



Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020

Dati Anagrafici	
Sede in	Padriciano, 199 - Trieste
Codice Fiscale	00710060328
Registro Unico Nazionale del Terzo Settore	--
Sezione del RUNTS	---
Numero Rea	TS 112582
Partita Iva	00710060328
Fondo di dotazione Euro	Euro 3.142.360,00
Forma Giuridica	Ente Ecclesiastico - ONLUS
Attività di interesse generale prevalente	Prestazioni Sociosanitarie
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore	UNEBA
Rete associativa cui l'ente aderisce	UNEBA
Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce	31.12.2020
Data di redazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente	29.06.2021



§ 1. PREMESSA

§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

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

[A.2] INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE

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

[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ

[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO - FINANZIARIA

[A.7] ALTRE INFORMAZIONI

[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO



§ 1. PREMESSA

Redigere per la prima volta il *Bilancio sociale* di Casa Ieralla rappresenta un ulteriore passo in avanti. Le relazioni degli esercizi precedenti, benché fossero molto incentrate sulla gestione economica e finanziaria, già fornivano molti indicatori sugli impatti sociali dell'Ente ma sicuramente non corrispondevano a quanto previsto dalle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117¹. Si tratta pertanto, nonostante l'Ente sia ancora in una fase di passaggio rispetto alla riforma del Terzo Settore e non sia ancora possibile la sua iscrizione al c.d. RUNTS, di un documento che non solo vuole adeguarsi alla normativa ma che possa valorizzare internamente ed esternamente la sua funzione e le sue peculiarità istituzionali. La lettura dei dati è sicuramente 'filtrata' dalla lente dell'emergenza sanitaria che ha caratterizzato il 2020. Purtroppo anche Casa Ieralla è stata colpita dagli effetti della pandemia da SARS - COV2, con impatti gravi nell'autunno 2020 che con una certa difficoltà si sta cercando di riassorbire nei primi mesi del 2021. Le differenze sono visibili nelle comparazioni con gli esercizi precedenti e nonostante siano in negativo rispetto agli anni passati si reputa che lo sforzo di gestione e le risorse precedenti abbiano contribuito a ricercare e, complessivamente, a raggiungere un equilibrio in un momento di altissimo rischio per Casa Ieralla e probabilmente questo documento, meglio di altri, riesce a testimoniare quanto messo in campo.

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

I destinatari principali del *Bilancio Sociale* sono gli *stakeholders* della *Ente* (di seguito anche l'"Ente" o "Azienda" di interesse sociale), ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'Ente e sulla qualità dell'attività aziendale.

Con il presente *Bilancio sociale* si intende rendere disponibile uno strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ed

¹ ... "e, con riferimento alle imprese sociali all'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo n. 112/2017".



economici delle attività svolte dall'Ente al fine di offrire una informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio.

Il *bilancio sociale* si propone di:

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

§ 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

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

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



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

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



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

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

§ 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

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

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

Standard di rendicontazione utilizzati

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



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

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

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

[A.2] INFORMAZIONI GENERALI SULL’ENTE

Nome dell’ente	CASA LIVIA IERALLA - ONLUS
Codice Fiscale / Partita IVA	00710060328
Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012	in corso
Indirizzo sede legale	PADRICIANO 199 - TRIESTE
Aree territoriali di operatività	Friuli Venezia Giulia
Valori e finalità perseguite	Rendere Gloria a Dio aiutando le persone anziane a superare atteggiamenti di indifferenza, di sfiducia e di rinuncia alla partecipazione attiva e alla responsabilità comune;
Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)	Offerta di ospitalità, permanente o temporanea, a persone anziane nonché a persone non autosufficienti, specie se prive di famiglia o in situazione di grave carenza assistenziale domestica;
Collegamenti con enti pubblici	Regione Autonoma FVG - Azienda Sanitaria Universitaria Giuliano - Isontina - Comune di Trieste
Contesto di riferimento	Sistema regionale di assistenza sociosanitaria alle persone anziane fragili



L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE

Consistenza e composizione della base associativa

L'Ente non ha base associativa essendo la sua forma giuridica quella della Ente.

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

Con riferimento al *Consiglio di amministrazione* lo statuto prevede che sia l'organo esecutivo nominato dall'Ordinario Diocesano cui è affidata la conduzione dell'Ente, nel rispetto del mandato e dello statuto; il *Consiglio* dura in carica 5 anni ed è rieleggibile.

Il *Consiglio di amministrazione* attualmente in carica è stato nominato in data 13.06.2018

Al termine dell'esercizio ed attualmente il *Consiglio di amministrazione* è composto da 5 consiglieri che svolgono il loro mandato a titolo gratuito.

Composizione Consiglio di Amministrazione al termine dell'esercizio ed alla data di redazione del bilancio sociale:

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Codice fiscale
Pier Giorgio Luccarini	Presidente	13.06.2018	13.06.2023	LCCPGR47E11G479X
Roberto Gerin	Consigliere	13.06.2018	13.06.2023	GRNRRT52E24L424G
Ivo Borri	Consigliere	13.06.2018	13.06.2023	BRRVIO61H08L424G
Mario De Stefano	Consigliere	13.06.2018	13.06.2023	DSTMRA71P13L424P
Carlo Sampietro	Consigliere	13.06.2018	13.06.2023	SMPCRL80A09L424Q



Ai sensi dello Statuto viene nominato dall'Ordinario Diocesano l'Organo di Revisione e Controllo che svolge la sua funzione a titolo gratuito.

Composizione Organo di controllo e soggetto incaricato per la revisione legale:

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Codice fiscale
Francesco Battaglia	Presidente	13.06.2018	13.06.2023	BTTFNC79M18L424Z
Girolamo Paladino	Revisore	13.06.2018	13.06.2023	PLDGLM65A08F999J

Riguardo all'attribuzione di altre *cariche istituzionali* lo statuto prevede che il direttore sia presente nel Consiglio di amministrazione

Attribuzione altre cariche istituzionali

Nome e Cognome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Sabini Matteo	Direttore	31.12.2015	<i>Ad nutum episcopi</i>	AMMINISTRAZIONE GENERALE DELL'ENTE	SBNMTT77L31L424K

Funzionamento degli organi di governance

Nel corso del 2020 il *Consiglio di amministrazione* si è riunita per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
1	26.06.2020	Emergenza COVID - 19, Adeguamenti riforma Terza settore, Andamento Economico
2	08.10.2020	Approvazione Bilancio Esercizio 2019, Proiezione economica 2020, Aggiornamento COVID-19, Aggiornamento Posizione Giuridica Ente.
3	07.12.2020	Urgente - aggiornamento Situazione COVID-19 accettazione donazione diritto di superficie, aumento retta 2021



Mappatura dei principali stakeholder e modalità del loro coinvolgimento

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

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

Distinguiamo in essi due grandi tipologie: "[1] *stakeholders interni*" e "[2] *stakeholders esterni*".

[1] Stakeholders Esterni	Denominazione	Area di intervento
Beneficiari	Personale fragili non autosufficienti	Assistenza sociosanitaria
Donatori privati e enti di finanziamento	Ente Berta ed Alfredo Giovanni Dorni.	Sostegno attività psicosociali.
	Ente CRTrieste	Acquisto letti 'alzheimer'
Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, università)	Regione Friuli Venezia Giulia	Programmazione sociosanitaria in materia di fragilità
	Comune di Trieste	Supporto utenti in svantaggio socio-economico
	Azienda Sanitaria Universitaria Giuliano Isontina	Erogazione prestazioni sociosanitarie in regime di convenzione con il SSR. Gestione emergenza COVID - 19
	Università degli Studi di Trieste, CDI fisioterapia	Tirocinio studenti del primo anno



Aziende, fornitori, banche e assicurazioni	SODEXO spa	Servizi Generali
	Unicredit spa	Servizi bancari
	Aficurci spa	Servizi Assicurativi
	Urizio Impianti	Impianti tecnologici
	Chemigross	Materiale Igienico Sanitario
	Studio DELLA	Consulenza del lavoro
	Studio Taverna-Leani	Consulenza fiscale e tributaria
Partner di progetto	ENAIP - Ente formativo	Tirocinio OSS
Organizzazioni non lucrative e Coordinamenti	UNEBA - Federazione FVG	Sede regionale rappresentanza enti di assistenza non lucrativi di ispirazione cristiana
	Lega Navale Italiana - sez. di Trieste	Progetto NONNICONTROVENTO
	Volontari Volop - Opicina	Attività Ludico Ricreative
Parrocchie ed enti ecclesiastici	Diocesi di Trieste	Assistenza spirituale e morale, iniziative pastorali a favore della persona anziana

[2] Stakeholders interni	Denominazione	Area di intervento
Organi statutari (soci, consiglieri e revisori)	Consiglio di amministrazione	Ente Gestore
	Collegio dei revisori	Revisione contabile
Lavoratori (dipendenti, collaboratori, consulenti, sacerdoti, tirocinanti)	1 medico 3 psicologi	Assistenza sociosanitaria
	1 assistente sociale coordinatore 1 coordinatore sociosanitario 1 coordinatore infermieristico 3 fisioterapisti 8 infermieri 55 operatori di assistenza 3 animatori	



	1 parrucchiera estetista	
	1 direttore 1 coordinatore amministrativo 1 responsabile contabile 2 impiegati 3 receptionist 1 centralinista (l. 68/99)	Servizi amministrativi e gestionali
	1 Coordinatore servizi manutenzione e sicurezza (RSPP) 1 Impiegato (ASPP) 2 operai specializzati 1 operaio generico 1 medico competente 1 medico specialista in igiene	Servizi tecnici e sicurezza sul lavoro
	1 cappellano	Assistenza spirituale

Personale

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l'Ente ha provveduto, nella migliore forma possibile, secondo misure applicabili e flessibili apposite procedure e piani con riferimento:

- ✓ al rispetto delle pari opportunità per l'accesso alle diverse posizioni lavorative e nei percorsi di avanzamento delle carriere;
- ✓ alla politica relativa alla salute e sicurezza dei lavoratori, agli impegni assunti, ai risultati attesi e alla coerenza ai valori dichiarati;
- ✓ alla presenza di un piano di incentivazione del personale;
- ✓ all'agevolazione della conciliazione vita-lavoro.



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

Nelle seguenti tabelle sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale utilizzato dalla *Ente* per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità. Al personale dipendente è applicato il Contratto collettivo nazionale di lavoro UNEBA.

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Medici	1	1	2	4
Psicologi		1	2	3
Infermieri		12	2	14
Fisioterapisti		4		4
Operatori di assistenza		76		76
Amministrativi		9		9
Altri	5	10		15
TOTALE	6	113	6	125

TIPOLOGIA RISORSA	2019	2018	2017	TOTALE
Volontari	8	8	8	24
Dipendenti	117	110	130	357
Collaboratori esterni	3	3	3	9
TOTALE	128	121	141	390

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Uomini	1	38	3	42
Donne	5	75	3	83
Laureati	1	23	4	27
Diplomati	3	49	1	53
Licenza media	4	41	/	45

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Età 18-30		18	1	19
Età 30-65	3	94	4	101
Over 65	3	2	/	5



Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero 25 nuovi dipendenti (di cui n. 20 a tempo pieno e n. 5 part time) e le dimissioni sono state complessivamente in numero di 11. Al 31.12.2020 prestavano servizio 87 persone.

TIPOLOGIA RISORSA	Funzione/Numero	Retribuzione (media)	Oneri complessivi a carico dell'ente	Condizione legale limite 1/8 min/max verificata
Tempo pieno	Operatori assistenza	€ 20.032,52	SI	SI
	Operatori sanitari	€ 25.035,48	SI	SI
	Addetti tecnici	€ 24.272,90	SI	SI
	Addetti amministrativi	€ 29.912,24	SI	SI
Part - time	Operatori assistenza	€ 11.139,94	SI	SI
	Operatori sanitari	€ 15.078,65	SI	SI
	Addetti tecnici	€ 11.406,85	SI	SI
	Addetti amministrativi	€ 8.875,00	SI	SI

TIPOLOGIA RISORSA (numero medio)	2020	2019	2018
Tempo pieno	102	99	110
Part -time	11	6	10

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

Salario lordo	€ di competenza
Massimo	€ 58619
Minimo	€ 8875
Rapporto tra minimo e massimo	6,6
Rapporto legale limite	1/8
La condizione legale è verificata	SI



Compensi agli apicali

La seguente tabella illustra i compensi di competenza e pagati durante l'esercizio 2020 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

Anno 2020		
Compensi a	Emolumento complessivo di competenza	Emolumento pagato nel periodo
Organo di amministrazione	€ 0	€ 0
Organo di controllo	€ 0	€ 0
Organo di revisione	€ 0	€ 0
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	€ 0	€ 0
Dirigenti	€ 58.619	€ 58.619

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



[A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ

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

Come precedentemente indicato, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e socio sanitaria concretamente effettuata tramite la gestione della *Residenza per anziani non autosufficienti di terzo livello* convenzionata con l'azienda sanitaria locale sita in Padriciano 199.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Ente ha accolto n. 136 ospiti, per una media di 100 posti occupati.

Servizi prestati		
	Informazione richiesta	Informazione fornita
		(quantità delle prestazioni e loro complessità)
A.5. a	Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Ente	L'Ente svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza sociosanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della struttura, la cui capienza massima è di n. 112 posti tutti convenzionati.
A.5. b	Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione	Nella struttura vengono accolte di norma persone anziane dichiarate non autosufficienti dall'azienda sanitaria secondo una programmazione riferita alla lista di attesa e alla valutazione dei <i>case-mix</i> presenti ed alle risorse assistenziali impiegabili. Si presta particolare attenzione, per fini istituzionali a situazioni di particolare fragilità e marginalità presenti sul territorio che hanno dei caratteri di priorità in logica di sussidiarietà dei servizi pubblici coinvolti.
A.5. c	Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani	La struttura è organizzata in 4 nuclei di assistenza diversificati per tipologia di assistenza erogata ed una zona filtro a scopi preventivi. Per ciascun ospite viene stabilito un piano di assistenza individualizzato dall'equipe multidisciplinare con il coinvolgimento ove possibile della famiglia. I bisogni dell'ospite sono rivalutati semestralmente tramite apposita valutazione multidimensionale. Vengono garantiti mediamente 130 minuti di assistenza alla persona, 24 minuti di assistenza infermieristica, 20 minuti di assistenza psicologica, riabilitativa, incluso il servizio di animazione.



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

Le seguenti tabelle illustrano alcune informazioni essenziali in merito agli ospiti, *stakeholders* fondamentali della *Ente*.

Le persone accolte presentano nel 16% bisogni ad alta intensità sociosanitaria, nel 43% ad alta complessità assistenziale, nel 41% a media e bassa intensità.

Informazione richiesta	Informazione fornita (verifica del grado di attrattività della Ente)	Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza		
		Trieste	provincia Trieste	altra località Regione FVG
Presenze al 31 dicembre	60	51	9	0
deceduti / dimessi nel corso dell'anno	76	67	6	3
Numero di richieste ricevute nell'anno	39	36	2	1
Nuovi accolti nel corso dell'anno	25	22	2	1
Totale ospiti presenti nell'intero anno	136	120	12	4
Totale persone in lista d'attesa	74	63	5	6
% richieste accolte su richieste ricevute nell'anno	64%	61%	100%	100%



Informazione richiesta	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Presenze al 31 dicembre	60	111	111	111	109	109	112	110	111	111	110
deceduti/ dimessi nel corso dell'anno	76	31	40	47	39	44	32	31	35	35	34
Numero di richieste ricevute nell'anno	39	83	110	99	71	34	41	26	72	51	56
Nuovi accolti nel corso dell'anno	25	31	40	49	40	40	34	30	35	36	32
Totale ospiti presenti nell'intero anno	136	141	151	158	148	152	144	141	145	146	143
Totale persone in lista d'attesa	74	110	130	127	70	32	33	22	67	61	117
% richieste accolte su richieste ricevute	64%	37%	36%	49%	56%	118%	83%	115%	49%	71%	57%

Tipologia di ospiti e utenti presenti nel 2020			
	Donne	Uomini	Totale
ospiti profilo di bisogno A star	0	0	0
ospiti profilo di bisogno A	22	6	28
ospiti profilo di bisogno B comp	9	3	12
ospiti profilo di bisogno B	38	14	52
ospiti profilo di bisogno C	23	10	33
ospiti profilo di bisogno E	10	1	11



Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età

Tipologia di ospiti e utenti												
Informazione richiesta	2020			2019			2018			Media 2017/2013		
	F	M	Totale	F	M	Totale	F	M	Totale	F	M	Totale
Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso (N)	102	34	136	84	27	111	82	29	111	82,4	28,2	110,6
Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media (anni)	86	82	86	88	81	86	88	81	86	88	82,2	86,2

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

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

La Ente opera in un'ottica di continua ricerca del miglioramento delle proprie finalità operando verso l'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri *stakeholders*.

Con periodicità semestrale sono raccolti dati concernenti la **soddisfazione degli ospiti e loro familiari** in merito ai servizi forniti. La sintesi, dinamica, dell'indice elaborato (su base annuale) è riassunto nella seguente tabella:

Soddisfacimento degli ospiti e dei loro familiari							
	Informazione richiesta	2020	2019	2018	2017	2016	2015
A.5. z	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	nv	90	88	83	85	82



Analogamente con periodicità annuale è effettuata un'analisi di **soddisfazione dei dipendenti e collaboratori attraverso strumenti di valutazione validati** al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi. La sintesi, dinamica, dell'indice elaborato è riassunta nella seguente tabella:

Soddisfacimento dei dipendenti e collaboratori					
	Informazione richiesta	2020	2019	2018	2017
A.5.y	Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max])	nv	nv	82	88

A.5.4. Obiettivi programmati per il futuro (da valutare nel successivo *Bilancio Sociale*)

Fra le attività programmate e pianificate dal *Consiglio di amministrazione* della *Ente* si evidenziano le seguenti:

- completamento del percorso finalizzato alla costituzione del regolamento che normi la costituenda impresa sociale quale ramo ex dlgs 112/2017 per le attività di interesse generale ovvero le prestazioni sociosanitarie rese ad anziani fragili
- consolidamento dei rapporti con le istituzioni locali finalizzato alla gestione dei servizi
- studio e sviluppo di nuovi modelli di gestione per garantire una corretta risposta ai bisogni dei beneficiari a seguito della modifica degli scenari post pandemici.

Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati

La ricerca dell'equilibrio di gestione è stata garantita negli ultimi tre esercizi grazie alla significativa attività di fundraising operata dall'*Ente*. Gli interventi posti in essere hanno garantito l'approvvigionamento di mezzi finanziari per il consolidamento dell'attività.



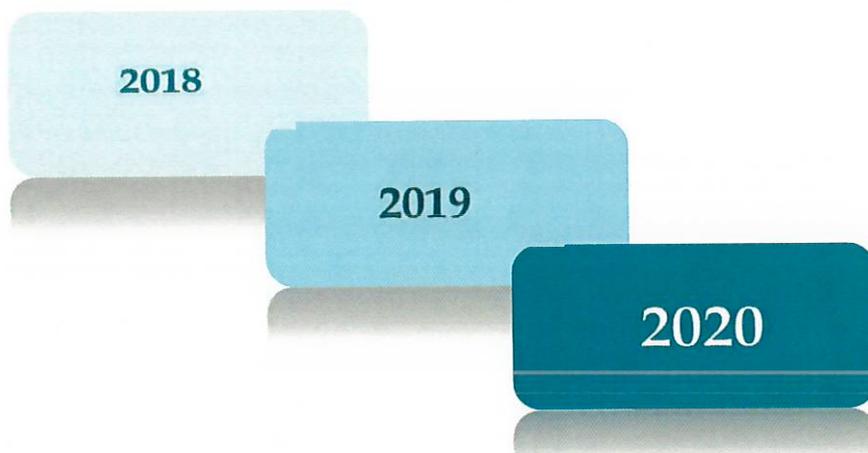
Non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivanti alla *Ente* in funzione del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria da Covid 19. Gli sforzi illustrati approfonditamente nella sezione relativa al bilancio di esercizio, compiuti dalla *Ente* e dai suoi organi al fine di minimizzare i rischi sanitari a carico degli ospiti e del personale sono stati ampi e anzi dall'emergenza possono essere ritratti alcuni insegnamenti utili per il miglioramento dei servizi forniti nel futuro.



CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

Località Padriciano 199 - Trieste

A.6 SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA



S O M M A R I O

Bilanci

Bilanci d'esercizio degli anni 2018/2019/2010	Pag. 24
-----------------------------------------------	---------

Riclassificazione dello Stato patrimoniale

Stato patrimoniale attivo riclassificato	Pag. 28
------------------------------------------	---------

Stato patrimoniale passivo riclassificato	Pag.30
-------------------------------------------	--------

Stato patrimoniale riclassificato - sintetico	Pag. 31
-----------------------------------------------	---------

Riclassificazione del Conto economico

Conto economico riclassificato a valore aggiunto	Pag. 32
--------------------------------------------------	---------

Indici di Stato patrimoniale

Indici di composizione degli impieghi	Pag. 35
---------------------------------------	---------

Indici di composizione delle fonti	Pag. 36
------------------------------------	---------

Indici di autonomia finanziaria	Pag.37
---------------------------------	--------

Indici di solidità aziendale	Pag.38
------------------------------	--------

Indici di redditività

Analisi della redditività aziendale	Pag. 40
-------------------------------------	---------

Risultato operativo (RO)

R.O.I. - R.O.E. - R.O.E. LORDO

Incidenza dei proventi accessori e straordinari sul risultato operativo

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2020 31/12/2019 31/12/2018

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immateriali:

1) costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
2) costi di sviluppo	0	0	0
3) diritti di brev. ind.le e di utilizz. opere dell'ingegno	650	994	1.338
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.142.360	0	0
5) avviamento	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7) altre	437.392	443.660	452.259
TOTALE I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.580.402	444.655	453.597

II. Materiali:

1) terreni e fabbricati	0	0	0
2) impianti e macchinari	88.271	86.363	86.155
3) attrezzature industriali e commerciali	8.903	10.152	8.821
4) altri beni	97.429	90.417	116.775
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
TOTALE II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	194.603	186.932	211.751

III. Finanziarie:

1) Crediti			
- verso altri oltre l'esercizio successivo	127	127	127
2) altri titoli	0	0	0
3) strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0
TOTALE III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	127	127	127

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	3.775.133	631.714	665.475
------------------------------------	------------------	----------------	----------------

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2020 31/12/2019 31/12/2018

B) ATTIVO CORRENTE

I. Rimanenze:

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	28.335	21.609	20.890
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	0
Totale I - Rimanenze	28.335	21.609	20.890

II. Crediti:

1) verso clienti			
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	73.169	64.927	92.931
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
Totale 1)	73.169	64.927	92.931
2) verso altri			
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	464.628	319.251	282.015
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	409.463	423.697	410.134
Totale 2)	874.091	742.948	692.149
Totale II - Crediti	947.260	807.875	785.080

III. Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni:

1) altri titoli	299.323	299.323	299.323
Totale III - Att.finanziarie non cost.immobilizzazioni	299.323	299.323	299.323

IV. Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	10.876	107.916	75.593
2) assegni	0	5.862	0
3) denaro e valori in cassa	2.778	2.434	2.443
Totale IV - Disponibilità liquide	13.654	116.212	78.036

TOTALE ATTIVO CORRENTE B) 1.288.571 1.245.019 1.183.328

C) RATEI E RISCONTI

1) Ratei e Risconti attivi	42.738	56.339	35.079
TOTALE RATEI E RISCONTI C)	42.738	56.339	35.079

TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO 5.106.442 1.933.072 1.883.883

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E NETTO

31/12/2020 31/12/2019 31/12/2018

A) PATRIMONIO NETTO

1. Capitale	3.142.360	0	0
2. Altre riserve, distintamente indicate:			
- Avanzi di gestione	213.526	213.526	213.526
3. Utili (perdite) portati a nuovo	-83.755	-85.106	-87.305
4. Utile (perdita) dell'esercizio	-13.735	1.352	2.199

TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	3.258.396	129.771	128.419
-----------------------------------	------------------	----------------	----------------

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:

1. Altri fondi per rischi ed oneri	0	0	5.000
------------------------------------	---	---	-------

TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)	0	0	0
--------------------------------------------	----------	----------	----------

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	91.914	89.260	118.371
-------------------------------------------------	--------	--------	---------

TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO C)	91.914	89.260	118.371
--------------------------------------------	---------------	---------------	----------------

D) DEBITI

1) Debiti verso banche

<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	78.000	74.179	72.025
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	423.541	501.541	575.720

Totale 1)	501.541	575.720	647.745
------------------	----------------	----------------	----------------

2) Acconti

<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	29.019	960	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0

Totale 2)	29.019	960	0
------------------	---------------	------------	----------

3) Debiti verso fornitori

<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	607.822	536.804	392.001
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0

Totale 3)	607.822	536.804	392.001
------------------	----------------	----------------	----------------

4) Debiti tributari

<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	70.252	62.648	53.708
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0

Totale 4)	70.252	62.648	53.708
------------------	---------------	---------------	---------------

5) Debiti v/ istituti di previdenza e sicurezza sociale

<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	82.456	107.362	117.527
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0

Totale 5)	82.456	107.362	117.527
------------------	---------------	----------------	----------------

6) Altri debiti

<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	380.856	318.564	281.331
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0

Totale 6)	380.856	318.564	281.331
------------------	----------------	----------------	----------------

TOTALE DEBITI D)	1.671.946	1.602.059	1.492.313
-------------------------	------------------	------------------	------------------

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI E)	84.186	111.983	139.779
-------------------------------------------	---------------	----------------	----------------

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	5.106.442	1.933.072	1.883.883
------------------------------------------------------	------------------	------------------	------------------

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.934.562	3.870.219	3.734.462
2 Variazioni delle rimanenze di prodotti	28.335	21.609	20.890
3. Altri ricavi e proventi:			
<i>Contributi in conto esercizio</i>	52.203	0	0
<i>Altri ricavi e proventi</i>	59.386	23.994	127.857
Totale 3)	111.589	23.994	127.857
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	4.074.487	3.915.822	3.883.208
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96.019	106.248	112.630
2) per servizi	1.127.861	946.990	988.515
3) per godimento di beni di terzi	3.679	3.754	3.862
4) per il personale			
4.a) salari e stipendi	1.984.833	1.965.323	1.951.028
4.b) oneri sociali	587.692	584.103	545.804
4.c) trattamento di fine rapporto	129.421	124.356	140.249
4.d) altri costi	3.822	2.687	4.066
Totale costi per il personale 4)	2.705.767	2.676.468	2.641.146
5) ammortamenti e svalutazioni:			
5.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.221	16.868	16.603
5.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.701	53.626	44.438
Totale ammortamenti e svalutazioni 5)	395.532	422.965	366.248
6) variazioni delle rimanenze	21.609	20.890	17.465
7) accantonamenti per rischi	0	0	5.000
9) oneri diversi di gestione	39.867	66.163	26.962
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	4.060.724	3.891.008	3.856.622
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.763	24.814	26.586
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
I. PROVENTI FINANZIARI			
1. Da titoli dell'attivo circ. non costituenti partecipazioni	2.533	7.108	7.258
TOTALE PROVENTI FIN. I)	2.533	7.108	7.258
II. ONERI FINANZIARI			
1. Interessi e altri oneri finanziari verso altri	16.721	18.161	20.346
TOTALE ONERI FINANZIARI II)	29.386	53.701	56.636
TOTALE RISULTATO PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	-14.187	-11.052	-13.087
RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	-425	13.762	13.499
D) IMPOSTE SUL REDDITO			
I. IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI			
1. Tassa sui rifiuti (TARI)	12.562	11.844	11.282
2. Altre tasse ed imposte deducibili	748	566	18
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D)	13.310	12.410	11.300
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (A-B+C-D)	-13.735	1.351	2.198
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO DA STATO PATRIMONIALE	-13.735	1.351	2.198

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

STATO PATRIMONIALE ATTIVO RICLASSIFICATO A T T I V O = I M P I E G H I

CAPITALE CIRCOLANTE	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
LIQUIDITA' IMMEDIATE			
Depositi bancari e postali	10.876	107.916	75.593
Assegni, Denaro e valori in cassa	2.778	8.296	2.443
TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE	13.654	116.212	78.036
LIQUIDITA' DIFFERITE			
1. Crediti finanziari			
- verso altri	127	127	127
Totale crediti finanziari	127	127	127
2. Crediti commerciali			
- verso clienti	73.169	64.927	92.931
Totale crediti commerciali	73.169	64.927	92.931
3. Altri crediti a breve			
- verso altri	464.628	319.251	282.015
Totale altri crediti a breve	464.628	3.619.251	282.015
4. Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni			
- altri titoli	299.323	299.323	299.323
Totale altre att.fin.non cost.imm.	299.323	299.323	299.323
TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE	837.247	683.628	674.396
DISPONIBILITA' NON LIQUIDE			
Rimanenze (parte variabile)	19.835	21.609	20.890
Ratei e risconti attivi esigibili entro l'esercizio successivo	42.738	56.339	35.079
TOTALE DISPONIBILITA' NON LIQUIDE	62.573	77.949	55.969
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	913.473	877.789	808.400

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

STATO PATRIMONIALE ATTIVO RICLASSIFICATO A T T I V O = I M P I E G H I

CAPITALE FISSO	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	0	0	0
<i>Costi di sviluppo</i>	0	0	0
<i>Diritti di brev. ind.le e di utilizz. opere dell'ingegno</i>	650	994	1.338
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	3.142.360	0	0
<i>Avviamento</i>	0	0	0
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0	0	0
<i>Altre</i>	437.392	443.660	452.259
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.580.402	444.655	453.597
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
<i>Terreni e fabbricati della gestione tipica</i>	0	0	0
<i>Impianti e macchinari</i>	88.271	86.363	86.155
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	8.903	10.152	8.821
<i>Altri beni</i>	97.429	90.417	116.775
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0	0	0
<i>Terreni e fabbricati patrimoniali</i>	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	194.603	186.932	211.751
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
<i>Partecipazioni</i>	0	0	0
<i>Crediti finanziari</i>			
<i>verso altri</i>	127	127	127
<i>Altre immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	127	127	127
CREDITI			
<i>Crediti commerciali</i>			
<i>verso clienti</i>	0	0	0
<i>Altri crediti e disponibilità</i>			
<i>verso altri</i>	409.463	423.697	410.134
<i>rimanenze (scorta VINCOLATA)</i>	8.501	0	0
TOTALE CREDITI COMMERCIALI ED ALTRI CREDITI	417.964	423.697	410.134
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO (CAPITALE FISSO)	3.783.506	631.586	665.348
TOTALE CAPITALE INVESTITO	5.106.442	1.933.072	1.883.882
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	913.473	877.789	808.400
PROSPETTO CAPITALE INVESTITO (%)			
CAPITALE CIRCOLANTE	17,89%	45,41%	42,91%
CAPITALE FISSO	82,11%	54,59%	57,09%
PROSPETTO CAPITALE ATTIVO CIRCOLANTE (%)			
Liquidità immediate	0,27%	6,01%	4,14%
Liquidità differite	16,40%	35,36%	35,80%
Disponibilità non liquide	1,23%	4,03%	2,97%

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

STATO PATRIMONIALE PASSIVO RICLASSIFICATO P A S S I V O = FONTI

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONIO NETTO/MEZZI PROPRI			
<i>Capitale sociale</i>	3.142.360	0	0
<i>Altre riserve</i>	213.526	213.526	213.526
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	-83.755	-85.106	-87.305
<i>Utile (perdita) dell'esercizio (non distribuito)</i>	-13.735	1.352	2.199
TOTALE PATRIMONIO NETTO/MEZZI PROPRI	3.258.396	129.771	128.419

PASSIVITA' CONSOLIDATE

<i>Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</i>	91.914	89.260	118.371
<i>Debiti verso banche oltre es.succ.</i>	423.541	501.541	575.720
<i>Ratei e risconti passivi oltre l'esercizio successivo</i>	56.389	84.186	111.983
PASSIVITA' CONSOLIDATE	571.845	674.987	806.074

PASSIVITA' CORRENTI

<i>Fondi per rischi ed oneri a breve</i>	0	0	5.000
<i>Debiti verso banche entro es.succ.</i>	78.000	74.179	72.025
<i>Debiti verso fornitori entro es.succ.</i>	607.822	536.804	392.001
<i>Altri debiti o</i>	562.582	489.535	452.567
<i>Ratei e risconti passivi entro l'esercizio successivo</i>	27.797	27.797	27.797
PASSIVITA' CORRENTI	1.276.201	1.128.314	949.389

TOTALE CAPITALE DI TERZI	1.848.046	1.803.301	1.755.463
--------------------------	-----------	-----------	-----------

TOTALE CAPITALE FINANZIATO	5.106.442	1.933.072	1.883.882
----------------------------	-----------	-----------	-----------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO RICLASSIFICATO IN PERCENTUALE

Patrimonio netto/ capitale proprio	63,81%	6,71%	6,81%
Passività consolidate	11,20%	34,92%	42,79%
Passività correnti	24,99%	58,37%	50,40%

P A S S I V O = FONTI	5.106.442	1.933.072	1.883.882
-----------------------	-----------	-----------	-----------

TOTALE CAPITALE DI TERZI	36,19%	93,29%	93,18%
--------------------------	--------	--------	--------

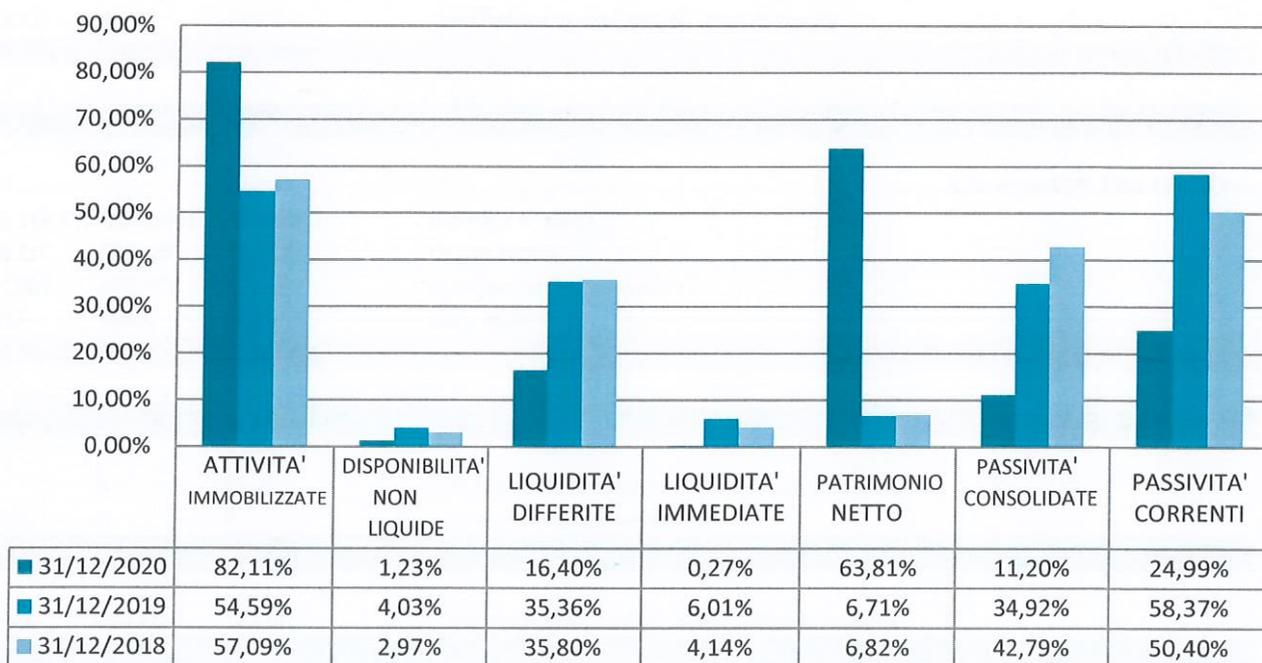
TOTALE CAPITALE FINANZIATO	100,00%	100,00%	100,00%
----------------------------	---------	---------	---------

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SINTETICO IN %

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	82,11%	54,59%	57,09%
DISPONIBILITA' NON LIQUIDE	1,23%	4,03%	2,97%
LIQUIDITA' DIFFERITE	16,40%	35,36%	35,80%
LIQUIDITA' IMMEDIATE	0,27%	6,01%	4,14%
PATRIMONIO NETTO	63,81%	6,71%	6,82%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	11,20%	34,92%	42,79%
PASSIVITA' CORRENTI	24,99%	58,37%	50,40%

Stato patrimoniale sintetico



CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
1) FATTURATO NETTO			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni (caratteristici)	3.600.012	3.788.445	3.692.606
2) RICAVI INTERNI			
Semilavorati e prodotti finiti	28.335	21.609	20.890
TOTALE PRODOTTO INTERNO LORDO (1+2) - VALORE DELLA PRODUZIONE	3.628.347	3.810.055	3.713.496
3) ACQUISTI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI	96.019	106.248	112.630
4) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	21.609	20.890	17.465
TOTALE CONSUMI (3+4)	117.628	127.138	130.095
MARGINE LORDO	3.510.719	3.682.917	3.583.401
5) SPESE OPERATIVE			
Spese per servizi (caratteristici)	985.152	946.990	988.515
Spese per il godimento di beni di terzi (caratteristici)	3.679	3.754	3.862
Oneri diversi di gestione (caratteristici)	2.153	2.415	17.657
TOTALE SPESE OPERATIVE (5)	990.984	953.160	1.010.034
VALORE AGGIUNTO	2.519.735	2.729.757	2.573.367
6) COSTI DEL PERSONALE			
Salari e stipendi	1.984.833	1.965.323	1.951.028
Oneri sociali	587.692	584.103	545.804
Trattamento fine rapporto	129.421	124.356	140.249
Altri costi	3.822	2.687	4.066
TOTALE COSTI DEL PERSONALE (6)	2.705.767	2.676.468	2.641.146
MARGINE OPERATIVO LORDO MOL	-186.032	53.289	-67.780
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	5.000
EBITDA	-186.032	53.289	-72.780
Ammortamento immobilizzazioni materiali	48.701	53.626	44.438
EBITA	-234.733	-338	-117.218
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.221	16.868	16.603
Altri accantonamenti	0	0	0
MARGINE OPERATIVO NETTO MON - Gestione operativa caratteristica	-251.954	-17.205	-133.821

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

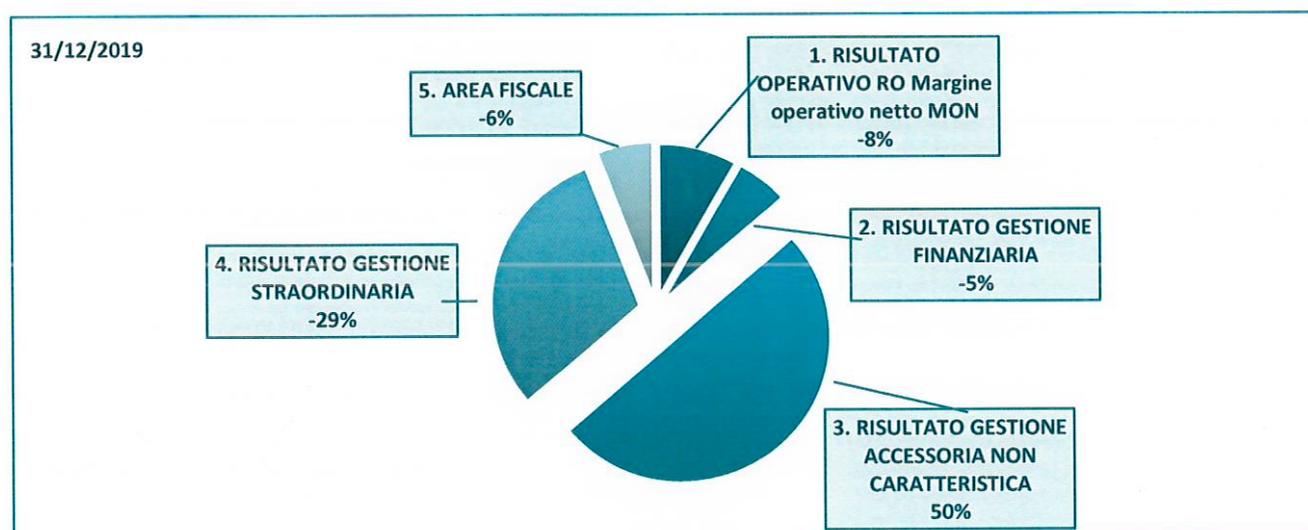
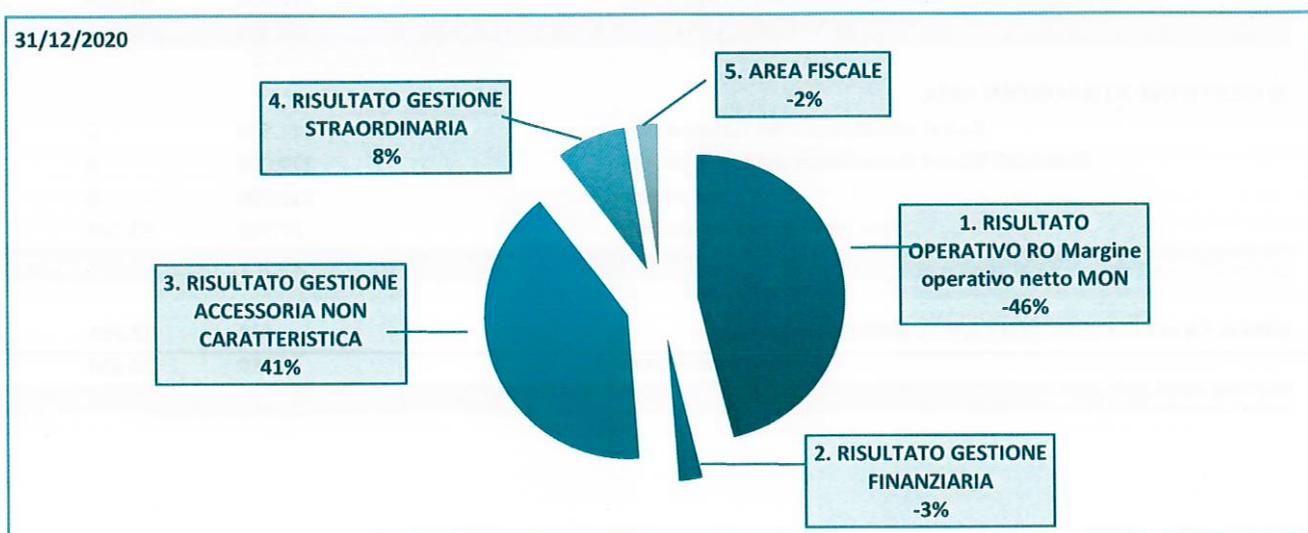
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
1) GESTIONE FINANZIARIA			
Altri Proventi finanziari (+)	2.533	7.108	7.258
Interessi ed altri oneri finanziari (-)	16.721	18.161	20.346
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-14.188	-11.053	-13.088
2) GESTIONE NON CARATTERISTICA			
Altri ricavi e proventi non caratteristici Gruppo A5)	0	23.994	127.857
Altri eventuali ricavi accessori del Gruppo A1)	222.550	81.774	41.856
RISULTATO GESTIONE NON CARATTERISTICA	222.550	105.767	169.712
3) GESTIONE STRAORDINARIA			
Ricavi straordinari del Gruppo A5)	111.589	0	0
Eventuali Ricavi straordinari del Gruppo A1)	112.000	0	0
<i>per servizi</i>	142.709	0	0
<i>per oneri diversi di gestione</i>	37.714	63.748	9.305
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	43.167	-63.748	-9.305
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	-425	13.761	13.498
Imposte e tasse	13.310	12.410	11.300
RISULTATO DI ESERCIZIO	-13.735	1.351	2.198

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO- SINTETICO

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
1. RISULTATO OPERATIVO RO Margine operativo netto MON	-251.954	-17.205	-133.821
2. RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-14.188	-11.053	-13.088
3. RISULTATO GESTIONE ACCESSORIA NON CARATTERISTICA	222.550	105.767	169.712
4. RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	43.167	-63.748	-9.305
5. AREA FISCALE	-13.310	-12.410	-11.300
RISULTATO DI ESERCIZIO (1+/-2+/-3+/-4+/-5)	-13.735	1.351	2.198



Per una dettagliata analisi del conto economico a valore aggiunto con gli indici di riferimento si veda la pagina n.19.

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

INDICI DI COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI

Gli indici di composizione degli impieghi consentono di verificare il grado di elasticità della struttura aziendale, vale a dire la sua capacità di adattarsi alle mutevoli condizioni del mercato in cui essa opera.

Indice di rigidità = Immobilizzazioni / Capitale investito

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Immobilizzazioni	3.783.506	631.586	665.348
Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
Indice di rigidità	74,09%	32,67%	35,32%

Indice di elasticità = Attivo circolante / Capitale investito

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Attivo circolante	913.473	877.789	808.400
Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
Indice di elasticità	17,89%	45,41%	42,91%

Si può osservare l'innalzamento del grado di rigidità ma l'analisi di composizione degli impieghi patrimoniali non si può limitare ad osservare solo il peso delle immobilizzazioni e dell'attivo circolante ma, generalmente, si estende all'esame delle incidenze percentuali delle rispettive classi per comprendere la rigidità/elasticità della struttura aziendale.

Il maggior grado di dettaglio di tali indici specifici ci agevola indubbiamente nel comprendere più approfonditamente le cause di rigidità del capitale investito aziendale.

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

INDICI DI COMPOSIZIONE DELLE FONTI

COMPOSIZIONE DELLE FONTI

31/12/2020 31/12/2019 31/12/2018

		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ATTIVO FISSO	Immobilizzazioni immateriali	3.580.402	444.655	453.597
	Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
	Indice di immobilizzo immateriale	70,12%	23,00%	24,08%
	Immobilizzazioni materiali (1)	194.603	186.932	211.751
	Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
	Indice di immobilizzo materiale	3,81%	9,67%	11,24%
	Immobilizzazioni finanziarie	127	127	127
	Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
	Indice di immobilizzo finanziario	0,00%	0,01%	0,01%
	Immobilizzazioni patrimoniali	0	0	0
	Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
	Indice di immobilizzo patrimoniale	0,00%	0,00%	0,00%
	Immobilizzazioni commerciali ed altre	417.964	423.697	410.134
	Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
	Indice di immobilizzo commerciale	8,19%	21,92%	21,77%
ATTIVO CIRCOLANTE	Magazzino	19.835	21.609	20.890
	Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
	Indice di disponibilità del magazzino	0,39%	1,12%	1,11%
	Liquidità differite + liquidità immediate	850.901	799.840	752.432
	Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
	Indice di liquidità totale	16,66%	41,38%	39,94%
	Liquidità immediate	13.654	116.212	78.036
	Capitale investito	5.106.442	1.933.072	1.883.882
	Indice di liquidità immediata	0,27%	6,01%	4,14%

L'analisi dettagliata dello schema illustra che l'incremento delle immobilizzazioni immateriali ha causato l'innalzamento della rigidità patrimoniale che però nel contempo ha creato la maggior stabilità finanziaria (vedi pagina successiva).

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Capitale finanziato	5.106.442	1.933.072	1.883.882
Capitale proprio (mezzi propri)	3.258.396	129.771	128.419
Indice di autonomia finanziaria	1,57	14,90	14,67

Chiave di lettura	Significato
Indice = 1	Indipendenza finanziaria
Indice tra 1,5 e 2	Struttura finanziaria buona
Indice tra 2 e 3	Struttura finanziaria con tendenza allo squilibrio
Indice > 3	Struttura finanziaria squilibrata

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
In percentuale il capitale proprio rappresenta il capitale finanziato nella misura di	63,81%	6,71%	6,82%

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Mezzi di terzi	1.848.046	1.803.301	1.755.463
Capitale finanziato	5.106.442	1.933.072	1.883.882
Indice di dipendenza finanziaria	36%	93%	93%

Chiave di lettura	Significato
Indice = 1	Indipendenza finanziaria
Indice fino al 30%	Struttura finanziaria buona
Indice dal 31 al 50%	Struttura finanziaria sufficiente
Indice dal 51 al 66%	Struttura finanziaria con tendenza allo squilibrio
Indice > 66%	Struttura finanziaria squilibrata

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

ANALISI DELLA SOLIDITA' AZIENDALE

Si prosegue l'indagine soffermandosi sulla composizione del capitale aziendale sotto il profilo temporale.

In quest'ottica le fonti finanziarie si distinguono in capitale a medio/lungo termine e capitale a breve termine.

L'analisi della composizione delle fonti si estende all'esame di ulteriori indicatori di indebitamento:

QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO O LEVERAGE FINANZIARIO	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Mezzi di terzi	1.848.046	1.803.301	1.755.463
Capitale proprio	3.258.396	129.771	128.419
Quoziente di indebitamento o leverage finanziario	0,57	13,90	13,67

L'indebitamento globale esprime il rapporto tra debiti complessivi e mezzi propri.

Questo indice misura il grado di dipendenza da terzi con riferimento alle fonti di finanziamento.

Chiave di lettura	Significato
Indice = 0	Assenza di indebitamento
Indice tra 0 e 0,5	Struttura finanziaria positiva e favorevole allo sviluppo
Indice tra 0,5 e 0,8	Struttura finanziaria favorevole ma al limite
Indice tra 0,8 e 2	Struttura finanziaria con squilibri da contenere
Indice > 2	Struttura finanziaria squilibrata

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Passività consolidate	571.845	674.987	806.074
Capitale di finanziamento	5.106.442	1.933.072	1.883.882
Indice di indebitamento a lungo termine	11,20%	34,92%	42,79%
Passività correnti	1.276.201	1.128.314	949.389
Capitale di finanziamento	5.106.442	1.933.072	1.883.882
Indice di indebitamento a breve termine	24,99%	58,37%	50,40%

Tanto maggiore è l'elasticità del passivo, tanto più sarà possibile agire per la modifica della struttura delle fonti di finanziamento nel breve termine.

Osservando la linea temporale del passivo (passività consolidate e passività correnti) si denota il calo delle passività consolidate corrispondenti alla restituzione del mutuo e l'aumento delle passività correnti.

Si deve prestare maggior attenzione alle passività correnti che hanno inciso negativamente sull'indice di indebitamento a breve termine.

I fattori principali sono indubbiamente correlati all'emergenza sanitaria.

L'aumento sproporzionato dei costi per beni e servizi dell'emergenza sanitaria ha creato maggior debito vs. i fornitori abbassando contemporaneamente l'indice di liquidità.

Inoltre, l'elevato numero di assenze nell'organico a causa di assenze per contagi da COVID_19 ha inciso negativamente sui debiti verso i dipendenti per le ferie e permessi.

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

Al fine della comprensione di quanto l'indice di indebitamento incide sulla solidità aziendale si analizza il quoziente primario di struttura che segnala se il capitale proprio copre le immobilizzazioni riuscendo a finanziarle interamente.

INDICE DI COPERTURA	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Mezzi propri	3.258.396	129.771	128.419
Immobilizzazioni	3.783.506	631.586	665.348
INDICE DI COPERTURA	0,86	0,21	0,19

Chiave di lettura	Significato
Indice > 0,70	Buona solidità
Indice tra 0,50 e 0,70	Scarsa solidità
Indice tra 0,33 e 0,50	Situazione di pericolo
Indice < 0,33	Situazione di grave pericolo

Ad un secondo livello si può analizzare l'indice di copertura globale dove il capitale permanente è la somma fra capitale proprio e debiti a medio/lungo termine indicando se il capitale permanente copre (finanzia) le immobilizzazioni. Un indice maggiore o pari a 1 indica che tutte le immobilizzazioni sono finanziate con capitale permanente.

QUOZIENTE SECONDARIO DI STRUTTURA	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Mezzi propri + passività consolidate	3.830.241	804.758	934.493
Immobilizzazioni	3.783.506	631.586	665.348
INDICE DI COPERTURA GLOBALE	1,01	1,27	1,40

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

ANALISI DELLA REDITIVITA' AZIENDALE

L'analisi della redditività aziendale si sviluppa osservando il profilo economico della gestione aziendale che trova espressione quantitativo-monetaria nel prospetto del conto economico riclassificato.

Tale analisi non potrà mai raggiungere i valori di una società dei capitali essendo lo scopo principale l'utilità sociale a servizio della persona senza scopo di lucro.

Il reddito operativo è un risultato economico intermedio, chiamato anche utile operativo o margine operativo, relativo alla sola gestione caratteristica di un'impresa e che quindi prescinde dalle componenti reddituali:

- finanziarie
- non caratteristiche
- straordinarie
- fiscali

Queste ultime componenti reddituali sono più instabili e quindi non facilmente ripetibili nel breve periodo. Nonostante questo, l'Ente ha delle fonti accessorie che si rinnovano da un anno all'altro e seppur variabili, integrano il reddito operativo della gestione caratteristica.

Si riportano i dati dell'analisi del conto economico a valore aggiunto che ci permette la visione più chiara della redditività aziendale in quanto la sola lettura degli indici potrebbe essere poco chiara in quanto focalizza l'attenzione solo sul risultato economico finale (utile/perdita dell'esercizio) e non sulle finalità generali della struttura.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Valore della produzione	3.628.347	3.810.055	3.713.496
Costi esterni	1.108.612	1.080.298	1.140.129
VALORE AGGIUNTO	2.519.735	2.729.757	2.573.367
Costo del personale	2.705.767	2.676.468	2.641.146
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	- 186.032	53.289 -	67.780
Svalutazioni ed accantonamenti	-	-	5.000
EBITDA	- 186.032	53.289 -	72.780
Ammortamento immobilizzazioni materiali	48.701	53.626	44.438
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.221	16.868	16.603
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	- 251.954 -	17.205 -	133.821
Proventi gestione accessoria	222.550	105.767	169.712
Oneri gestione accessoria	-	-	-
Proventi gestione finanziaria	2.533	7.108	7.258
Oneri gestione finanziaria	16.721	18.161	20.346
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	- 43.591	77.509	22.804
PROVENTI STRAORDINARI	223.589	-	-
ONERI STRAORDINARI	180.422	63.748	9.305
RISULTATO ANTE IMPOSTE	- 425	13.762	13.499
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	13.310	12.410	11.300
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	- 13.735	1.351	2.198

L'anno 2020 è stato particolarmente complesso a causa dell'emergenza sanitaria ma si veda in dettaglio come questa evenienza, grave ed imponderabile, ha effettivamente influenzato l'andamento economico.

Partiamo dall'indice principale cioè dal *MARGINE OPERATIVO LORDO*.

Confrontando i dati del previsionale e il consuntivo del 2020, possiamo osservare un calo del fatturato per circa 230 mila euro ai quali si aggiungono minori contributi per abbattimento retta. Tale perdita è stata contenuta con un risparmio sui costi rispetto al previsionale di circa 47 mila euro tra beni e servizi, 9 mila sui costi del personale dipendente e una maggiorazione di circa 11 mila euro per i contributi degli oneri sanitari.

IL MARGINE OPERATIVO LORDO però resta fortemente negativo pari a una perdita di 186 mila euro principalmente per mancanza di occupazioni posti letto.

Come già accennato la struttura ha delle *FONTE ACCESSORIE* che nel 2020 sono state maggiori proprio grazie alla sensibilità dei donatori (Fondazione Berta e Alfredo G. Dorni, realtà della Diocesi di Trieste, e molti altri donatori privati).

Grazie a questo *IL RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE* (escludendo proventi e oneri straordinari) viene ridimensionato portando la perdita a circa 44 mila rispetto ai 251 mila euro (MON).

Procedendo con l'analisi ci soffermiamo agli *ONERI E PROVENTI STRAORDINARI*.

Le voci principali degli oneri straordinari sono rappresentate dai beni e servizi per l'emergenza sanitaria - forniture dei dispositivi di protezione individuale, forniture mediche, prestazioni di servizi sanitari, sanificazioni ambientali e prodotti di sanificazione individuale come anche costi per personale d'assistenza esternalizzato.

Proventi straordinari sono principalmente dei rimborsi spese sostenute per l'emergenza sanitaria: -ristoro covid, rimborsi INAIL per infortunio (contagi covid) del personale dipendente e altri rimborsi.

Esposto quanto sopra, si conclude l'analisi con la individuazione di appositi indici della redditività (ROE, ROS, ROI) in relazione alla tipologia dell'attività svolta.

Tenendo conto che gli indicatori di redditività sono indici che permettono di osservare la capacità di un'impresa di produrre reddito e di generare risorse mettendo in rapporto il risultato d'esercizio e capitale proprio, è del tutto chiaro che i tassi di redditività della nostra struttura non sfioreranno mai una percentuale altissima in quanto il valore della produzione corrisponde alla fatturazione di sole rette definite anticipatamente da un anno all'altro basandosi sui costi sostenuti nell'anno precedente escludendo a priori gli oneri e proventi straordinari (le parti variabili nel tempo). Tale decisione va a favore degli utenti mantenendo le rette stabili ma nei casi degli eventi straordinari come nel 2020 pone la struttura in difficoltà gestionale.

Questa situazione è chiaramente visibile illustrando l'indice R.O.I. (rotazione del capitale investito) mettendo in relazione il risultato operativo e ricavi di vendita (fatturato).

R.O.I.	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Risultato operativo RO	- 251.954 -	17.205 -	133.821
Ricavi di vendita (vendite nette)	3.600.012	3.788.445	3.692.606
R.O.I.	-7,00%	-0,45%	-3,62%

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

ANALISI DELLA REDITIVITA' AZIENDALE E CONCLUSIONE

Si denota che l'indice ROI mantiene negli anni una percentuale negativa seppur variabile. Nel contempo possiamo osservare come la percentuale positiva dei proventi della gestione accessoria segue la linea del ROI negativo tranne per l'anno 2020.

Incidenza proventi accessorie	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Proventi gestione accessoria	222.550	105.767	169.712
Ricavi di vendita (vendite nette)	3.600.012	3.788.445	3.692.606
Incidenza proventi accessorie	6,18%	2,79%	4,59%
R.O.I.	-7,00%	-0,45%	-3,62%

Si deve prendere in considerazione che l'impossibilità di migliorare il risultato operativo dipende in una realtà come Casa Ieralla, con un basso margine sulle vendite, dall'alta saturazione dei posti letto. Vista l'impossibilità di ottenere alti tassi occupazione nel 2020 la struttura ha fatto leva sui proventi della gestione accessoria e straordinaria ottendendo così un risultato finale che può comunque definirsi soddisfacente.

Per concludere illustriamo anche gli indici più significativi ROI e ROI LORDO.

R.O.E.	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Risultato netto	- 13.735	1.351	2.198
Capitale proprio	3.272.131	128.420	126.221
R.O.E.	-0,42%	1,05%	1,74%

R.O.E. LORDO	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Risultato lordo ante imposte	- 425	13.762	13.499
Capitale proprio	3.272.131	128.420	126.221
R.O.E. LORDO	-0,01%	10,72%	10,69%

Come visibile dallo schema, la redditività aziendale non ha raggiunto la percentuale positiva ma il risultato può essere significativo, visto l'esercizio, prendendo atto che una perdita sotto 0,50% possa avere una incidenza minima sulla solidità aziendale e che nonostante le difficoltà del 2020, il raggiungimento dell'obiettivo principale ovvero l'adeguata assistenza sociosanitaria, non è stata condizionata complessivamente dagli eventi gravi del 2020.

CASA DI RIPOSO LIVIA IERALLA ONLUS

Previsionale - Consuntivo - Scostamento 31.12.2020

CONTO ECONOMICO

ATTIVO

	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.862.400,00	€ 3.572.215,84	-€ 290.184,16
Ricavi da servizi	€ 2.586.000,00	€ 2.356.150,06	-€ 229.849,94
Abbattimento rette	€ 760.000,00	€ 687.881,30	-€ 72.118,70
A.S.S. Convenzione per oneri sanitari	€ 475.656,00	€ 487.037,96	€ 11.381,96
Integrazioni Comuni	€ 10.000,00	€ 11.284,52	€ 1.284,52
Istituto Sostentamento Clero	€ 30.744,00	€ 29.862,00	-€ 882,00
Convenzione Diocesi	€ 27.000,00	€ 27.796,58	€ 796,58
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 76.000,00	€ 334.550,00	€ 258.550,00
Contributo Fondazioni	€ 50.000,00	€ 90.000,00	€ 40.000,00
Elargizioni	€ 20.000,00	€ 40.374,72	€ 20.374,72
Ristoro COVID	€ 0,00	€ 112.000,00	€ 112.000,00
Altri ricavi	€ 6.000,00	€ 92.175,28	€ 86.175,28
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 5.000,00	€ 2.533,12	-€ 2.466,88
Proventi da titoli	€ 5.000,00	€ 2.533,12	-€ 2.466,88
Interessi bancari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI STRAORDINARI	€ 8.000,00	€ 111.589,12	€ 103.589,12
Sopravvenienze per stime non da err.	€ 0,00	€ 326,10	€ 326,10
Contributi in conto esercizio DIOCESI	€ 0,00	€ 52.203,42	€ 52.203,42
Rimborsi INAIL	€ 8.000,00	€ 53.241,40	€ 45.241,40
Arrotondamenti attivi sopravv.	€ 0,00	€ 128,20	€ 128,20
Altri proventi	€ 0,00	€ 5.690,00	€ 5.690,00
RIMANENZE FINALI	€ 21.600,00	€ 28.335,00	€ 6.735,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVE	€ 4.000.000,00	€ 4.077.019,66	€ 77.019,66
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	€ 0,00	-€ 13.735,07	-€ 13.735,07
TOTALE COMPONENTI NEGATIVE	€ 4.000.000,00	€ 4.090.754,73	€ 90.754,73

PASSIVO

COSTI PRODUZIONE	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
Beni per l'amministrazione	€ 500,00	€ 1.460,23	€ 960,23
Acquisto farmaci	€ 2.000,00	€ 2.445,20	€ 445,20
Acquisto generi alimentari	€ 7.000,00	€ 8.164,32	€ 1.164,32
Acquisto materiale drogheria	€ 29.000,00	€ 42.408,74	€ 13.408,74
Acquisto materiale igienico-sanitario	€ 27.000,00	€ 5.487,99	-€ 21.512,01
Materiali animazione	€ 2.000,00	€ 1.616,21	-€ 383,79
Acquisto stoviglie e acquisti per mensa	€ 600,00	€ 2.041,54	€ 1.441,54
Acquisto materiali di consumo (detersivi)	€ 5.000,00	€ 6.463,02	€ 1.463,02
Carburante deducibile	€ 1.500,00	€ 1.572,03	€ 72,03
Spese Postali	€ 500,00	€ 307,52	-€ 192,48
Valori Bollati	€ 50,00	€ 0,00	-€ 50,00
Spese di Cancelleria	€ 6.000,00	€ 5.056,41	-€ 943,59
Software	€ 500,00	€ 286,25	-€ 213,75
Materiali di manutenzione	€ 9.000,00	€ 9.069,55	€ 69,55
Materiale di man. aree verdi	€ 1.200,00	€ 870,81	-€ 329,19
Corsi di formazione personale	€ 1.000,00	€ 455,60	-€ 544,40
Vestiario dipendenti	€ 5.500,00	€ 7.553,34	€ 2.053,34
Altri acquisti per dipendenti	€ 5.000,00	€ 760,00	-€ 4.240,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 103.350,00	€ 96.018,76	-€ 7.331,24

SERVIZI

Servizi Generali	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
Fornitura acqua	€ 24.000,00	€ 34.124,15	€ 10.124,15
Fornitura elettricità	€ 58.000,00	€ 57.933,27	-€ 66,73
Fornitura gas	€ 48.000,00	€ 45.163,06	-€ 2.836,94
Spese telefoniche	€ 20.000,00	€ 22.966,85	€ 2.966,85
Pulizia locali	€ 150.000,00	€ 146.507,36	-€ 3.492,64
Sanificazione	€ 5.000,00	€ 5.914,56	€ 914,56
Lavanderia	€ 88.500,00	€ 88.098,13	-€ 401,87
Vigilanza notturna	€ 1.700,00	€ 2.500,50	€ 800,50
Trasporti rifiuti speciali	€ 8.000,00	€ 21.158,70	€ 13.158,70
Disinfestazione	€ 2.000,00	€ 1.800,00	-€ 200,00
Rifiuti ordinari	€ 3.500,00	€ 3.723,60	€ 223,60
Spese per automezzi	€ 500,00	€ 573,04	€ 73,04
Manutenzione automezzi	€ 2.000,00	€ 1.198,83	-€ 801,17
Manutenzione macchine ufficio	€ 1.800,00	€ 1.180,00	-€ 620,00
Manutenzione impianto di riscaldamento	€ 2.500,00	€ 2.734,98	€ 234,98
Manutenzioni varie immobile	€ 5.000,00	€ 3.265,75	-€ 1.734,25
Manutenzione cucina	€ 1.000,00	€ 0,00	-€ 1.000,00
Manutenzione ascensore	€ 2.500,00	€ 3.457,58	€ 957,58
Manutenzione impianto elettrico	€ 3.000,00	€ 1.709,40	-€ 1.290,60
Manutenzione aree verdi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Servizio Mensa	€ 398.000,00	€ 370.533,29	-€ 27.466,71
Assicurazioni generali	€ 8.700,00	€ 9.180,84	€ 480,84
Servizi Generali	€ 833.700,00	€ 823.723,89	-€ 9.976,11

<u>Servizi Amministrativi</u>	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
Compensi professionali lavoro autonomo	€ 11.630,00	€ 11.209,04	-€ 420,96
Compensi prof. Consulenza legale e notar.	€ 1.500,00	€ 0,00	-€ 1.500,00
Spese per elaborazione paghe	€ 36.000,00	€ 34.151,31	-€ 1.848,69
Beni e servizi per attività religiose	€ 500,00	€ 392,00	-€ 108,00
Spese pubblicità	€ 2.550,00	€ 3.710,35	€ 1.160,35
Assicurazioni amministrative	€ 11.500,00	€ 11.602,40	€ 102,40
Quote associative e canoni	€ 4.000,00	€ 10.905,77	€ 6.905,77
Altre spese di amministrazione	€ 500,00	€ 237,31	-€ 262,69
Servizi di intrattenimento	€ 1.500,00	€ 0,00	-€ 1.500,00
Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	€ 919,13	-€ 80,87
Mensa di terzi e buoni pasto	€ 2.300,00	€ 2.404,70	€ 104,70
Oneri e commissioni bancarie	€ 5.000,00	€ 3.799,62	-€ 1.200,38
Spese varie e minute (convegni,cataloghi, trasp.su acq.)	€ 500,00	€ 499,26	-€ 0,74
Viaggi e trasferte - Spedizioni	€ 1.500,00	€ 1.148,40	-€ 351,60
Servizi Amministrativi	€ 79.980,00	€ 80.979,29	€ 999,29

<u>Servizi di Assistenza</u>	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
Consulenze socio-sanitarie	€ 40.000,00	€ 28.476,00	-€ 11.524,00
Prestazioni di servizi sanitari (IP SODEXO+MEDICO)	€ 45.000,00	€ 36.080,76	-€ 8.919,24
BENI E SERVIZI EMERGENZA SANITARIA COVID19	€ 0,00	€ 142.708,68	€ 142.708,68
Assicurazioni assistenziali	€ 15.900,00	€ 15.892,50	-€ 7,50
Servizi di Assistenza	€ 100.900,00	€ 223.157,94	€ 122.257,94

TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.014.580,00	€ 1.127.861,12	€ 113.281,12
---------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

<u>Personale dipendente</u>	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
Salari e stipendi	€ 1.990.000,00	€ 1.984.832,57	-€ 5.167,43
Spese per il personale (spese sanitarie)	€ 2.700,00	€ 3.821,70	€ 1.121,70
Contributi INPS	€ 564.000,00	€ 558.414,85	-€ 5.585,15
Contributi INAIL	€ 24.000,00	€ 23.690,74	-€ 309,26
Quote di accantonamento TFR	€ 129.500,00	€ 129.421,20	-€ 78,80
<i>tfr privati</i>	€ 10.500,00	€ 11.407,48	€ 907,48
<i>tfr dell'esercizio</i>	€ 4.000,00	€ 5.401,90	€ 1.401,90
<i>Fondo tfr tesoreria inps</i>	€ 115.000,00	€ 112.611,82	-€ 2.388,18
Assicurazione Sanitaria Integrativa	€ 5.040,00	€ 5.586,00	€ 546,00
TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE	€ 2.715.240,00	€ 2.705.767,06	-€ 9.472,94
<i>DI CUI COSTI DIRETTI PER EMERGENZA SANITARIA</i>		<i>€ 75.302,08</i>	

<u>Costi per godimento beni di terzi</u>	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
Canoni di leasing - quota capitale	€ 3.130,00	€ 3.113,16	-€ 16,84
Canoni di leasing - interessi e oneri	€ 570,00	€ 565,52	-€ 4,48
Noleggio attrezzature	€ 300,00	€ 0,00	-€ 300,00
TOTALE COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	€ 4.000,00	€ 3.678,68	-€ 321,32

TOTALE AMMORTAMENTI	€ 70.000,00	€ 65.922,07	-€ 4.077,93
----------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

RIMANENZE INIZIALI	€ 21.600,00	€ 21.609,47	€ 9,47
---------------------------	--------------------	--------------------	---------------

Oneri diversi di gestione	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
Imposte e tasse deducibili - TARI	€ 12.560,00	€ 12.561,50	€ 1,50
Abbonamenti TV, riviste, giornali	€ 1.500,00	€ 1.198,89	-€ 301,11
Diritti Camerali	€ 50,00	€ 37,15	-€ 12,85
Imposte di bollo	€ 0,00	€ 155,00	€ 155,00
Tasse di circolazione	€ 500,00	€ 190,71	-€ 309,29
Altre imposte e tasse	€ 100,00	€ 365,98	€ 265,98
Altri costi deducibili	€ 1.000,00	€ 614,63	-€ 385,37
Altri costi indeducibili e arrotondamenti	€ 200,00	€ 339,40	€ 139,40
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 15.910,00	€ 15.463,26	-€ 446,74

Oneri straordinari	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
Sopravvenienze passive	€ 2.800,00	€ 1.713,70	-€ 1.086,30
<i>Accordo transattivo RG 52/2019 Ieralla/Lavini</i>	€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 0,00
ONERI STRAORDINARI	€ 38.800,00	€ 37.713,70	-€ 1.086,30

Interessi e altri oneri finanziari			
Interessi passivi su mutui	€ 16.500,00	€ 15.986,10	-€ 513,90
Altri costi ed arrotondamenti	€ 20,00	€ 734,51	€ 714,51
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 16.520,00	€ 16.720,61	€ 200,61

TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	€ 4.000.000,00	€ 4.090.754,73	€ 90.754,73
-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------

PREVISIONALE - CONSUNTIVO 2020 SINTETICO

	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.889.400,00	€ 3.600.012,42	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 76.000,00	€ 334.550,00	
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 5.000,00	€ 2.533,12	
PROVENTI STRAORDINARI	€ 8.000,00	€ 111.589,12	
RIMANENZE FINALI	€ 21.600,00	€ 28.335,00	
TOTALE COMPONENTI POSITIVE	€ 4.000.000,00	€ 4.077.019,66	€ 77.019,66

	<u>Previsionale 2020</u>	<u>Consuntivo 31.12.2020</u>	<u>Scostamento dal previsionale 2020</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 103.350,00	€ 96.018,76	
COSTI PER I SERVIZI	€ 1.014.580,00	€ 1.128.861,12	
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 2.715.240,00	€ 2.705.767,06	
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 4.000,00	€ 3.678,68	
AMMORTAMENTI	€ 70.000,00	€ 65.922,07	
RIMANENZE INIZIALI	€ 21.600,00	€ 21.609,47	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 15.910,00	€ 14.463,26	
ONERI STRAORDINARI DI GESTIONE	€ 38.800,00	€ 37.713,70	
ONERI FINANZIARI	€ 16.520,00	€ 16.720,61	
TOTALE COMPONENTI NEGATIVE	€ 4.000.000,00	€ 4.090.754,73	€ 90.754,73

TOTALE COMPONENTI POSITIVE	€ 4.000.000,00	€ 4.077.019,66	1,93%
TOTALE COMPONENTI NEGATIVE	€ 4.000.000,00	€ 4.090.754,73	2,27%
RISULTATO D'ESERCIZIO	-€	13.735,07	-0,34%

Conclusioni

Da una approfondita analisi del consuntivo si può chiaramente osservare un calo del valore della produzione (-8%) che ha posto la struttura in una evidente difficoltà gestionale che ha seguito di interventi in itinere sulla liquidità è stata calmierata. Nell'impossibilità di intervenire sulla saturazione dei posti letto causa emergenza sanitaria si è optato per la riduzione dei costi, dove possibile, anche se in misura ridotta rispetto ai costi sostenuti per i beni e servizi dell'emergenza sanitari COVID 19, che hanno gravato per un ulteriore 5% sul risultato d'esercizio.

Nonostante la situazione poco favorevole, la struttura ha beneficiato dei fondi e proventi di natura straordinaria, elargizioni, contributi straordinari per il ristoro delle spese Covid, che hanno reso possibile un risultato d'esercizio equilibrato viste le circostanze particolari e soprattutto che ha permesso il proseguimento del servizio di cui la struttura secondo le previsioni statutarie tipiche dell'Ente.



[A.7] ALTRE INFORMAZIONI³

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

Tipo di controversia	Ammontare complessivo del contenzioso
Contenzioso giuslavoristico	0
Contenzioso tributario e previdenziale	0
Contenzioso civile, amministrativo e altro	1 - Lavini in sede di cassazione

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

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

Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	€	Quantità	€	Quantità
Consumo di energia elettrica	57.662	299.847 kw	73.830	344.851 kw
Consumo di acqua	20.618	7.195 mc	19.142	7.387 mc
Consumo di gas	44.933	98.553 mc	51.818	95.590 mc

Si può notare una certa riduzione dei consumi di energia elettrica dovuta all'efficientamento dell'impianto di illuminazione a LED. Sono comunque sempre programmati interventi di miglioramento degli impianti finalizzati alla riduzione dei consumi.



[A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO

FONDAZIONE "CASA LIVIA IERALLA" - ONLUS RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ANNO 2020

Il Collegio dei Revisori ha ricevuto il Bilancio dell'esercizio 2020 composto da:

- Bilancio Sociale dell'esercizio chiuso al 31/12/2020

L'organo di controllo ha effettuato i controlli contabili di propria competenza nel corso dell'anno 2020 e 2021, verificando a campione la corrispondenza delle annotazioni delle scritture contabili con i documenti messi a disposizione dall'Organo Amministrativo dell'Ente. Le verifiche sono risultate nel loro complesso regolari e gli obblighi fiscali regolarmente adempiuti.

Per l'esercizio 2020, l'Ente ha adottato lo schema del bilancio sociale redatto secondo il D.Lgs. 117/2017; tale documento comprende i dati economici e patrimoniali di bilancio riclassificati secondo lo schema civilistico, ed a tali valori si riferisce la presente relazione.

Il Bilancio al 31/12/2020 corrisponde alle risultanze contabili ed è stato redatto secondo i principi contabili nazionali.

Il Bilancio dell'Ente "Fondazione Casa Livia Ieralla - ONLUS" al 31 dicembre 2020 presenta le seguenti risultanze:

Stato Patrimoniale

Attività	€ 5.106.442,00
Passività	€ 5.120.177,00
Perdita d'Esercizio	- € 13.735,00



Conto Economico

Valore della Produzione	€ 4.074.487,00
Costi della Produzione	- € 4.060.725,00
Proventi e Oneri Finanziari	- € 14.187,00
Imposte	- € 13.310,00
Utile d'Esercizio	- € 13.735,00

Il Bilancio risulta predisposto secondo i criteri della competenza economica e della prudenza nelle valutazioni, le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico, i crediti iscritti al presunto valore di realizzo, i debiti sono iscritti al valore nominale e il trattamento di fine rapporto riflette la passività maturata con il personale dipendente al 31/12/2020 in conformità alla legislazione ed al contratto collettivo nazionale applicato.

Il Collegio ha verificato la rispondenza tra i documenti finanziari e quelli economico-patrimoniali; in merito alla gestione dell'Esercizio 2020, il Collegio rileva che:

- a. Il Collegio ha presenziato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione, e pertanto è stato costantemente informato sull'andamento della gestione;
- b. L'esercizio 2020 è stato segnato dagli effetti negativi dell'epidemia da Covid-19, che ha reso necessaria l'applicazione di complesse procedure di distanziamento e sanificazione al fine di tutelare gli ospiti dell'Ente - tale situazione ha causato un aumento significativo dei costi per l'approvvigionamento di beni e servizi e contemporaneamente una flessione dei ricavi caratteristici a seguito degli eventi avversi e dei mancati accoglimenti in struttura;
- c. Gli effetti negativi dell'emergenza sanitaria sono stati fronteggiati mediante attente politiche di monitoraggio dei costi e razionalizzazione



della pianta organica per quanto compatibile con il mantenimento della qualità dei servizi, cui si sono sommati diversi importanti interventi di sostegno da parte di sovventori e un contributo di ristoro pubblico, attualmente ancora in fase di erogazione;

- d. Alla luce di quanto sopra espresso, le risultanze del Bilancio d'Esercizio 2020 a consuntivo, considerato l'andamento incerto dell'attività dettato dalla crisi pandemica mondiale, sono riuscite a mantenere coerenza rispetto alla gestione ordinaria ed a bilanciare le componenti straordinarie di costi e ricavi, addivenendo ad una perdita d'esercizio limitata e sostenibile rispetto alle stime di previsione al 31/12/2020 formulate dall'Organo Amministrativo;
- e. Vi è da segnalare la costanza del contenzioso con gli eredi di un ospite deceduto nell'anno 2014, attualmente al terzo grado di giudizio; in attesa della sentenza, l'Ente ha prudenzialmente sottoscritto un accordo transattivo con la finalità di rendere certo l'impatto economico/patrimoniale sull'attività corrente indipendentemente dall'esito della causa;
- f. Nel corso dell'esercizio 2020 si è verificata l'accettazione da parte dell'Ente del conferimento da parte della Diocesi di Trieste, del diritto di superficie e la proprietà superficiaria degli immobili nei quali la "Fondazione Casa Livia Ieralla" svolge la propria attività - tali valori sono stati correttamente iscritti nello Stato Patrimoniale;
- g. In relazione alla crisi epidemiologica tutt'ora in corso, si prende atto del continuo monitoraggio da parte della Direzione dell'Ente, che limita efficacemente i possibili impatti negativi sia sotto il profilo sanitario che economico/patrimoniale;
- h. Anche per l'esercizio 2020, l'approvazione del bilancio è stata differita fisiologicamente a causa delle procedure di isolamento prescritte dalla normativa, avvalendosi della proroga del maggior termine di



approvazione entro il 29/06/2021 prevista dall'art. 106 c. 8bis del D.L. 18/2020.

Il Collegio dei revisori, concluso l'esame degli atti, ritiene che il Bilancio dell'Esercizio 2020 sia conforme alla situazione contabile dell'Ente "Fondazione Casa Livia Ieralla - ONLUS"; esprime, pertanto, il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio dell'Esercizio 2020.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dr. Francesco Battaglia, Presidente

Dr. Girolamo Paladino, membro effettivo.

Trieste, 22/06/2021



Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'ente in data 29 giugno 2021 e verrà reso pubblico quando possibile tramite deposito presso il RUNTS e comunque sul sito internet dell'ente stesso.

La Direzione dell'Ente



La Presidenza PPV

DIOCESI DI TRIESTE
Casa "LIVIA IERALLA" - ONLUS
IL PRESIDENTE dell'ENTE
Dott. Pier Giorgio LUCCARINI