:

- TFR destinato ai fondi pensione per 3.338.39 Euro;

- Imposta sostitutiva riv. per 562 Euro.

### Ratei e Risconti passivi

Al 31.12.2023 vi sono ratei passivi, per Euro 28, relativi alle competenze bancarie.

Descrizione	Ratei e Risconti Passivi
Consistenza iniziale	228
Variazione	(200)
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>28</b>

### Ratei e Risconti attivi

La voce è composta da risconti attivi riguardanti:

- la polizza RC per amministratori, dirigenti e sindaci e difesa legale per euro 1.944;

- le polizze assicurative sugli automezzi per euro 5.633;

- i costi per la sorveglianza sanitaria (adempimenti obbligatori quali: medico del lavoro, visite mediche, ecc.) per euro 167;

- i costi relativi alla posta certificata e dominio sito internet per euro 518.

Descrizione	Ratei e risconti attivi
Consistenza iniziale	8.202
Variazione	60
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>8.262</b>

## 8. Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2023 ad Euro 75.478 ed è così composto:

31.12.2023

31.12.2022

**I – Fondo di dotazione dell'ente**

- Fondo di dotazione dell'ente	52.000	52.000
<b>Totale fondo di dotazione dell'ente</b>	<b>52.000</b>	<b>52.000</b>

**II- Patrimonio vincolato**

1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	0	0
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**III – Patrimonio libero**

1) Riserve di utili o avanzzi di gestione	23.178	23.131
2) Altre riserve	1	0
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>23.179</b>	<b>23.131</b>

**IV – Avanzo/disavanzo d'esercizio**

- Avanzo/disavanzo d'esercizio	299	47
<b>Totale avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>299</b>	<b>47</b>

<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>75.478</b>	<b>75.178</b>
--------------------------------	---------------	---------------

Il *Fondo di Dotazione* dell'ente si riferisce al versamento eseguito dal Fondatore in fase costitutiva.

La voce "*Riserve di utili*" si riferisce agli utili maturati negli esercizi precedenti.

## 9. Impegni di spesa e reinvestimento fondi o contributi

Non sussistono impegni di spesa o di reinvestimento di fondi.

## 10. Debiti per erogazioni liberali condizionate

Non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

## 11. Proventi e Oneri

### Proventi

I proventi da attività istituzionale ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 1.152.484 e si riferiscono a:

	2023	2022	Differenza
Erogazioni liberali	24.476	26.966	(2.490)
Contributi da enti pubblici	37.400	18.500	18.900
Contributi da privati	2.000	10.725	(8.725)
Proventi da attività istituzionali	1.087.728	909.050	178.678
Altri ricavi	880	3.537	(2.657)

<b>Totale Ricavi</b>	<b>1.152.484</b>	<b>968.778</b>	<b>183.706</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------

La voce “*Erogazioni liberali*” risulta così composta:

Contributi da privati	1.500
Contributi da persone giuridiche	22.976
	<u>24.476</u>

I contributi da persone giuridiche si riferiscono ad erogazioni ricevute da enti pubblici per la copertura degli ammortamenti relativi agli acquisti di automezzi.

La voce “*Contributi da enti pubblici*”, pari ad Euro 37.400, si riferisce ad un contributo liberale da parte del Fondatore a copertura delle spese generali di gestione.

La voce “*Contributi da privati*”, pari ad Euro 2.000, si riferisce a contributi liberali a copertura delle spese generali di gestione.

La voce “*Proventi da contratti con enti pubblici*” risulta così composta:

Altre entrate per gestione servizi	1.087.728
	<u>1.087.728</u>

Si riferiscono a contributi a copertura delle spese specifiche relative a progetti istituzionali (tutela, disabilità, anagrafe, affidi, sap, etc.)

La voce “*Altri ricavi, rendite e proventi*” risulta così composta:

Arrotondamenti	19
Sopravvenienze e insussistenze	861
	<u>880</u>

## Costi della produzione

I costi della produzione ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 1.155.127 e si riferiscono a:

	2023	2022	Differenza
Materie prime sussidiarie ecc.	21.839	24.717	(2.878)
Servizi	119.249	119.911	(662)
Godimento beni di terzi	0	0	0
Personale	988.710	796.157	192.553
Ammortamenti e svalutazioni	23.922	27.313	(3.391)
Accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi	1.407	869	538
<b>Totale</b>	<b>1.155.127</b>	<b>968.967</b>	<b>186.160</b>

## Proventi Finanziari

I proventi e gli oneri finanziari ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 2.942 e si riferiscono a:

2023	2022	Differenza
------	------	------------

Proventi finanziari (interessi attivi)	2.942	236	2.706
Oneri finanziari	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.942</b>	<b>236</b>	<b>2.706</b>

### Oneri Finanziari

Nel presente esercizio non sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale oneri finanziari.

## 12. Natura delle erogazioni liberali ricevute

La Fondazione opera nell'ambito dello sviluppo, realizzazione, gestione ed erogazione di servizi sanitario-assistenziali e sociali attraverso il sostegno economico di contributi erogati principalmente dall'ente fondatore.

L'attività di trasporto soggetti disagiati e/o disabili avviene attraverso l'utilizzo di automezzi il cui acquisto viene sostenuto da contributi liberali da parte di enti pubblici.

Nel corso dell'anno 2023 la fondazione ha ricevuto Euro 1.300,00 di erogazioni liberali da privati per il Progetto Autismo di Gorlago.

## 13. Dipendenti e volontari

La Fondazione ha impiegato in media nel 2023 n. 31,60 unità.

Al 31.12.2023 risultano 38 dipendenti, di cui:

- 3 unità a tempo determinato e tempo pieno;
- 3 unità a tempo determinato e tempo parziale;
- 16 unità a tempo indeterminato e tempo parziale;
- 16 unità a tempo indeterminato e tempo pieno.

## 14. Compensi organi sociali

Si evidenzia che gli Amministratori non ricevono, né in modo diretto né in modo indiretto, alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura.

Al Revisore Legale dei conti viene corrisposto un compenso pari ad Euro 1.523 oltre iva e cassa professionale, per esercizio sociale.

## 15. Patrimoni destinati a specifici affari

Non figurano elementi patrimoniali o finanziari ad uso di specifici affari.

## 16. Operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Per quanto concerne i rapporti con il fondatore si rinvia a quanto precisato nei paragrafi precedenti.

## 17. Proposta destinazione risultato di gestione

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 evidenzia un avanzo di gestione pari ad Euro 299 che sarà portato a nuovo.

## **18. Situazione ente e andamento della gestione**

Le finalità generali dell'attività della Fondazione riflettono una situazione patrimoniale e finanziaria equilibrata, che si sostanzia in un attivo pari ad euro 803.300 di cui quasi il 29% circa è rappresentato da depositi cauzionali e da polizze assicurative oltre ad immobilizzazioni materiali di entità contenuta. Tali attività sono supportate da mezzi patrimoniali complessivi che a fine esercizio 2023 ammontano a 75.478 euro, compreso l'avanzo di gestione.

Risultano inoltre stanziati nel passivo patrimoniale fondi per rischi ed oneri futuri pari ad euro 307.196 che trovano copertura con l'attivo circolante da considerarsi certo ed esigibile.

Il fondo Tfr trova altresì copertura con le polizze assicurative appositamente stipulate.

Si precisa che la Fondazione è principalmente finanziata da capitale proprio e fondi appositamente stanziati, con un ammontare di debiti pari a circa il 28% del totale passivo.

Sotto il profilo finanziario le disponibilità liquide, annualmente incrementate dal contributo del fondatore, hanno permesso di effettuare nell'anno le attività istituzionali prefissate.

La Fondazione non fa parte di alcuna rete associativa.

## **19. Evoluzione prevedibile della gestione**

### **A. REVISIONE DELLO STATUTO E DELLA STRUTTURA FONDATIVA E VALUTAZIONE ATTIVAZIONE DI UN'IMPRESA SOCIALE**

### **B. ATTIVAZIONE DI UN UFFICIO PROGETTAZIONE**

In collaborazione con gli ambiti territoriali sociali della Valle Seriana, vista la costante necessità di reperimento di nuove risorse per sostenere lo sviluppo del welfare community e per l'attuazione di alcune linee progettuali dei progetti PNRR area anziani, si prevede l'attivazione di un ufficio progettazione congiunto. Tale ufficio sarà composto, inizialmente, da due figure professionali: un esperto in materia di politiche sociali e uno di progettazione sui bandi.

### **C. SERVIZIO SOCIALE DI COMUNITA'**

- a. Valutazione della progettazione del servizio per aree specifiche: servizio sociale di comunità; area reddito di cittadinanza; area anziani, area disabili, ...;
- b. attivazione di un livello di supervisione all'equipe e garantire continuità nel supporto scientifico e formativo grazie anche alle risorse PNRR;
- c. potenziamento delle sinergie con le diverse realtà che operano sul territorio nel settore sociale (comprendendo anche le aree culturali, istruzione e sport), per la costruzione di comunità solidali;
- d. proseguimento del lavoro del tavolo di lavoro del segretariato sociale diffuso in collaborazione con gli sportelli sindacali, centri di primo ascolto e coinvolgimento Caritas e Conferenze San Vincenzo;
- e. partecipazione diretta all'attuazione di iniziative di contrasto alla povertà e gestione delle azioni previste dalla normativa nazionale e regionale in materia: centro diurno grave marginalità, reddito di cittadinanza, contributi affitto e per acquisti beni di prima necessità;
- f. sviluppo di azioni di sensibilizzazione della comunità locale sull'evoluzione della domanda sociale in valle attraverso la rilettura delle specificità dei singoli comuni;

- g. collaborazione nell'attuazione di unità di offerta sperimentali nell'area disabili e anziani ai sensi dei progetti PNRR misura 5;
- h. costituzione di un "osservatorio della domanda sociale" nel quale saranno coinvolti, nella fase di supervisione dell'Università di Bergamo, anche i volontari dei centri primo ascolto e delle Conferenze San Vincenzo;
- i. presa in carico personalizzata e multidisciplinare, con la regia da parte dell'assistente sociale, della fase di progettazione e attuazione in base al bisogno sociale accolto. Fondamentale al riguardo sarà l'attivazione di "gruppi di progetto personalizzato" che oltre all'utente vedano anche la partecipazione delle risorse professionali e territoriali coinvolgibili, sempre con la regia dell'assistente sociale;
- j. attivazione della funzione di "monitoraggio dei progetti personalizzati e familiari" da parte del servizio sociale di comunità attraverso personale qualificato, educativo-psicologico, messo a disposizione, formato e monitorato dall'Università di Bergamo (si ipotizzano due/tre figure laureate, in formazione specialistica e attraverso il tirocinio);
- k. attivazione di sperimentazioni di costituzione di equipe integrate socio-sanitarie per la presa in carico di situazioni di fragilità sociale complesse: un'equipe multidisciplinare composta dal medico di base, psicologo di comunità, infermiere di comunità, assistente sociale e educatore professionale quale agente di comunità;
- l. sperimentazione di un servizio di agente/educatore bilanci familiari;
- m. sviluppo del programma del segretariato sociale on line costruendo una cartella unica tra le prestazioni sociali in capo al Consorzio Servizi Val Cavallina e quelle ai singoli Comuni al fine di realizzare uno strumento informativo, aggiornato in tempo reale, che consenta di ri-leggere, in modo più puntuale, l'entità del bisogno sociale delle singole persone che si rivolgono al sistema integrato dei servizi sociali della valle. Il sistema verrà potenziato attraverso l'inserimento dei dati relativi ai servizi erogati ai sensi della gestione associata affidata dai Comuni al Consorzio e delle prestazioni sociali ed assistenziali erogate direttamente dai Comuni ai Cittadini.

#### **D. SERVIZIO DI TUTELA MINORI**

- a. In coerenza con il lavoro sviluppato nel 2023 si intende proseguire e potenziare il nuovo modello di presa in carico multidisciplinare della casistica del servizio di tutela minori. Un modello di presa in carico, contestuale, integrata, multidisciplinare e multiprestazionale, del minore e della sua famiglia centrato sul modello "bio-ecologico dello sviluppo umano";
- b. Proseguimento nella realizzazione progetto pippi ai sensi del progetto presentato sull'asse specifico previsto dal PNRR misura 5;
- c. Sviluppo progettualità nell'area minori, adolescenti e giovani;
- d. Ri-progettazione servizio adm;
- e. Ri-progettazione servizio affidi.

- PROMOZIONE GRUPPI TEMATICI DI TUTORAGGIO E ACCOMPAGNAMENTO (ES. ADOZIONI INTERNAZIONALI... FAMIGLIE CHE CURANO FAMIGLIE... AFFIDI... ADM...)

## **E. DISABILITA'**

- a. Promozione e realizzazione del progetto autismo Gorlago e Carobbio degli Angeli;
- b. Potenziamento servizio trasporto sociale;
- c. Partecipazione alla promozione del progetto disabili PNRR Val Cavallina.

## **F. ANZIANI**

- a. Partecipazione alla promozione del progetto anziani PNRR val cavallina;
- b. Prosecuzione collaborazione al servizio trasporto sociale per persone anziane e/o fragili in collaborazione con i comuni di Casazza, Ranzanico e Spinone al Lago e l'associazione Auser territoriale;
- c. Garantire continuità alla promozione iniziative sociali e culturali per un'anzianità attiva in collaborazione con i centri sociali per anziani attivi sul territorio.

## **G. FORMAZIONE**

- a. Attivazione percorsi di supervisione ai sensi del progetto specifico PNRR promosso dagli Ats del distretto Asst Bergamo Est;
- b. Percorsi di formazione per il personale interno;
- c. Percorsi di formazione per amministratori;
- d. Percorsi di formazione per il personale sociale ed educativo operante sul territorio in collaborazione con gli enti accreditati per la formazione professionale.

## **H. PROMOZIONE CULTURALE**

- a. Partecipazione alla ri-attivazione del gruppo pensiero val cavallina;
- b. Promozione di azioni di promozione culturale del territorio con particolare riguardo alla situazione delle persone in condizione di fragilità sociale e alla fruizione e valorizzazione del patrimonio storico artistico del territorio.

## **20. Modalità di perseguimento finalità statutarie**

Le finalità statutarie sono raggiunte attraverso:

- la direzione politica e gestionale effettuata attraverso una forte integrazione tra il livello politico, consiglio di amministrazione, e il livello di direzione gestionale;
- la gestione dei servizi su mandato e per conto degli enti fondatori, lavorando sulla loro ottimizzazione e riqualificazione nell'ottica del lavoro sociale di comunità;
- promuovendo nuovi servizi in termini di potenziamento integrato degli stessi e per lo sviluppo delle comunità del territorio di competenza;
- progettazione e attuazione di percorsi facilitanti l'empowerment culturale della valle;
- promozione dell'integrazione dei servizi nell'ottica della promozione di una rete territoriale e della coesione sociale;

- gestione del personale garantendo sia livelli di supervisione che azioni per la prevenzione del burn out e per la formazione e riqualificazione del personale.

## **21. Attività diverse**

Per quanto illustrato in precedenza si conferma che non sono presenti attività diverse nell'ambito della Fondazione.

## **22. Costi e proventi figurativi**

Non sono iscritti, in quanto non sussistono, costi e proventi figurativi per l'anno 2023.

Si precisa tuttavia che è ancora in corso un contratto di comodato gratuito tra la Fondazione ed i Comuni di Casazza, Ranzanico e Spinone al lago per l'utilizzo di mezzi per il trasporto di persone e disabili. Tale comodato non trova alcuna rappresentazione in bilancio.

## **23. Differenze retributive**

Non vi sono differenze retributive ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs.117/2017.

## **24. Attività di raccolta fondi**

Non è stata attivata alcuna operazione di raccolta fondi.

## **25. Altre Informazioni**

### ***Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124***

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la Fondazione, nel corso del 2023, ha ricevuto i seguenti contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico di qualunque genere) da pubbliche amministrazioni:

ENTE EROGATORE	CAUSALE	IMPORTO	DATA INCASSO
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	ACCONTO RIMBORSO SPESE PERSONALE E UTILIZZO AUTOMEZZI ANNO 2022 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 124/SS DEL 15.07.2022	180.000,00	25.01.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	FONDAZIONE CAVELLAS - SPESE AMMINISTRATIVE PROGETTO FAMI LAB'IMPACT ANNO 2022 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 235/SS DEL 31.12.2021	3.386,55	23.03.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	CONTRIBUTO ORDINARIO ANNO 2022 - DELIBERA CDA 57 DEL 14.12.2022	18.500,00	29.03.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	SALDO SPESE PERSONALE E UTILIZZO AUTOMEZZI ANNO 2022 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 235/SS DEL 31.12.2021 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 124/SS DEL 15.07.2022 E DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 186/SS DEL 02.11.2022	178.160,62	06.04.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	ACCONTO RIMBORSO SPESE PERSONALE E UTILIZZO AUTOMEZZI ANNO 2023 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 229/SS DEL 23.12.2022	120.000,00	09.06.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	FONDAZIONE CAVELLAS - SPESE AMMINISTRATIVE PROGETTO FAMI LAB'IMPACT ANNO 2023 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 229/SS DEL 23.12.2022	713,60	27.06.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	ACCONTO RIMBORSO SPESE PERSONALE E UTILIZZO AUTOMEZZI ANNO 2023 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 229/SS DEL 23.12.2022	60.000,00	08.08.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	CONTRIBUTI BANDO LA LOMBARDIA E DEI GIOVANI ANNO 2021 - EROGAZIONE SALDO - DELIBERA CDA 22 DEL 04.05.2022	4.000,00	10.08.2023
ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE BALNEARIO	PARTECIPAZIONE PROGETTO "SPORTELLI AUTISMO" PREVISTO DAL POF A.S. 2022/2023	5.726,25	30.08.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	ACCONTO RIMBORSO SPESE PERSONALE E UTILIZZO AUTOMEZZI ANNO 2023 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 229/SS DEL 23.12.2022	120.000,00	07.09.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	ACCONTO RIMBORSO SPESE PERSONALE E UTILIZZO AUTOMEZZI ANNO 2023 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 229/SS DEL 23.12.2022	60.000,00	10.10.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	ACCONTO RIMBORSO SPESE PERSONALE E UTILIZZO AUTOMEZZI ANNO 2023 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 136/SS DEL 03.07.2023	120.000,00	09.11.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	ACCONTO RIMBORSO SPESE PERSONALE E UTILIZZO AUTOMEZZI ANNO 2023 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 136/SS DEL 03.07.2023	120.000,00	04.12.2023
CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA	ACCONTO RIMBORSO SPESE PERSONALE E UTILIZZO AUTOMEZZI ANNO 2022 - DETERMINAZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI SOCIALI 124/SS DEL 15.07.2022	120.000,00	15.12.2023
<b>TOTALE</b>		<b>1.110.487,02</b>	

Si segnala che non è pervenuto al Consiglio di Amministrazione o al Collegio dei Revisori alcun rilievo sull'attività della Fondazione.

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale, redatti secondo le linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti del Terzo Settore sopra richiamati, sono allegati alla presente relazione.

Trescore Balneario, lì 20 marzo 2024

**Il Presidente del C.D.G.**  
(Elena Pezzoli)