

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE 2023

1)

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria è un ente del terzo settore che 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. I destinatari principali sono soggetti in età compresa tra i 18 ed i 65 anni, in situazione di handicap fisico, intellettuale e sensoriale, in possesso di invalidità civile e riconosciuti in situazione di disabilità di cui alla legge N°104/92.

MISSIONE PERSEGUITA

La Comunità nata nel 1966 esplica la sua mission ospitando in strutture sia residenziali che semi-residenziali persone affette da handicap vari, garantendo una vita quotidiana significativa, sicura e soddisfacente a persone in situazioni di compromissione funzionale con nulla o limitata autonomia.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

La Comunità di Capodarco dell'Umbria ETS persegue i suoi fini per mezzo delle seguenti modalità:

- a) promuove, attraverso processi di liberazione e di formazione, la crescita umana, sociale e culturale dei suoi membri;
- b) promuove la partecipazione dei suoi membri ad una sobria, libera e solidale vita familiare, di gruppo, relazionale e di lavoro, avendo particolare attenzione ai bisogni di ciascuno;
- c) promuove, crea e gestisce, in Italia e all'estero, anche tramite convenzioni, realtà di lavoro, di servizio, di abitazione;
- d) coordina, verificandone la rispondenza ai fini dell'Associazione, i gruppi territoriali;
- e) favorisce l'adesione alla Comunità nelle forme previste dal Regolamento, di quegli organismi che, per spirito e prassi, gli sono particolarmente vicini;
- f) favorisce la partecipazione alla Comunità di collaboratori e simpatizzanti, aggregandoli, nelle forme previste dal Regolamento;
- g) collabora con Associazioni, Enti Pubblici e Privati, gruppi di base e di volontariato, e con gli stessi utenti dei servizi, al fine di individuare risposte soddisfacenti ai bisogni della persona e della società, nonché modalità capaci di vincere l'emarginazione;
- h) mantiene e approfondisce il rapporto con le realtà ecclesiali, sociali, politiche, culturali e religiose tese al servizio della persona umana, all'affermazione della sua piena dignità, all'approfondimento dei valori di solidarietà.

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE È ISCRITTO

La Comunità è iscritta nella sezione "Altri Enti del Terzo Settore" del Registro Unico Degli Enti Del Terzo Settore con D.D. n. 11568 DEL 06/11/2023.

REGIME FISCALE APPLICATO: ASSOCIAZIONI SENZA ATTIVITA' COMMERCIALE

SEDI

Sede legale:

Gubbio, Corso Garibaldi 111

Sedi Operative:

Gubbio, Via degli Artigiani 18;

Gubbio, Via Elba 47;

Gubbio, Via Velino 10;

Perugia Via Pennetti Pennella 42.

ATTIVITÀ SVOLTE

Presso la Comunità, nel rispetto dei livelli essenziali di assistenza, sono garantite le prestazioni che concorrono al mantenimento delle capacità funzionali residue ovvero al recupero dell'autonomia in relazione alla loro patologia ed in funzione del raggiungimento o mantenimento del miglior livello possibile di qualità della vita. In modo particolare sono garantite:

- a) prestazioni di aiuto personale e di assistenza tutelare notturna e diurna consistenti nell'aiuto all'ospite per l'igiene e la cura della persona e dell'ambiente;
- b) attività educative indirizzate all'autonomia nello svolgimento delle comuni attività quotidiane ed alla rieducazione psico sociale anche attraverso l'inserimento in laboratori protetti;
- c) prestazioni riabilitative finalizzate ad impedire gli effetti involutivi del danno ed al mantenimento delle capacità comportamentali, cognitive ed affettivo relazionali;
- d) prestazioni infermieristiche comprendenti, oltre alle normali prestazioni di routine, il controllo delle prestazioni terapeutiche, la prevenzione delle infezioni, l'individuazione precoce delle eventuali modifiche dello stato di salute fisica e di compromissione funzionale;
- e) ascolto attivo: servizio, affidato a figure professionali adeguate con il fine di migliorare la qualità delle terapie, delle cure e dei servizi attraverso atteggiamenti di ascolto, di vicinanza, di dialogo e di attenzione alle problematiche delle persone in condizione di disabilità fisica e psichica nonché di disponibilità piena nei confronti delle loro famiglie.

2)

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

L'assemblea della Comunità di Capodarco è composta da 24 soci, essa ha compiti di eleggere e revocare i membri del consiglio direttivo, nominare i componenti dell'organo di controllo, nominare il collegio dei probiviri, stabilire le quote associative, deliberare sull'indirizzo generale dell'associazione, approvare i bilanci preventivo e consuntivo, approvare il bilancio sociale, proporre la nomina del Presidente onorario, approvare le proposte di modifica dello Statuto, deliberare in merito allo scioglimento, la trasformazione, la fusione o la scissione dell'associazione e l'eventuale destinazione del patrimonio sociale, deliberare sulla responsabilità dei componenti degli organi sociali e promuovere azioni di responsabilità nei loro confronti, approvare l'eventuale regolamento dei lavori assembleari.

Nel corso del 2023 non si è svolta nessuna attività nei confronti degli associati.

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

L'assemblea dei soci nel corso nel 2023 si è riunita una volta, il 27 maggio 2023.

3)

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

Così come stabilito dall'articolo 2426 comma 1 n.8-bis del Codice Civile, le attività e passività monetarie in valuta differente da quella funzionale con cui è presentato il bilancio, successivamente alla rilevazione iniziale effettuata al cambio a pronti di tale data, sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. I conseguenti utili o perdite su cambi generati da queste valutazioni, sono imputati a conto economico nella voce C17 "utile e perdite su cambi". Si precisa che questo criterio di valutazione non ha avuto concreta applicazione in quanto la casistica non sussiste

EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE

Nella redazione del bilancio 2023 non ci sono stati accorpamenti ed eliminazione delle voci di bilancio rispetto al modello ministeriale.

4)

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE	INCREMENTO DELL'ESERCIZIO	AMMORTAMENTO	RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO
SOFTWARE	5.650,44	Nessun incremento	565,04	Nessuna rivalutazione

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE LORDO	INCREMENTO DELL'ESERCIZIO	AMMORTAMENTO	VALORE NETTO DI BILANCIO	RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO
FABBRICATI CIVILI	954.903,49	Nessun incremento	28.629,10	625.708,43	Nessuna rivalutazione
AUTOMEZZI	2,00	Nessun incremento	Nessun incremento	2,00	Nessuna rivalutazione
MACCHINE D'UFFICIO	4.424,84	904,99	351,99	3.278,41	Nessuna rivalutazione
MOBILI E ARREDI	5.894,02	Nessun incremento	589,40	4.125,82	Nessuna rivalutazione
ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI	15.086,59	Nessun incremento	1.293,92	12.859,73	Nessuna rivalutazione
ELABORATORI ELETTRONICI	15.086,59	Nessun incremento	1.508,66	12.859,73	Nessuna rivalutazione
IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO	24.808,70	Nessun incremento	2.480,87	17.366,09	Nessuna rivalutazione
BENI STRUMENTALI	4.000,00	Nessun incremento	400,00	3.200,00	Nessuna rivalutazione

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	VALORE	INCREMENTO/DECREMENTO DELL'ESERCIZIO
PARTECIPAZIONE COOP.AGRICOLA COLFIORITO	25,00	Nessun incremento / decremento
PARTECIPAZIONE NOI INSIEME SRL	641.241,07	Nessun incremento/decremento

5)

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Per l'anno 2023 non si sono registrati rilevamenti attinenti a dette voci.

6)

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

CREDITI DURATA SUPERIORE 5 ANNI	VALORE
Non si registrano crediti superiori a 5 anni	0.00

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

DEBITI DURATA SUPERIORE 5 ANNI	TOTALE DEBITO RESIDUO	DEBITO SUPERIORE A 5 ANNI
MUTUO Bper N.1080577	57.655,71	27.570,33

NATURA DELLE GARANZIE

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI	TOTALE DEBITO RESIDUO	NATURA DELLE GARANZIE
MUTUO Intesa Sanpaolo N.1080577	53.726,11	IPOTECA IMMOBILIARE

GARANZIE RILASCIATE DALL'ASSOCIAZIONE IN FAVORE DI TERZI

La Comunità di Capodarco dell'Umbria ha rilasciato una fidejussione in favore della controllata Noi Insieme S.r.l. a garanzia del contratto di leasing il cui debito residuo ammonta ad euro 1.381.556,26 ed una fidejussione rilasciata a garanzia di un mutuo ipotecario stipulato da cooperativa La Saonda il cui debito residuo al 31.12.2023 non ci è stato fornito da parte dell'istituto bancario e che comunque al 31.12.2022 ammontava ad euro 78.697,86.

7)

RATEI E RISCONTI PASSIVI

COMPOSIZIONE RATEI PASSIVI DIVERSI	
RILEVAZIONE 14 ESIMA DIPENDENTI	21.942,05
RETTIFICA UTILE ANNO PRECEDENTE	1.863,49
UTENZE	1.911,88
TOTALE	25.717,43

ALTRI FONDI

COMPOSIZIONI ALTRI FONDI	VALORE	COMPOSIZIONE
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI DIVERSI	56.206,50	Il fondo è composto dalla svalutazione del credito verso cooperativa La Saonda per euro 10.206,50 e del credito verso cooperativa Agricola Colfiorito per euro 46.000,00 ritenuti non più esigibili.
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CLIENTI	69.838,76	Il fondo è composto dalla svalutazione di crediti verso clienti ritenuti non più esigibili.

8)

PATRIMONIO NETTO

MOVIMENTAZIONI PATRIMONIO NETTO				
ESERCIZIO	Valore di inizio esercizio	Incrementi avanzi gestione	Decrementi disavanzi di gestione	Valore di fine esercizio
2021	1.062.817		306.892	755.925
2022	755.925	11.006		766.931
2023	766.931	27.179		794.110

9)

INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2023 non ha ricevuto fondi o contributi con finalità specifiche

10)

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2023 non ha registrato debiti per erogazioni liberali condizionate.

11)

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
ACQUISTO PRODOTTI	€ 233.475	€14.494	€ 247.969
ACQUISTI DI SERVIZI	€ 319.139	-€ 44.460	€ 274.679
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 177.339	€ 13.047	€ 190.386
COSTO DEL PERSONALE	€ 1.161.506	-€46.456	€ 1.115.050
AMMORTAMENTI	€ 35.270	€ 639	€ 35.909
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 20.641	€ 50.961	€ 71.602
ONERI FINANZIARI	€ 39.312	€ 15.227	€ 54.539
ONERI TRIBUTARI	€ 34.458	-€2.326	€ 32.132
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 0	€ 0	€ 0
		€ 0	
	€ 2.021.140	€1.126,00	€ 2.022.266
Da attività diverse			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Di supporto generale			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Indicazione dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali			

12)

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2023 ha ricevuto fondi o contributi da privati per complessivi euro 17.806,89

NUMERO MEDIO DIPENDENTI RIPARTITI PER CATEGORIA	
CATEGORIA	NUMERO MEDIO 2023
O.S.S.	27
EDUCATORE PROF.	5
FISIOTERAPISTI	2
PSICOLOGO	1
INFERMIERE	2
ASSISTENTE SOCIALE	1
CUOCHE	2
ADDETTE PULIZIA	3
AMMINISTRAZIONE	3

13)

NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2023 ha avuto un volontario di cui all'art.17 comma 1.

14)

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

CATEGORIA	COMPENSI ANNUI
ORGANO DI AMMINISTRAZIONE	Nessun compenso
ORGANO COLTROLLO E REVISIONE LEGALE	3.806,40

15)

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

La Comunità di Capodarco dell'Umbria non ha costituito uno o più patrimoni destinati ad uno specifico affare.

16)

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2023 ha realizzato operazioni con parti correlate avendo in essere un contratto di affitto con la controllata "Noi Insieme", l'operazione è stata conclusa a normali condizioni di mercato.

L'operazione realizzata consiste nella locazione di un immobile sito in Perugia Via Pennetti Pennella 42 utile all'attività d'interesse generale dell'associazione prevista dallo statuto.

Al 31 Dicembre 2023 la Comunità di Capodarco non registra debiti nei confronti del locatario Noi Insieme S.r.l..

Inoltre la Comunità ha concesso negli anni finanziamenti infruttiferi di interessi sempre alla controllata Noi Insieme S.r.l.. L'ammontare del credito per finanziamenti al 31 dicembre 2023 ammonta ad euro 71.236,25.

17)

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Si propone la destinazione dell'utile a riduzione delle perdite degli esercizi precedenti.

18)

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nel corso del 2023 le difficoltà organizzative, economiche ed umane causate dalla pandemia sono diminuite, nel corso dell'anno abbiamo avuto diversi casi di positività da Covid-19 senza però particolari complicazioni. Continua la sorveglianza sanitaria tramite tamponi periodici, l'utilizzo di tutti i DPI previsti, le uscite degli ospiti sia a casa sia come attività di gruppo hanno ripreso il normale svolgimento.

Da segnalare che il 06 Febbraio 2023 a seguito di 3 giornate di audit è stato revocato l'accreditamento istituzionale causando l'immediata cessazione del rapporto contrattuale con Asl Umbria 1 ed i relativi proventi che ne derivano; l'accreditamento è stato riacquisito in data 29 Marzo 2023.

La conseguenza di quanto sopra è stata l'immediata dimissione da parte delle Asl di appartenenza di tutti gli accolti nella struttura di Perugia, si è comunque deciso di continuare ad accogliere gli ospiti anche senza percepire nessuna retta, consci delle difficoltà e problematiche che un trasferimento in altre strutture potesse creare ai nostri accolti che da anni frequentano il centro, ritenendolo di fatto casa.

Le ripercussioni economico finanziarie sono state rilevanti, di fatto la Comunità ha accolti i 20 utenti residenziali e 7 diurni della struttura di Perugia senza percepire nessun compenso per il periodo di mancato accreditamento, perdendo circa 100 mila euro di fatturato sostenendo comunque i normali costi di personale, vitto pulizie ecc.

Si è quindi immediatamente messo in atto un piano di risparmio al fine di sostenere la pesante situazione:

1. È stato ridotto il personale sia nelle strutture di Gubbio che di Perugia (garantendo i minutaggi minimi previsti dalla convenzione) utilizzando il Fondo D'integrazione Salariale (FIS) complessivamente per circa 2.600 ore nel periodo Aprile-Settembre 2023.
2. È stato sospeso il servizio di pulizia esternalizzato per la struttura di Perugia rivedendo il piano di lavoro degli O.S.S. ed affidando agli stessi questa mansione
3. È stato riorganizzato il servizio mensa al fine di efficientarlo.

Questi interventi hanno permesso di abbassare i costi per circa 66 mila euro mitigando l'impatto della temporanea revoca dell'accreditamento.

Visto quanto sopra si è deciso di riorganizzare totalmente l'ufficio accreditamento affidando il coordinamento dello stesso a Stefano Galeazzi che, in concerto con le varie figure responsabili delle proprie aree (Consiglio Direttivo, Direttore Sanitario, Coordinatrice, Ufficio Amministrativo, Infermieri ecc.) ha riorganizzato sia le modalità di lavoro sia tutto il materiale presente al fine di rendere il processo di accreditamento più snello e funzionale alle reali attività svolte in Comunità.

Da segnalare nel corso del 2023 l'importante collaborazione ed integrazione tra la Comunità di Capodarco dell'Umbria e la Buona Novella di Fabriano con la collaborazione di Riccardo Ranghiasi in Buona Novella. Significativo inoltre è stato il lavoro svolto dal Direttore Generale Riccardo Sollini al fine di riallacciare i rapporti con le istituzioni del territorio.

È stato creato un forte legame con l'associazione ARIS di cui oggi risultiamo essere una delle Associazioni più attive e di riferimento e sono stati allacciati i rapporti con l'Università degli Studi di Perugia con la quale si è creata una importante collaborazione per la costruzione di piano educativi di Comunità.

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

Nel mese di giugno 2024 entrerà in vigore il nuovo regolamento 2.2022 della Regione Umbria che modifica sia i requisiti minimi di personale richiesti sia le rette che saranno corrisposte per l'accoglienza degli ospiti.

Per quanto riguarda le nuove rette siamo riusciti ad avere un trattamento diversificato rispetto alle altre strutture per l'alto grado di specializzazione raggiunto; attualmente le rette corrisposte ammontano ad euro 96,54 euro 125,44 e euro 154,56 in funzione del livello di auto sufficienza dell'accolto; con il nuovo regolamento le rette si incrementeranno raggiungendo i livelli di euro 124,50 euro 144,16 e euro 162,29. Negli anni 2025 e 2026 sono previsti ulteriori aumenti delle rette.

Il nuovo regolamento a fronte dell'incremento delle rette richiede un innalzamento del livello qualitativo dei servizi offerti e la presenza di un numero maggiore di operatori. La Comunità di Capodarco dell'Umbria si sta attrezzando per far fronte a queste nuove richieste.

20)

INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

Nel corso del 2023 la Comunità di Capodarco dell'Umbria non ha perseguito attività diverse.

21)

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

Per l'anno 2023 non vi sono costi o proventi figurativi.

22)

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Per l'anno 2023 il rapporto tra retribuzione lorda annua massima e minima calcolato sulla base della retribuzione lorda annua di 1 a 3,78 ben lontana dal limite imposto dalla normativa che prevede che per gli enti del terzo settore la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti non può essere superiore al rapporto uno a otto, da calcolarsi sulla base della retribuzione lorda annua.

23)

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Nel corso del 2023 la Comunità di Capodarco dell'Umbria non ha avviato attività di raccolta fondi.