

**ASSOCIAZIONE CARITATIVA
CASA DI RIPOSO SACRO CUORE DI GESU' – ONLUS**

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2022

INFORMAZIONI GENERALI

L'Associazione, alla luce del perdurare del periodo transitorio della riforma del Terzo Settore, è rimasta nel suo stato di Onlus anche nell'anno 2022, e risulta regolarmente iscritta presso l'anagrafe Onlus dell'Agenzia delle Entrate alla data del 31 dicembre 2022. La suddetta riforma, approvata nel corso dell'anno 2017 con Decreto Legislativo (cosiddetto Codice del Terzo Settore) comporterà, dopo l'iscrizione al Runts (Registro Unico del Terzo Settore) alcune modifiche nell'inquadramento complessivo della nostra Associazione. Nel corso dell'anno 2021 sono stati effettuati gli atti obbligatori in preparazione a tale iscrizione (modifica dello Statuto con delibera assembleare), che ad oggi non è stata ancora effettuata in quanto la normativa prevede che le Onlus potranno iscriversi al Runts entro il 31 marzo dell'anno successivo a quello in cui la Commissione Europea avrà approvato i regimi fiscali previsti per gli enti del terzo settore, con molta probabilità quindi entro il 2024.

Poiché l'iscrizione immediata comporterebbe la cancellazione automatica dal registro delle Onlus e la conseguente perdita di tutte le agevolazioni previste per le stesse, e il non poter fruire ancora del regime fiscale agevolato previsto per gli Enti del Terzo Settore, seppur iscritti al Runts, si è scelto di rinviare l'iscrizione al Runts tra il 1° gennaio e il 31 marzo 2024.

In adeguamento alla nuova normativa per gli ETS, abbiamo provveduto a redigere il presente bilancio d'esercizio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di Missione, come previsto dall'art. 13 – commi 1 e 2 – del decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 117 che disciplina il Codice del Terzo Settore, e del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 relativo alla adozione della modulistica di bilancio del terzo settore.

Missione perseguita

L'Associazione persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità di assistenza morale e materiale in campo sociale e sanitario agli anziani bisognosi. Come cita lo Statuto svolge "attività di beneficenza, di intervento e soccorso nella ispirazione cristiana fondata sul messaggio del Vangelo e dell'insegnamento della Chiesa Cattolica verso gli anziani".

Attività di interesse generale

Come previsto dallo Statuto, per il perseguimento delle sue finalità, l'Associazione svolge le attività di interesse generale individuate alle lettere "a", "b" "d" "i" "u" dell'art. 5 del decreto Legislativo n.117 del 3.7.2017 e precisamente:

- a) Interventi e servizi sociali ai sensi dell'art. 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000 n. 328 e successive modifiche, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992 n. 104 e alla legge 22 giugno 2016 n. 112 e successive modifiche
- b) Interventi e prestazioni sanitarie
- d) attività culturali di interesse sociale con finalità educativa
- i) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo
- u) beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale a norma del presente articolo

Come già indicato l'Associazione attualmente è Onlus iscritta all'Anagrafe nazionale Onlus e adotta il regime fiscale previsto per le stesse.

Sede

L'Associazione ha sede nel Comune di Viareggio, via S. Antonio Pucci 65 e non ha sedi secondarie.

ASSOCIATI E PARTECIPAZIONE ALLA VITA DELL'ENTE

Nell'anno 2022 hanno versato la quota sociale n. 53 Soci, principalmente cittadini legati affettivamente alla struttura in quanto istituzione storica della città di Viareggio. Non vi sono attività dell'Associazione riservate agli associati, i quali vengono convocati alle assemblee annuali come previsto dalle norme statutarie. Tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione e dell'Organo di Revisione sono Soci.

PERSONALE DIPENDENTE E VOLONTARI

L'Associazione ha n. 2 lavoratori dipendenti, rispettivamente un Direttore di Struttura e un impiegato contabile. La struttura si avvale di n 14 volontari AVO iscritti nel registro dei volontari, che svolgono la loro attività in modo non occasionale, secondo un programma di attività concordato con la direzione e la presidenza, pari a 33 ore settimanali.

Nella Struttura prestano il loro servizio n 3 suore, svolgendo compiti di assistenza religiosa e coadiuvazione al personale infermieristico, in base alla convenzione in essere con la Congregazione delle Suore Ministre degli Infermi di San Camillo (presente in struttura fin dal 1920). Nel corso dell'anno 2022 è venuta a mancare Suor Gerarda che da molti anni prestava la sua assistenza agli anziani, e Suor Anna Maria è stata trasferita al pensionato per limiti di età. In sostituzione sono arrivate due suore più giovani, Suor Fidelia e Suor Teresa.

DIFFERENZE RETRIBUTIVE TRA LAVORATORI DIPENDENTI

In base all'art. 8 comma 2 del Dlgs 117/2017 in materia di trattamento salariale, l'Associazione non corrisponde retribuzioni superiori del quaranta per cento rispetto a quelli previsti dal contratto collettivo applicato per le rispettive qualifiche e mansioni.

COMPENSI AGLI ORGANI SOCIALI

Nessuno degli organi sociali percepisce un compenso dall'Associazione.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

L'Associazione non controlla società o enti, né possiede quote di partecipazione in imprese. Non vi sono persone o enti in grado di esercitare un controllo patrimoniale e finanziario sull'Associazione.

ALTRE INFORMAZIONI

Con riferimento alle informazioni ex art. 1 comma 125 della legge 4 agosto 2017 n. 124, si evidenzia che l'Associazione nell'anno 2022 ha incassato in data 16 dicembre 2022 il contributo del 5 per mille anno 2020 per un importo di euro 12.400,28.

PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Nel compilare il presente bilancio di esercizio si è tenuto conto dei seguenti principi:

- I valori patrimoniali sono stati esposti in base ad una valutazione reale dei beni e in un'ottica di continuazione dell'attività
- I valori economici sono stati esposti in base al loro effettivo costo/ricavo, applicando il principio di competenza, come previsto dalla normativa ETS per gli enti con ricavi, proventi o entrate superiori a 220.000 euro
- Come previsto dalla nuova normativa, sono stati adottati gli schemi di bilancio (stato patrimoniale e rendiconto gestionale) previsti per gli enti del terzo settore, operando una classificazione dei conti diversa da quella degli anni precedenti e raggruppando le voci in base alle sezioni previste nella rendicontazione (attività di interesse generale, attività finanziarie e patrimoniali, costi e oneri di supporto generale).

STATO PATRIMONIALE

DETTAGLIO VOCI DELL'ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI

Non ne risultano

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Non ne risultano

Immobilizzazioni Materiali

Rappresenta il valore iscritto al costo di acquisto e ammortizzato secondo le vigenti normative. Nell'anno di acquisizione la quota di ammortamento è stata imputata al cinquanta per cento. L'ammortamento dell'esercizio è stato calcolato in base alle seguenti aliquote:

- Mobili e arredi: 10% quota imputata € 9.266,30
- Impianti: 15% quota imputata € 6.139,34
- Macchine e attrezzature: 12,50% quota imputata € 7.489,95
- Autoveicoli: 20% quota imputata € 3.950,00
- Corredi camere: 40% quota imputata € 1.637,05
- Macchine ufficio: 20% quota imputata € 594,40
- Attrezzatura cucina: 25% quota imputata € 1.535,29

I fabbricati sono valutati in base alla loro acquisizione, ovvero per il valore di costo sostenuto per l'immobile sede dell'Associazione, e al valore catastale per gli immobili pervenuti a seguito di eredità e donazioni. Nel corso dell'anno 2022 è stato alienato l'immobile denominato "Via Verdi", con atto di vendita in data .

| BENI STRUMENTALI | IMPIANTI | ATTREZZATURE | ALTRI BENI |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| VALORE INIZIO ESERCIZIO | 84.995,83 | 167.561,43 | 186.796,59 |
| INCREMENTI PER ACQUISIZIONI | | +12.453,15 | |
| DECREMENTI PER DISMISSIONI | | | |
| FONDO AMMORTAMENTO | -63.407,49 | -146.417,84 | -182.090,87 |
| VALORE ISCRITTO A BILANCIO | 21.588,34 | 33.596,74 | 4.705,72 |

Immobilizzazioni Finanziarie

Si tratta di titoli iscritti al valore nominale di acquisto, in deposito presso BPM-Cassa Risparmio di Lucca per euro 2.900,00 e presso Banca Intesa per euro 15.039,68.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze in quanto i materiali di consumo non sono più a nostro carico.

Crediti

Sono indicati al valore di realizzo e comprendono:

- Crediti verso clienti per fatture da emettere euro 52.702,35 relativi a contributi per convenzioni di competenza 2022 e fatture da emettere per rimborsi spese euro 1.685,31
- Crediti verso clienti per euro 50.626,99 relativi ai contributi per convenzioni sanitarie e sociali con gli enti territoriali da incassare.
- Crediti verso soggetti privati per euro 24.460,50 relativi a contributi arretrati ospiti
- Crediti verso privati per euro 825.859,37 relativo alla quota parte del patrimonio derivante dall'Eredità Iacomelli diversa da beni immobili
- Crediti tributari per acconti imposte versati per euro 3.747,00
- Credito da Bonus Energia euro 13.854,17
- Crediti per imposte anticipate euro 22,50 su interessi attivi bancari
- Altri crediti per euro 734.453,31 comprendenti depositi cauzionali (1.024,75) spese anticipate per eredità Verdiani (306.653,55) somme accantonate per legato Iannella (188.000,00) e per legato Besleaga (184.000,00) anticipi a fornitori (639,04) somme corrisposte a Del Polito Mario (3.000,00) affitti da incassare (19.216,00) verso La Gardenia per note di credito da ricevere (28.757,33) anticipo spese eredità Iacomelli (3.162,64).

| CREDITI VERSO ENTI CONVENZIONATI | CREDITO 31.12.2022 |
|-------------------------------------|--------------------|
| USL TOSCANA NORD OVEST VIAREGGIO | 39.083,64 |
| USL TOSCANA NORD OVEST MASSA | 1.599,60 |
| USL TOSCANA NORD OVEST PISA | 4.798,80 |
| COMUNE DI VIAREGGIO SERVIZI SOCIALI | 4.210,67 |
| COMUNE DI CAMAIORE SERVIZI SOCIALI | 934,28 |
| TOTALE | 50.626,99 |

| CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE | IMPORTO |
|--|------------------|
| USL TOSCANA NORD OVEST VIAREGGIO | 43.989,00 |
| USL TOSCANA NORD OVEST MASSA | 1.652,92 |
| USL TOSCANA NORD OVEST PISA | 4.958,76 |
| COMUNE DI VIAREGGIO SERVIZI SOCIALI | 1.135,71 |
| COMUNE DI CAMAIORE SERVIZI SOCIALI | 965,96 |
| TOTALE | 52.702,35 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ve ne sono

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo, euro 4.876,91 quale denaro in cassa risultante al 31 dicembre 2022, euro 1.100,00 in assegni ed euro 524.233,81 quali depositi di c/c bancari corrispondenti ai saldi contabili dei relativi estratti conto bancari e postali di fine anno.

Ratei e risconti Attivi

Sono stati rilevati per euro 2.606,47 per interessi attivi di c/c (euro 6,14) per premio Inail (euro 26,26) per assicurazioni (2.364,07) per manutenzione impianti (210,00).

DETTAGLIO VOCI DEL PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione

Patrimonio risultante dalla gestione dell'Associazione nel corso degli anni, per l'importo attuale di euro 6.968.385,56

Altre riserve

Nelle altre riserve figura l'importo di euro 150.000,00 quale riserva di solidarietà.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Non ve ne sono

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo di euro 52.651,25 comprende le quote tfr accantonate nel corso degli anni per i dipendenti dell'Associazione.

D) DEBITI

Verso Banche

I debiti verso gli istituti di credito sono formati principalmente da mutui e finanziamenti ottenuti per finanziare l'attività dell'Associazione. Gli importi iscritti a bilancio comprendono:

- BPM mutuo ipotecario per l'importo residuo di euro 94.798,91
- Banca Intesa finanziamento chirografario per l'importo residuo di euro 29.085,92

Debiti per erogazioni liberali condizionate

L'importo di euro 1.579.132,19 è composto dalle somme incassate in conto Eredità Verdiani depurate dalle spese sostenute per l'eredità nel corso degli anni, e corrisponde alle somme utilizzate dall'Associazione e alle somme presenti nel c/c dedicato.

Verso Fornitori per fatture da ricevere

Si tratta di costi di competenza 2022 le cui fatture sono state emesse nel 2023 per complessivi euro 19.991,21 per utenze e conguaglio spese di smaltimento rifiuti speciali.

Verso Fornitori

I debiti v/fornitori per euro 481.874,68 si riferiscono interamente a fatture ricevute la cui scadenza cade nell'esercizio successivo.

Debiti tributari e verso istituti di previdenza

Si riferiscono a ritenute fiscali da versare per euro 1.920,93 e contributi Inps e Inail per euro 3.111,00 relativi al mese di dicembre 2022 da versare, euro 3.162,64 per debito Imu Eredità Iacomelli.

Debiti verso dipendenti

Corrisponde all'importo degli stipendi del mese di dicembre da pagare ai lavoratori dipendenti per euro 3.499,00.

Altri debiti

L'importo della voce 'altri debiti' per euro 10.770,02 si compone di debiti verso privati, euro 4.570,02 per depositi ospiti ed euro 6.200,00 verso Comelli Eliena (importo risultante dai precedenti esercizi ad oggi non liquidato).

Ratei e risconti passivi

L'importo complessivo di euro 8.125,39 è relativo al rateo passivo per interessi e spese di c/c bancari per euro 2.659,01 contabilizzati nell'esercizio successivo, e per stipendi, ferie, permessi maturati al 31/15/22 per euro 5.466,38.

RENDICONTO GESTIONALE

Il presente rendiconto, evidenzia un disavanzo di gestione pari a euro 78.489,94 su cui pesano i costi inerenti l'attività primaria dell'Associazione.

PROVENTI E RICAVI

Proventi da attività di interesse generale

I proventi da attività di interesse generale relativi all'attività svolta nel corso dell'anno 2022 ammontano a euro 1.308.408,92, in aumento rispetto all'anno precedente (+69.461,62). In particolare, risultano in aumento i proventi derivanti dai contributi da ospiti residenti (+24.905,57) e i proventi da convenzione con gli Enti territoriali (+42.935,95).

Proventi da attività finanziarie e patrimoniali

In questa sezione del rendiconto troviamo i proventi da rapporti bancari (interessi attivi di c/c) per euro 98,03, i proventi da altri investimenti (rendite di titoli e fondi) per euro 1.902,60, i proventi dal patrimonio edilizio (fitti attivi) per euro 43.497,15.

La voce 'Altri proventi' per euro 223.987,86 comprende arrotondamenti e sopravvenienze per euro 32,92, plusvalenze per liquidazione eredità per euro 10.803,07 dovute alla vendita dell'immobile denominato 'Via Verdi, ricavato della vendita all'asta di parte dei beni compresi nell'eredità Verdiani per euro 29.370,00, incasso della quota parte delle polizze eredità Iacomelli per euro 181.025,99 e sopravvenienze attive per euro 2.755,88.

Natura delle erogazioni liberali ricevute

Le erogazioni liberali ricevute nel corso dell'anno 2022 sono pervenute da parte di soggetti privati legati dall'affetto nei confronti della ns. centenaria istituzione, viareggini che da anni donano anche piccole somme per le necessità degli ospiti o in memoria dei propri cari defunti.

ONERI E COSTI

Costi e oneri da attività di interesse generale

Rispetto all'esercizio precedente tali oneri e costi risultano pressochè invariati rispetto all'anno precedente. Si evidenzia l'incidenza notevole sul risultato di esercizio per i costi di imposta Tari, di cui sono state saldate le cartelle esattoriali relative agli anni arretrati 2012/2013 (62.494,95) e anno corrente (16.390,39) per complessivi euro 78.885,34 e per i costi sostenuti per le utenze (+35.890,66) che nonostante l'utilizzo del credito energia sono ulteriormente incrementate.

L'aumento dei costi di cui sopra ha inciso notevolmente sul risultato di esercizio, a danno di una gestione fin da inizio anno improntata ad economizzare i costi al fine di produrre una contrazione delle spese correnti sostenute, che nel corso dell'anno aveva ottenuto i suoi frutti. Infatti, rispetto all'anno precedente, risulta una diminuzione delle seguenti voci: materie di consumo (-4.756,35), servizi (-5.193,64), manutenzioni (-11.353,71), assicurazioni (-1.311,00), imposte varie (-6.463,65).

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Gli importi di questa sezione del rendiconto risultano notevolmente diminuiti rispetto al precedente esercizio, in quanto quasi annullati gli scoperti di c/c bancari che causavano onerosi addebiti di interessi passivi. Si evidenzia inoltre una diminuzione delle spese di manutenzione degli immobili diversi dalla sede.

Costi e oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale, consistenti in spese sostenute per la gestione organizzativa, legale, informatica ed amministrativa dell'Associazione, oltre ad altri costi residuali di carattere generale, risultano diminuiti rispetto al precedente esercizio per euro 2.534,40.

SITUAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE E ANDAMENTO GESTIONALE

L'Associazione ha affrontato il terzo anno di pandemia da Covid-19 con la preparazione in termini di emergenza e prevenzione sanitaria attuate nello scorso anno ma anche con maggiore serenità, stante la minor gravità del virus nei confronti di ospiti/personale/volontari completamente vaccinati, e ciò ci ha permesso di affrontare i pochi casi di positività emersi nel corso dell'anno senza gravi conseguenze per la salute degli ospiti. Il 2022 è stato un anno all'insegna del "ritorno alla vita" nella nostra piccola comunità: abbiamo ripreso ad organizzare feste ed uscite per incrementare le attività ricreative, la figura dell'animatore di struttura ha finalmente potuto iniziare un programma di attività con gli ospiti, e i volontari hanno offerto il loro tempo agli anziani, il tutto secondo i programmi stabiliti. Da un punto di vista puramente economico, l'andamento gestionale ha subito un'ulteriore aumento delle entrate derivanti dai contributi sanitari per convenzioni con le Aziende Sanitarie territoriali e i servizi sociali dei Comuni di Viareggio, Camaiore e Massarosa. Il risultato di esercizio evidenzia un disavanzo di gestione pari ad euro 96.205,94 e considerando il 'peso' degli oneri di tipologia straordinaria quali l'imposta Tari versata per gli anni arretrati (euro 62.) e ordinaria (utenze ancora altissime, e spese sostenute per la manutenzione degli impianti) l'andamento della gestione economica risulta migliorato in termini di incremento dei proventi e contrazione dei costi ordinari.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto secondo il principio della competenza, sui moduli previsti dalla normativa per gli enti del terzo settore.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Per quanto riguarda la previsione della gestione economico-finanziaria per l'anno 2023 prosegue l'impegno nel cercare di ridurre i costi di natura ordinaria, là dove è possibile. Le circostanze del periodo storico che stiamo vivendo, con la crisi energetica esplosa a fine 2021 peggiorata dagli eventi bellici tuttora in corso, ha causato un ulteriore aumento del costo di approvvigionamento dei prodotti in ogni settore economico, producendo variazioni anche in alcuni costi fissi (utenze, servizio di cucina, servizio di lavanderia). Per quanto riguarda i proventi, si intende proseguire quanto già avvenuto nell'anno 2022 con un incremento delle entrate derivanti dai posti letto in convenzione.

Nel corso del corrente anno dovremo affrontare importanti spese per manutenzioni straordinarie tra le quali, improrogabile, il rinnovo dell'impianto di climatizzazione, i cui fondi sono già stati accantonati nel corso dello scorso anno. Purtroppo, recentemente si

è verificato un danno allo stabile della chiesa sul quale sono in corso i lavori di ripristino. Altri preventivi già approvati, riguardano la pratica antincendio. Per queste importanti spese, l'ufficio contabilità consiglia vivamente di procedere con la verifica costante del potenziale finanziario di copertura, attuando il maggior rinvio possibile negli anni futuri. Per quanto riguarda la situazione Eredità Verdiani/Pieraccini, si è finalmente giunti alla risoluzione della controversia legale a nostro totale favore con sentenza del Tribunale, per cui occorre fare i passi necessari per la cessione dell'appartamento sito in Quartiere Diaz, probabilmente con un'asta immobiliare da organizzare nei prossimi mesi.

Le fonti di finanziamento previste per far fronte alle suddette spese si sintetizzano come segue:

1. Contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca, già richiesto per l'anno 2023 sulla base del presente bilancio e che ci sarà molto probabilmente riconosciuto anche per il prossimo anno.
2. Mezzi propri con richiesta ai fornitori di comode dilazioni
3. Proventi derivanti dalla cessione dell'immobile eredità Verdiani e dalla nuova eredità Iacomelli

ATTIVITA' DIVERSE

L'Associazione non ha svolto attività diverse da quelle di interesse generale previste dal proprio Statuto.

MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE ATTIVITA' STATUTARIE

L'attività svolta nel corso dell'anno ha rispettato i principi relativi alle associazioni senza scopo di lucro, nonché alla missione e agli scopi previsti dallo Statuto. Anche nell'anno 2022 l'Associazione ha continuato a svolgere un'opera di assistenza verso gli anziani ospiti della struttura, in termini di bisogni materiali (assistenza sanitaria, servizi alberghieri e accessori) e spirituali (attività sociali, religiose e conforto nelle situazioni personali di disagio e malattia). Dal punto di vista economico è stato mantenuto il principio secondo il quale gli anziani accolti in struttura non versano una retta prestabilita ma un contributo in base alle proprie possibilità, eventualmente integrato dai servizi sociali in caso di importi inferiori alla quota sociale prevista. In base ai principi espressi nello Statuto si intende mantenere una quota di posti per sostenere le persone più bisognose e per accogliere anche anziani autosufficienti.