



Via G. Marconi, 15 - 30020 Quarto d'Altino (VE)

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Iscritta al n. 169 VE/33-2003 del registro Regionale delle persone giuridiche

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DIRETTIVO

Presidente:

Loredano Marcassa

Vice Presidente:

Giovanni Munarin

Consiglieri:

**Patrizia Pavan
Massimo Bisconcin
Gianfranco Nicosia**

Revisore:

Michela Bettella

RELAZIONE DI MISSIONE

31 dicembre 2023

Carissime Socie e cari Soci,

Vi presentiamo quelli che sono i principali elementi che compongono la relazione di missione dell'anno 2023 e quello che si prospetta per il 2024. Lasciata alle spalle la Pandemia che ha caratterizzato e condizionato gli ultimi anni il 2023 doveva caratterizzarsi come un anno di stabilità e rilancio soprattutto economico, così se da una parte alcuni progetti accantonati da alcuni anni sono stati finalmente realizzati, vedi riconversione della Villa della sede di Casale a uffici amministrativi, e la riduzione dei costi dell'energia anche se non ai livelli pre pandemici ha portato dei benefici sul bilancio, dall'altra invece gli interessi passivi sui mutui sono aumentati più del doppio facendo risultare il bilancio diverso da quanto preventivato.

INFORMAZIONI GENERALI E MISSIONE DELL'ASSOCIAZIONE

L'Associazione Ca' dei Fiori è una Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale "ONLUS", presente nel territorio ed attenta ai bisogni della comunità.

Il percorso per l'iscrizione al RUNTS è ancora in sospeso siamo in attesa del completamento della riforma del terzo settore che ad oggi è ancora bloccata.

La Missione dell'Associazione si ispira alla solidarietà ed alla partecipazione sociale e propone un sistema di valori diversi dalla logica del profitto. Si pone come punto di riferimento del territorio al fine di limitare la solitudine e l'insicurezza dei soggetti più deboli. Concretamente si impegna a creare un clima familiare nelle proprie strutture e opera per costruire delle relazioni interpersonali forti tra gli Ospiti, le famiglie ed il territorio. Nel perseguimento di tale obiettivo, in particolare, sono progettati interventi ed azioni mirate a migliorare il benessere degli anziani affidati alle nostre strutture, considerando che si tratta di individui fragili. In questo percorso il personale è coinvolto ed impegnato quotidianamente come risorsa attiva.

L'attività istituzionale ad oggi prevista dal nostro Statuto, unica attività esercitata dal nostro Ente, rientra tra le attività di interesse generale elencate dall'art 5 del D.Lgs 117/17, ed in particolare nelle prestazioni socio-sanitarie di cui alla lettera c) del comma 1.

L'Associazione si è proposta ed ha visto realizzato negli anni il suo progetto di ampliamento a Casale sul Sile e successivamente di ristrutturazione a Quarto d'Altino, attraverso una gestione prudente delle proprie risorse economiche e finanziarie e con il contributo della Regione Veneto.

La nostra attività è rivolta a soggetti deboli, anziani non autosufficienti, indipendentemente dal fatto che essi siano titolari di quote associative.

1. I SOCI

L'Associazione è un'Istituzione privata, con 35 soci e retta da un Consiglio Direttivo, con mandato quinquennale, composto da cinque membri che prestano la loro opera a titolo gratuito.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare, lo schema di bilancio adottato è quello previsto per gli ETS dal DM 5/3/2020, nel rispetto del nuovo Principio contabile ETS OIC 35 emanato a febbraio

2022. Il mantenimento dei medesimi criteri di valutazione dell'esercizio precedente ci ha consentito di dare una rappresentazione comparativa dei dati relativi all'anno 2023 e 2022, senza apportare alcuna rettifica di valore.

Si descrivono in breve i criteri adottati:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione. Le spese di manutenzione e di riparazione dei cespiti sono state inserite nel Rendiconto di Gestione, ad esclusione delle spese aventi carattere incrementativo del valore del cespite, che sono state capitalizzate sul bene cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene. Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Immobili e terreni di Quarto e Casale 3%

Mobili e arredi di Quarto e Casale 12,5%

Impianti di Quarto e Casale 12,5%

Attrezzature di Quarto e Casale 12,5%

Hardware e software 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario. Come nel 2022, anche nell'esercizio 2023 i beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono direttamente imputati al Rendiconto di gestione.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate con l'ultimo prezzo d'acquisto con il metodo FIFO.

Crediti

Sono iscritti al valore presunto di realizzazione.

Ratei e risconti.

Sono stati calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Fondo trattamento di fine rapporto.

Il Fondo Trattamento Fine Rapporto è calcolato in conformità alle disposizioni di legge e nel rispetto del vigente contratto di lavoro. Esso copre le indennità maturate dai dipendenti, attualmente in forza, fino al 31.12.2006 debitamente incrementato delle rivalutazioni annuali. Tutte le quote maturate successivamente al 1.1.2007 sono state versate agli istituti di competenza a norma di legge (Fondo Tesoreria INPS, Fondi Previdenza Complementare)

Debiti.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Ricavi, proventi costi e oneri.

Ricavi, Proventi ed Oneri sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

4.IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso del 2023 le immobilizzazioni sono aumentate a seguito dell'apertura del nuovo centro diurno a Quarto d'Altino per l'acquisto di mobili e arredi per € 7.480,00 men-

tre per la ristrutturazione della Villa di Casale sul Sile i lavori elettrici, idraulici e di muratura sono costati € 95.402,00 che sono stati capitalizzati ad incremento del valore della villa stessa, inoltre sono stati acquistati mobili e arredi per € 22.441,00 e attrezzature per €17.991,00, infine sono stati acquistati dei nuovi server con conseguenti software per un importo di € 35.853,00.

Per tutte le immobilizzazioni sono stati rilevati gli ammortamenti 2023 secondo le aliquote stabilite per un importo totale di € 706.981,00.

Si riportano nello schema sottostante i principali movimenti che hanno interessato le immobilizzazioni nel corso dell'anno 2023

| | VALORE AL 31/12/2022 | INCREMENTI | AMM.TO 2023 | VALORE AL 31/12/2023 |
|---|-------------------------|------------|----------------|-------------------------|
| <i>I - Immobilizzazioni immateriali:</i> | | | | |
| <i>3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i> | | | | |
| SOFTWARE | 6.920 | 10.370 | | 17.290 |
| FDO AMM.TO SOFTWARE | -5.117 | | -3.250 | -8.367 |
| <i>II - Immobilizzazioni materiali:</i> | | | | |
| <i>1) terreni e fabbricati</i> | | | | |
| TERRENO STRUTTURA QUARTO D'ALTINO | 1.859 | | | 1.859 |
| IMMOBILE QUARTO D'ALTINO | 6.845.124 | | | 6.845.124 |
| IMMOBILE CASALE SUL SILE | 11.551.292 | 95.402 | | 11.646.694 |
| TERRENO PARCHEGGIO GIMO | 50.000 | | | 50.000 |
| IMMOBILE VILLA ZILIOFFO ACQ.96 | 1.602.324 | | | 1.602.324 |
| F.DO AMM.TO IMMOBILE QUARTO D'A | -821.415 | | -205.354 | -1.026.769 |
| FDO AMM.TO IMMOBILE CASALE | -3.544.304 | | -345.937 | -3.890.240 |
| FDO AMM.TO IMMOBILE VILLA ZILIOFFO | -575.244 | | -48.070 | -623.314 |
| <i>2) impianti e macchinari</i> | | | | |
| IMPIANTI QUARTO D'ALTINO | 5.641 | | | 5.641 |
| IMPIANTI | 433.045 | | | 433.045 |
| IMPIANTI | 154.212 | | | 154.212 |
| F.DO AMM.TO IMPIANTI QUARTO D'ALTINO | -2.821 | | -705 | -3.526 |
| FDO AMM.TO IMPIANTI | -384.227 | | -13.764 | -397.992 |
| F.DO AMM.TO IMPIANTI VILLA ZILIOFFO | -141.171 | | -12.914 | -154.085 |
| <i>3) attrezzature</i> | | | | |
| ATTREZZATURE SPECIFICHE QUARTO D'ALTINO | 13.092 | 950 | | 14.042 |
| ATTREZZATURE SPECIFICHE CASALE SUL SILE | 143.378 | 17.991 | | 161.369 |
| ATTREZZATURA CUCINA NUOVA CASALE | 31.768 | | | 31.768 |
| FDO AMM.TO ATTREZZ.SPEC.QUARTO | -2.959 | | -1.755 | -4.715 |
| FDO AMM.TO ATTREZZ.SPECIFICHE CSS | -109.429 | | -7.598 | -117.027 |
| F.DO AMM.TI ATTREZZATURA CUCINA CSS | -31.768 | | | -31.768 |
| <i>4) altri beni</i> | | | | |
| MOBILI E ARREDI QUARTO D'ALTINO | 358.329 | 7.480 | | 365.809 |
| MOBILI E ARREDI CASALE S.SILE | 256.444 | 22.441 | | 278.885 |
| HARDWARE | 75.175 | 25.483 | | 100.658 |
| AUTOMEZZI | 74.000 | | | 74.000 |
| FDO AMM.TO MOBILI ED ARREDI Q.A. | -178.203 | | -45.726 | -223.929 |
| FDO AMM.TO MOBILI ED ARREDI CASALE | -242.287 | | -6.615 | -248.902 |
| F.DO AMM.TO AUTOMEZZI | -74.000 | | | -74.000 |
| FDO AMM.TO HARDWARE | -56.184 | | -15.292 | -71.477 |

Si segnala che sulle immobilizzazioni non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

5. CREDITI E DEBITI

Tra i CREDITI risultanti nello stato patrimoniale nessuno ha scadenza oltre i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

Non risultano crediti assistiti da garanzie reali.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso.

Il fondo svalutazione crediti esistente al 31 dicembre 2023 è pari ad euro 59.312, ridotto di Euro 39.190 rispetto al 2022.

Il Fondo rischi cause legali di € 41.550 accantonato nel 2021 è rimasto invariato ma viene tenuto a copertura di possibili richieste di risarcimento danni per alcune contestazioni in essere da parte di familiari di ex ospiti.

I DEBITI risultanti nello stato patrimoniale ammontano ad € 9.913.222 dei quali esigibili entro l'esercizio successivo € 2.066.857, oltre l'esercizio successivo € 7.846.365; di questi, i debiti con scadenza oltre i 5 anni dalla chiusura dell'esercizio ammontano ad € 4.147.232.

A bilancio risultano iscritti debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali per € 21.300.000,00 al 31/12/2023, mentre il debito residuo dei mutui accesi, al 31/12/2023 risulta di € 8.343.447; si tratta dei finanziamenti accesi per il restauro e l'ampliamento delle strutture, per i quali è stata accesa ipoteca sugli immobili.

Nella seguente tabella si dettaglia il valore dei debiti che hanno una durata residua superiore a cinque anni.

| D) DEBITI | esigibili entro l'esercizio successivo | esigibili oltre l'esercizio successivo | esigibili oltre 5 anni dalla chiusura dell'esercizio |
|--|--|--|--|
| 1) debiti verso banche | 770.553 | 5.172.894 | 2.347.232 |
| 2) debiti verso altri finanziatori | 120.000 | 2.280.000 | 1.800.000 |
| 7) debiti verso fornitori | 807.714 | 393.471 | |
| 9) debiti tributari | 84.495 | | |
| 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 57.916 | | |
| 11) debiti verso dipendenti e collaboratori | 155.233 | | |
| 12) altri debiti | 70.946 | | |
| TOTALE | 2.066.857 | 7.846.365 | 4.147.232 |

6. RATEI E FONDI RISCHI

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e proventi a esso pertinenti.

Costituiscono quote di costi e proventi comuni a uno o più esercizi.

In particolare nei ratei passivi risultano iscritti i costi personale per ferie non godute e permessi, pari ad € 240.854,00 e gli interessi passivi su mutui per € 81.410,00

I ratei attivi sono relativi a interessi bancari di competenza dell'esercizio 2023 ma liquidati dagli istituti bancari nell'anno successivo.

Come precedentemente indicato, in bilancio risulta iscritto un Fondo rischi cause legali, pari ad € 41.550,00 a copertura di possibili richieste danni da parte di familiari di ex ospiti.

7. PATRIMONIO NETTO

L'Associazione non presenta patrimonio vincolato.

Il Patrimonio Netto è costituito da:

- Fondo di dotazione: costituito dagli apporti iniziali in sede di costituzione ai quali, nel corso degli anni, l'Assemblea ha deciso di aggiungere i risultati di esercizio annuali
- Altre riserve libere
- Risultato dell'esercizio

La variazione positiva del Fondo di dotazione rispetto al precedente esercizio deriva dall'accantonamento dell'avanzo 2022.

| | VALORE AL 31/12/2022 | INCREMENTI | VALORE AL 31/12/2023 |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
| <i>I – Fondo di dotazione dell'ente</i> | 5.576.567 | | 5.576.567 |
| <i>III – Patrimonio libero:</i> | 863.130 | 79.770 | 942.900 |
| 1) Riserve di utili o avanzi di gestione | 263.130 | 79.770 | 342.900 |
| 2) Altre riserve | 600.000 | | 600.000 |
| <i>IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio</i> | 79.770 | | 147.533 |
| Totale | 6.519.467 | 79.770 | 6.667.000 |

L'Associazione non presenta impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

L'Associazione non presenta debiti per erogazioni liberali condizionate.

8. RENDICONTO GESTIONALE

Il bilancio al 31\12\2023 presenta elementi di ricavo in linea con quanto era prevedibile, considerando anche che ad aprile è stato aperto il nuovo servizio a Quarto d'Altino del centro diurno integrato, al contrario invece dei costi dove alla voce "oneri finanziari" gli interessi passivi su mutui sono più che raddoppiati generando un aumento non prevedibile.

Riportiamo nel seguito il dettaglio delle principali voci che compongono le singole poste.

| ONERI E COSTI | | | |
|---|------------------|--|------------------|
| A) Costi e oneri da attività di interesse generale | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 164.685 | GENERI DI VITTUARIA | 357 |
| | | PRODOTTI PER L'IGIENE | 5.737 |
| | | PRODOTTI PER INCONTINENZA | 95.622 |
| | | PROD.SANITARI E FARMACEUTICI | 2.711 |
| | | MATERIALE DI CONSUMO | 24.805 |
| | | BENI INFERIORI A 516 EURO | 13.566 |
| | | AUSILI E ATTREZZATURE | 5.610 |
| | | CONTENZIONI E MATERIALI PER OSPITI | 5.396 |
| | | DIVISE DIPENDENTI | 4.002,70 |
| | | SPESE CARBURANTE AUTOMEZZI | 6.879 |
| 2) Servizi | 2.745.428 | SERVIZI DI OPERATORE D'ASS. | 102.287 |
| | | SERVIZI DI ASSISTENZA INFERM. | 801.083 |
| | | SERVIZIO MEDICO E FISIOTERAPICO | 26.298 |
| | | SERVIZIO DI LAVANDERIA | 88.491 |
| | | SERVIZIO DI PULIZIA | 330.797 |
| | | SERVIZIO DI CUCINA | 541.884 |
| | | LAVANDERIA OSPITI | 72.230 |
| | | SERVIZIO PODOLOGO | 2.310 |
| | | SERVIZIO PARRUCCHIERA | 732 |
| | | SERVIZIO ASPORTO RIFIUTI SPECIALI | 9.367 |
| | | SPESE LEGALI E NOTARILI | 2.396 |
| | | ENERGIA ELETTRICA | 236.458 |
| | | GAS METANO | 89.123 |
| | | ACQUEDOTTO | 25.116 |
| | | SPESE TELEFONICHE | 8.793 |
| | | CANONI ASSISTENZA E MANUTENZIONI | 265.485 |
| | | ASSICURAZIONI ENTE | 24.763 |
| | | SPESE DI PUBBLICITA' | 976 |
| | | SPESE DI TIPOGRAFIA | 366 |
| | | SPESE RISTORANTE | 1.629 |
| | | SPESE DI CONSULENZA | 83.768 |
| | | SPESE ANIMAZIONE | 5.708 |
| | | SPESE PER CORSI FORMAZIONE | 25.369 |
| 4) Personale | 2.604.676 | PSICOLOGO | 49.986 |
| | | LOGOPEDISTA | 21.651 |
| | | FISIOTERAPISTA | 71.878 |
| | | OPERATORI SOCIO SANITARI QA | 593.107 |
| | | EDUCATRICI QA | 31.806 |
| | | ASSISTENTE SOCIALE QA | 54.600 |
| | | OPERATORI SOCIO SANITARI CSS | 1.199.514 |
| | | EDUCATRICI CSS | 56.885 |
| | | COORDINATRICE CASALE | 54.334 |
| | | COORDINATRICE INFERMIERISTICA | 47.641 |
| | | AMMINISTRATIVI | 293.940 |
| | | RIMBORSI PIE' DI LISTA | 238 |
| | | ASSISTENTE SOCIALE CSS | 20.057 |
| | | F.DO ASS.SAN. INTEGRATIVA UNEBA | 8.696 |
| | | F.DO ASS.SAN. INTEGRATIVA FASDAPI | 850 |
| | | COSTI F.DI PENSIONE-PREV.COMPLEMENTARE | 4.741 |
| | | COSTI FORMAZIONE PROFESSIONALE (IDI) | 67 |
| | | SERVIZIO MANUTENZIONE | 69.208 |
| | | ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE | 124 |
| | | COSTI WELFARE | 24.120 |
| | | PRESTAZIONI LAVORO OCCASIONALI | 1.234 |
| 5) Ammortamenti | 706.981 | AMM.TO IMMOBILI QUARTO D'A. | 205.354 |
| | | AMM.TO IMPIANTI QUARTO D'A. | 705 |
| | | AMM.TO ATTREZZATURE QUARTO | 1.755 |
| | | AMM.TO ARREDI E MOBILI QUARTO D'A. | 45.726 |
| | | AMM.TO IMMOBILI CASALE S.SILE | 345.937 |
| | | AMM.TO IMPIANTI CASALE S.SILE | 13.764 |
| | | AMM.TO ATTREZZATURE CASALE | 7.598 |
| | | AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI CASALE | 6.615 |
| | | AMM.TO IMMOBILI VILLA ZILLOTTO | 48.070 |
| | | AMM.TO IMPIANTI VILLA ZILLOTTO | 12.914 |
| | | AMM.TO SOFTWARE / HARDWARE | 18.542 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 407.711 | COSTI E ONERI INDETRAIBILE | 1.404 |
| | | SPESE CANCELLERIA E STAMPATI | 11.844 |
| | | SPESE BOLLI E ASSICURAZIONI AUTOMEZZI | 4.126 |
| | | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE | 17.476 |
| | | OMAGGI E FESTIVITA' | 2.799 |
| | | SPESE VARIE GENERALI | 9.079 |
| | | INTERESSI PASSIVI SU MUTUI | 314.037 |
| | | SPESE E ONERI BANCARI | 10.000 |
| | | EROGAZIONI LIBERALI | 5.130 |
| | | ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI | 190 |
| | | IMPOSTE E TASSE | 2.933 |
| | | IMPOSTE ASPORTO RIFIUTI | 28.693 |
| 8) Rimanenze iniziali | 55.585 | RIMAN. INIZIALI QUARTO | 2.067 |
| | | RIMAN. INIZIALI CASALE | 53.518 |
| Totale | 6.685.065 | | 6.685.065 |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | | |
| 7) Altri oneri | 4.509 | SPESE ASSOCIATIVE | 1.390 |
| | | ASSICURAZIONI AMMINISTRATORI | 3.119 |
| Totale | 4.509 | | 4.509 |
| Imposte | 82.501 | IRAP | 77.253 |
| | | IRES | 5.248,00 |
| Totale | 82.501 | | 82.501 |

| PROVENTI E RICAVI | | | |
|---|------------------|--|-----------|
| A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | | | |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | 770 | QUOTE SOCI CA' DEI FIORI | 770 |
| 4) Erogazioni liberali | 94.105 | DONAZIONI | 7.201 |
| | | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO | 63.446 |
| | | OMAGGI E LIBERALITA' | 485 |
| | | CONTRIBUTI FONDO FOR.TE | 22.973 |
| 5) Proventi del 5 per mille | 2.759 | 5 X MILLE | 2.759 |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 3.754.336 | RETTE OSPITI CENTRO DIURNO CASALE | 157.820 |
| | | RETTE OSPITI CENTRO DIURNO QUARTO | 45.994 |
| | | RETTE OSPITI QUARTO D'ALTINO | 1.040.543 |
| | | RETTE OSPITI CASALE SUL SILE | 2.402.067 |
| | | REC. PREST. ACCESSORIE OSPITI CD CASALE | 75.426 |
| | | RECUPERO PREST. ACCESSORIE OSPITI QUARTO | 32.486 |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici | 2.922.118 | CONTRIBUTI RIABILITAZIONE Q.A. | 35.779 |
| | | CONTRIBUTI RIABILITAZIONE CASALE S.S. | 62.882 |
| | | RETTE COMUNI | 16.693 |
| | | RETTE COMUNI | 21.112 |
| | | RIMBORSO SPESE ATT. MEDICO art.5 QA | 26.300 |
| | | RETTE REGIONE CD CASALE | 60.934 |
| | | RETTE REGIONE | 936.893 |
| | | RETTE REGIONE | 1.761.526 |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi | 97.223 | INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI | 28.087 |
| | | RICAVI PER RIMBORSI QUARTO | 114 |
| | | RICAVI PER RIMBORSI CASALE | 354 |
| | | ABBUONI ATTIVI | 26 |
| | | SOPRAVVENIENZE ATTIVE | 55.259 |
| | | ARROTONDAMENTI ATTIVI | 11 |
| | | RIMBORSO COSTI CUCINA | 13.371 |
| 11) Rimanenze finali | 8.298 | RIMAN.FINALI QUA | 4.232 |
| | | RIMAN.FINALI CSS | 4.066 |
| Totale | 6.879.609 | | |
| D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | | | |
| 3) Da patrimonio edilizio | 40.000 | IMMOBILE LE CRETE | 40.000 |
| Totale | 40.000 | | |

L'immobile denominato "Immobile Le Crete" di cui avevamo la proprietà dal 2022, è stato venduto il 9 maggio 2023 per far fronte parzialmente al debito dell'ospite M.A., il ricavato dalla vendita dell'immobile è stato collocato nel bilancio nel conto economico tra i ricavi alla voce proventi diversi.

9. EROGAZIONI LIBERALI

Le erogazioni liberali che riceviamo da privati sono di piccolo importo, spesso derivanti dalla rinuncia a restituzione di importi a credito da parte dei familiari di ospiti purtroppo deceduti.

Si evidenzia che, in ottemperanza a quanto previsto dal Principio contabile per gli ETS OIC 35 tra le erogazioni liberali senza vincoli sono stati iscritti anche i contributi straordinari pubblici, erogati per supportare il ns Ente nella difficile contingenza determinata dall'emergenza Covid e dai rincari energetici, pari nel 2023 ad € 63.446,00.

10. RISORSE UMANE. LAVORATORI E VOLONTARI

La tabella che segue riporta il personale in organico al 31/12/2023 raffrontato a quello dell'anno precedente e il numero di volontari iscritti al registro dei volontari di cui all'art. 17, comma 1 del D.Lgs. 117/2017.

| QUALIFICHE PERSONALE | ANNO 2023 | ANNO 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Direttore | 1 | 1 |
| Responsabile Amm.vo | 1 | 1 |
| Amministrativi | 3 | 3 |
| Educatori | 3 | 3 |
| Logopedisti | 1 | 1 |
| Fisioterapisti | 3 | 3 |
| Psicologi | 2 | 2 |
| Coordinatori Struttura | 1 | 1 |
| Coordinatori Infermieri | 1 | 1 |
| Operatori Socio Sanitari | 63 | 60 |
| Addette Assistenza | 2 | 2 |
| Manutentori | 2 | 2 |
| Assistenti Sociali | 2 | 2 |
| TOTALE A | 84 | 82 |
| SERVIZI ESTERNI | | |
| Infermieri | 13 | 16 |
| Operatori Socio San. Interinali | 3 | 2 |
| Personale Cucina | 10 | 12 |
| Personale Coop.Pulizia | 12 | 12 |
| TOTALE B | 38 | 42 |
| TOTALE A + B | 123 | 124 |
| VOLONTARI | 46 | 43 |

I dipendenti diretti sono 84 (aumentati di 2 unità rispetto al 2022) oltre a 3 dipendenti interinali.

Dal 2023 gli infermieri (14) sono in libera professione. La scelta di utilizzare dei professionisti ha portato enormi benefici sia alla qualità dell'assistenza agli ospiti, sia all'organizzazione della struttura.

Gli Oss, seppur in aumento rispetto allo scorso anno, sono ancora figure difficili da reperire e per le quali avremmo bisogno di incrementare l'organico.

Sono esternalizzati i seguenti servizi:

- ✓ **servizio di sanificazione**, con 12 addetti in appalto alla Cooperativa “**I Cerchi**”;
- ✓ **servizio ristorazione**, con 10 addetti in appalto alla ditta “**Ristorazione Ottavian**”

Inoltre sono previsti il Servizio di Parrucchiera e il Servizio del Podologo (entrambi su richiesta dell'ospite).

Operano inoltre all'interno della struttura di Casale sul Sile tre medici convenzionati ULSS mentre a Quarto d'Altino sono due.

Nel corso del 2023 sono stati accolti 232 anziani, nello specifico 167 donne e 65 uomini.

Registro Volontari

I volontari iscritti al registro volontari presso le nostre strutture sono n.46. Nel 2023 il loro numero è aumentato di 3 unità.

Come in passato anche nel 2023 la loro presenza è stata costante e continua, il loro apporto è stato fondamentale per portare avanti molti progetti a favore dei nostri ospiti, attività che si sono svolte sia all'interno che all'esterno delle strutture. I Ns volontari si sono dimostrati sempre disponibili a nuove iniziative, hanno partecipato ai compleanni e alle funzioni religiose, durante le festività si sono resi protagonisti/e nell'animare ed intrattenere gli ospiti.

11. COMPENSI

Tutti i titolari di cariche sociali svolgono gratuitamente il proprio ruolo all'interno dell'Associazione.

12 PATRIMONI DESTINATI

L'Associazione non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

13.OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

14. DESTINAZIONE DELL'AVANZO

Il Consiglio direttivo propone la seguente destinazione dell'avanzo di gestione:

| | |
|--|---------------------|
| Avanzo di gestione al 31/12/2023 | EURO 147.533 |
| a Patrimonio libero : riserve di utili o avanzi di gestione; | Euro 147.533 |

15. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nel 2023 l'Associazione Ca' dei Fiori onlus ha continuato a lavorare per recepire la **DGRV 996 del 9 agosto 2022** che ha introdotto la graduatoria unica ULSS delle impegnative di residenzialità, che ha eliminato la classificazione di I e II livello cognitivo relativamente all'accesso nelle strutture degli ospiti non autosufficienti convenzionati, unificando la quota sanitaria ad euro 52/giorno.

Nel corso del 2023 i casi di Covid si sono praticamente annullati e di conseguenza anche gli screening e gli aggiornamenti del Piano di Sanità Pubblica, favorendo il ritorno alla normalità. Sono rimasti solo i tamponi nei casi sospetti e la somministrazione dei **vaccini** anti Covid per tutte le dosi previste.

Come da normativa si effettuano periodicamente le rivalutazioni sul grado di autonomia e bisogni assistenziali (la rilevazione del peggioramento delle condizioni di salute di tutti gli anziani residenti) attraverso l'aggiornamento della scheda di Valutazione Multidimensionale dell'Anziano (SVAMA).

Nel corso del 2023 sono state effettuate le riunioni settimanali di **Unità Operativa Interna (UOI)** con tutte le figure professionali e le riunioni mensili di **“staff”**.

A tutti gli ospiti è garantita un'assistenza socio-sanitaria e alberghiera 24 ore su 24 per 365 giorni all'anno. Sono previste le figure dei Tutor e dei Referenti per ogni nucleo.

Nelle nostre residenze entrano non solo persone bisognose d'aiuto, con livelli di autosufficienza assai compromessi, ma anche persone con una precaria situazione socio economica.

Il bacino d'utenza del nostro centro servizi è molto vario e spazia nei Comuni di: Casale sul Sile, Treviso, Mogliano Veneto, Casier, Silea, Roncade, Monastier, Paese, Quinto di Treviso, Villorba, Venezia, Marcon, Quarto d'Altino e Preganziol. Esiste da tempo una collaborazione con i suddetti Comuni per accogliere anche casi di emergenza sociale.

Sono stati sporadici e sempre monitorati i casi di insolvenza nel pagamento delle rette,

Nel 2022 la Direzione e gli uffici amministrativi sono stati impegnati nelle domande e nella valutazione da parte dell'Azienda Zero che hanno portato all'ottenimento del rinnovo dell'Accreditamento Istituzionale sia del Centro servizi "C. Cosulich" di Casale sul Sile, sia del Centro servizi "Ca' dei Fiori" di Quarto d'Altino.

L'ente inoltre ha ottenuto la conferma dell'autorizzazione all'esercizio per il **nuovo Centro Diurno di Quarto D'Altino** a partire dal 27/02/2023. L'avvio del servizio è avvenuto da aprile 2023 con una capacità ricettiva di 10 anziani. Successivamente è stato chiesto l'accreditamento e l'iter è in corso.

Per la struttura di Quarto d'Altino si mantiene un posto letto di ATNP (Accoglienza Temporanea Non Programmata) all'interno del progetto Continuità Ospedale-Territorio dell'Azienda Ulss 3 Serenissima con gli obiettivi di arricchire l'offerta territoriale e individuare risposte adeguate alle problematiche relative alle dimissioni critiche.

Al **Centro Diurno di Casale**, si è ritornati ad avere continuità a regime nelle presenze degli ospiti.

Nel 2023 l'Associazione Ca' di Fiori ha proseguito il servizio pasti a domicilio attivato con la collaborazione dei servizi sociali del Comune di Casale sul Sile; hanno usufruito di tale servizio n. **8 utenti**. Inoltre si è avviato il dialogo con il Comune per la fornitura di **pasti a domicilio** nel territorio di Quarto D'Altino, coinvolgendo anche le associazioni di volontariato del territorio.

I costi relativi ai vari presidi sanitari, i farmaci e la consulenza medica sono sostenuti dall'Ulss 2 Marca Trevigiana e Ulss 3 Serenissima, nei limiti disposti dall'apposita convenzione e solo per le persone non autosufficienti, mentre per le altre figure professionali, fisioterapista, logopedista e psicologa, si riceve un contributo pro capite per giorni di presenza a parziale copertura dei costi sostenuti.

Adempimenti normativi

L'Azienda Zero ha introdotto delle visite di monitoraggio delle strutture sociosanitarie. Nel corso del 2023 è stata effettuata la visita di monitoraggio da parte dell'Ulss 3 presso la struttura di Quarto per valutare le procedure interne attraverso una check list su aspetti formativi, infermieristici e di ambiente di lavoro e sicurezza. La visita ha avuto esito positivo. E' prevista per l'inizio del 2024 anche la visita di monitoraggio dell'Ulss 2 per la struttura di Casale.

Le normative sull'igiene dei prodotti alimentari HACCP sono verificate e rispettate.

Sulla sicurezza dei luoghi di lavoro, sono effettuati i controlli periodici previsti dal DL 81/08 ed inoltre l'Associazione ha attivato corsi di formazione interna del personale.

Per la normativa sulla privacy sono stati effettuati degli incontri formativi per esaminare la documentazione e le procedure.

E' stata introdotta la procedura interna prevista dalla normativa sul Whistleblowing.

Questionario ospiti e familiari

Nel 2023 il questionario di soddisfazione del servizio è stato somministrato a tutti i familiari e agli ospiti del centro servizi. Ai familiari è stato ancora somministrato in forma digitale utilizzando questionario Google con una buona risposta di partecipazione.

16. EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

La gestione nel 2023 ha raggiunto una fase di stabilizzazione economica/finanziaria grazie alla costante capienza media degli Ospiti nelle due strutture dopo il periodo della pandemia. Anche l'apertura del centro diurno a Quarto d'Altino con capienza massima di 10 ospiti, ha ulteriormente aumentato gli introiti delle rette anche se da aprile 2023, garantendo maggiore stabilità nella gestione e dei flussi finanziari.

17. ATTIVITA'

Progetto comunicazione

Nel corso del 2023 è proseguito il progetto "Ca' dei Fiori News" il giornale dell'Associazione prodotto con i contenuti dei dipendenti, dei soci e dei collaboratori con particolare riferimento alle iniziative delle strutture e qualche stimolante intrattenimento per gli ospiti.

Inoltre continua con buoni riscontri la promozione degli eventi e delle iniziative rivolti agli anziani tramite una Pagina Facebook dell'ente con il progetto "FioriBook" al fine di sostenere le due strutture e far conoscere il lavoro che viene svolto.

Welfare e riconoscimenti per i dipendenti

Nel 2023 il Consiglio direttivo in via sperimentale ha adottato un sistema premiante legato alla presenza al lavoro chiamato "indennità di presenza" che prevede di riconoscere al dipendente € 8 al g di presenza, inoltre a fine anno ha previsto un welfare aziendale pari ad euro 250,00 per ciascun dipendente in forza, beneficiando di buoni utilizzabili in tutti gli esercizi convenzionati, anche on line, attraverso la piattaforma "Tre cuori". L'elemento garanzia di € 30 mensili nel 2022 era stato trasformato in welfare, nel corso del 2023 tutto è cambiato ed è stato inserito direttamente nel minimo tabellare portando ad un aumento del contratto di lavoro.

Attività e progetti

Durante l'esercizio 2023 si sono adottate le misure necessarie per svolgere le consuete attività animative quotidiane, soprattutto quelle di gruppo. Tutte le figure professionali dei Centri Servizi si sono significativamente impegnate per trasformare le attività precedentemente programmate in interventi e servizi rivolti agli ospiti nonostante il mantenimento di misure di sicurezza.

Lo staff dei professional ha presentato i progetti elaborati per l'anno 2023 divisi per aree:

1. area coordinamento
2. area educativa
3. area fisioterapica
4. area psicologica
5. area logopedica

Per ogni area è prevista la formazione del personale OSS.

I progetti sono descritti nel Bilancio Sociale 2023.

Formazione interna

E' continuato il progetto formativo finanziato dal Fondo forte e gestito dall'ente di formazione Master For con lezioni in presenza.

Come di consueto si sono raccolti i bisogni formativi e le proposte formative da parte del personale mediante la somministrazione di un questionario.

18. COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

I costi e i proventi figurativi, riportati in calce al rendiconto gestionale ineriscono:

- 1) all'impiego di volontari iscritti nel registro di cui all'art. 17, comma 1 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni

Per determinare il valore economico di tali poste, in conformità a quanto previsto dal DM 5/3/2020, si è fatto riferimento alla «retribuzione oraria lorda prevista per la corrispondente qualifica dei contratti collettivi di cui all'art. 51 del decreto legislativo 15 giugno 2015, n°81» .

Tale valore è stato ritenuto adeguato sia per la determinazione del costo figurativo, sia per quella del provento figurativo derivante dall'apporto "liberale" di ciascun volontario.

| ANNO | N° VOLONTARI | FUNZIONE | ORE DI ATTIVITA' | COSTO LORDO ORARIO | TOTALE |
|------|--------------|-------------------------|------------------|--------------------|-------------|
| 2022 | 43 | ANIMAZIONE E ASSISTENZA | 1040 | € 18,56 | € 19.302,00 |
| 2023 | 46 | ANIMAZIONE E ASSISTENZA | 1425 | € 18,56 | € 26.448,00 |

- 2) al riconoscimento di un contributo – sotto forma di “riduzione retta” - all’Ospite Sig.ra M.A, per La quale, a seguito della riduzione del contributo riconosciutoLe dal Comune, il Consiglio dell’Associazione ha deciso ridurre la di € 18,50 al giorno per un totale annuo di € 7.847,50.

19. RACCOLTA FONDI

Non è stata svolta alcuna raccolta fondi in particolare, l’Associazione comunque partecipa a diverse manifestazioni del territorio come i “mercatini di Natale” e “Io gioco con te” lo fa in forma volontaria e totalmente gratuita per far conoscere la propria attività e presenza nei comuni di insediamento.

20. CONTRATTI/CONVENZIONI CON PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI

- Accreditalenti e autorizzazioni Regione Veneto per le 2 RSA di Quarto d’Altino e Casale sul Sile
- Convenzione ULSS2 per la RSA di Casale e ULSS 3 per la RSA di Quarto d’Altino
- Convenzione con il Comune di Casale sul Sile per la fornitura domiciliare dei pasti agli anziani che usufruiscono del servizio di assistenza domiciliare comunale

21. INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 04 agosto 2017 art. 1 commi 125-129, che ha imposto l'obbligo di indicare in bilancio "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere" si riportano di seguito gli estremi dei relativi importi:

- attribuzione 5 per mille:
soggetto erogante Stato Italiano il 12/12/2023 importo € 2.759,06
- Contributi a fondo perduto D.D.R n.99/28/12/23
soggetto erogante Regione Veneto importo € 13.445,96
- Contributo a sostegno Enti del 3° Settore aumento costi energia
Soggetto erogante Invitalia il 19/01/2024 importo € 50.000,00

Si fa notare che è ancora in essere il finanziamento erogato nel 2018 da Regione Veneto per euro 3.000.000,00 rimborsabili in 25 anni (finanziamento a tasso zero)

Si evidenzia, inoltre, che i fondi incassati a seguito della raccolta del 5 per mille sono stati destinati dall'Associazione per acquisto di carrozzine per anziani.

22. PRIVACY

L'Associazione ha adempiuto agli obblighi imposti dal Regolamento UE 2016/679 in materia di privacy redigendo la documentazione richiesta e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

CONCLUSIONI

L'anno 2023 ha visto finalmente il ritorno alla normalità, dopo tre anni segnati dalla pandemia. Il Consiglio direttivo con il Presidente Marcassa, il Vicepresidente Munarin e i consiglieri, il direttore, tutti i dipendenti e collaboratori, hanno adottato tutte le misure necessarie per garantire sempre l'accoglienza e l'assistenza dell'anziano.

L'anno 2023 è stato il primo anno nel quale abbiamo potuto portare a regime l'ospitalità nelle nostre strutture di Casale e Quarto introitando nuove risorse. Nel contempo abbiamo dovuto far fronte ad un aumento degli interessi sui mutui non prevedibili.

Per il 2023 la Direzione si propone il perseguimento di obiettivi e attività che si articolano principalmente nei seguenti punti:

- Inserimento e accoglienza di nuovi ospiti privati e convenzionati fino alla capienza a regime delle strutture.
- Accredimento del nuovo Centro Diurno integrato di Quarto D'Altino.
- Analisi della evoluzione della normativa sul Terzo Settore con la speranza che si completi la Riforma permettendo all'Associazione l'ottenimento della qualifica di ETS.
- In seguito al trasferimento degli uffici, l'obiettivo della sistemazione della casetta gialla e in particolare dei locali ex uffici per recuperare degli spazi e renderli utilizzabili per attività a favore della comunità anziana in convenzionamento con il Comune.

La gestione dell'esercizio al **31/12/2023** chiude con un avanzo di gestione di € 147.533

(€ 79.770 nel 2022) al netto delle imposte e ammortamenti.

Signori Soci,
Vi ringraziamo per la fiducia accordataci,

Quarto d'Altino 2 aprile 2024

Il Consiglio Direttivo
Il Presidente
Loredano Marcassa