



Fondazione Santa Chiara
Centro Multiservizi per la Popolazione Anziana Onlus
Via Paolo Gorini, 48 – 26900 Lodi
☎ Tel. 0371/403.1 – ☎ fax 0371/403448 –

Deliberazione n. 13

Seduta del 20.04.2016

Originale

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO - ANNO 2015 -

Il giorno 20 del mese di Aprile dell'anno duemilasedici, nella sede della "Fondazione Santa Chiara – Centro Multiservizi per la Popolazione Anziana Onlus" – Via Paolo Gorini n. 48 – LODI – si è riunito il Consiglio di Amministrazione:

		Presenti	Assenti
Luciano Bertoli	Presidente	X	
Giuseppina Degli Antoni	Consigliere	X	
Emanuela Garibaldi	Consigliere	X	
Umberto Pensa	Consigliere	X	
Olimpia Zappalà	Consigliere	X	

Presiede la seduta il Presidente Geom. Luciano Bertoli.

Assiste alla seduta il Direttore Generale, dr.ssa Maria Rosa Bruno.

Assiste in qualità di Segretario Verbalizzante e provvede alla redazione del presente verbale l'Istruttore Amministrativo sig.ra Maria Noviello.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Presidente sottopone all'esame del Consiglio di Amministrazione l'argomento indicato in oggetto, come risulta dal presente verbale che viene letto, confermato e sottoscritto come segue:

Il Presidente
Luciano Bertoli



Il Segretario Verbalizzante
Istruttore Amministrativo
Maria Noviello

Comune di Lodi
ALLEGATO AL P. G. dal 2008
N. 0018522 del 27/04/2016
Class. 01/15 Fasc. 2016/3





Fondazione Santa Chiara
Centro Multiservizi per la Popolazione Anziana Onlus

Via Paolo Gorini, 48 – 26900 Lodi

Tel. 0371/403.1 – fax 0371/ 403448 –

Deliberazione n. 13 del 20/04/2016

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO - ANNO 2015 -

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che:

- In base allo statuto, approvato dal CdA, art. 21 la Fondazione informa la propria gestione economico-finanziaria e patrimoniale al principio di pareggio dei conti tra costi e ricavi di esercizio;
- entro il 30 aprile di ogni anno, il Consiglio deve approvare il bilancio di esercizio annuale o rendiconto annuale, costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico e dalla nota integrativa;
- Sulla proposta di deliberazione di approvazione del bilancio di esercizio 2015 deve essere acquisita la relazione del Revisore Legale ;
- L'esercizio sociale 2015 chiude con un disavanzo di 4.540,80, euro che è stato coperto con il fondo di dotazione dell'Ente;

tutto ciò premesso e:

- richiamato lo Statuto della "Fondazione" approvato da ultimo con deliberazione del Consiglio di Amministrazione/ASP n. 21 del 22/07/2014 e dalla Giunta Regionale Lombardia con DGR X/2307 in data 1 agosto 2014;
- il regolamento di funzionamento generale della Fondazione ;

con voti unanimi favorevoli, palesemente espressi;

D E L I B E R A

per le motivazioni indicate in premessa e che si intendono qui integralmente riportate;

- di approvare il Bilancio di Esercizio 2015, costituito dallo stato patrimoniale - conto economico e nota integrativa, che si allega alla presente delibera;
- di demandare al Direttore Generale, per quanto di propria competenza, l'attuazione



Fondazione Santa Chiara
Centro Multiservizi per la Popolazione Anziana Onlus

Via Paolo Gorini, 48 – 26900 Lodi

☎ Tel. 0371/403.1 – 📠 fax 0371/ 403448 –

degli adempimenti conseguenti al presente provvedimento;

- di trasmettere, in base al comma 2 dell'art. 21 dello Statuto dell'Ente, copia della presente deliberazione di approvazione del bilancio di esercizio 2015 al Sindaco del Comune di Lodi;
- di trasmettere copia della presente deliberazione al Responsabile dell'UO Economico Finanziaria e alla Segreteria della Direzione Generale.



PRESIDENTE
Luciano Bertoli

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Istruttore Amministrativo

Maria Noviello

FONDAZIONE SANTA CHIARA ONLUS
LODI

BILANCIO DI ESERCIZIO –RENDICONTO
2015

Comune di Lodi
ALLEGATO AL P. G. dal 2008
N. 0018522 del 27/04/2016
Class: 01/15 Fasc: 2016/3



★ 0 0 0 1 8 0 6 6 3 7 ★

BILANCIO D'ESERCIZIO 2015
STATO PATRIMONIALE

Allegato n. 1 alla deliberazione
C.A. n. del

A T T I V O	2015	2014	P A S S I V O	2015	2014
A - Crediti per incrementi del patrimonio			A - PATRIMONIO NETTO		
Per fondo di dotazione			Patrimonio Netto indisponibile	12.239.209,95	12.239.209,95
per contributi c/Capitale			Fondo di Dotazione Per Future Perdite	5.086.559,59	5.086.559,59
			Utili (perdita) dell'esercizio anno 2015	-4.540,80	
			Utili (perdita) dell'esercizio anno 2014	-7.419,20	-7.419,20
			Utilizzo 2012 Fdo di dotazione per future Perdite	- 285.182,91	- 285.182,91
TOTALE A			Utilizzo 2011 Fdo di dotazione per future Perdite	- 617.781,47	- 617.781,47
B - IMMOBILIZZAZIONI			Utilizzo 2010 Fdo di dotazione per future Perdite	-485.914,66	-485.914,66
I IMMATERIALI			Contributi in conto capitale		
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO			Riserve di rivalutazione	54.700,00	54.700,00
Costi di impianto e ampliamento			Fondo da destinare		152.604,33
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			Riserva statutaria		
Diritto di brevetto ed opere dell'ingegno			Utili (perdite) anno 2004 portati a nuovo	- 168.233,51	- 168.233,51
Concessioni, ricerche marchi			Utili dell'esercizio anno 2005	2.350,95	2.350,95
Immobilizz. immateriali in corso e acconti	138.966,20	141.112,90	Utili dell'esercizio anno 2006	7.930,11	7.930,11
SOFTWARE	20.678,37	21.244,18			
Altre immobilizzazioni immateriali			Totale A	15.821.678,05	15.978.823,18
Totale immateriali	159.644,57	162.357,08	B - CONFERIM. DA TRASF. IN C/CAPITALE		
			Lasciti e donazioni di beni immobili		
			Lasciti e donazioni di beni mobili		
II MATERIALI			Lasciti e donaz.in denaro e titoli		
Terreni			Totale B		
Fabbricati istituzionali (patrim.indispon.)	16.138.045,80	16.154.559,17	C - FONDI RISCHI ED ONERI		
Fabbricati (patrimonio disponibile)	659.000,00	659.000,00	Fondo adeguamento contrattuale		
Totale materiali	16.797.045,80	16.813.559,17	Fondo per rischi ed oneri	2.084,02	2.084,02

A T T I V O	2015	2014	P A S S I V O	2015	2014
			Fondo residuo produttività		
			Fondo per Spese future dell'Ente		
			Totale C	2.084,02	2.084,02
IMPIANTI E MACCHINARI			D - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	311.658,58	101.844,10
Impianti e macchinari (patrimonio indispon.)			Totale D	311.658,58	101.844,10
Impianti e macchinari (patrimonio dispon.)	394.707,44	182.983,27	E - DEBITI		
Totale impianti e macchinari	394.707,44	182.983,27	I DEBITI DI FINANZIAMENTO		
ATTREZZATURE E DOTAZIONI			FINANZIAMENTO A BREVE (quote di capitale)		
Attrezzature e dotazioni sanitarie	299.308,23	280.979,77	Frisl Regione lombardia	120.185,26	180.277,89
Attrezzature e dotazioni istituzionali	733.049,69	738.736,24	Debiti Pluriennali		
Attrezzature e dotazioni per manutenzioni	67.795,96	68.518,97	Totale debiti di finanziamento	120.185,26	180.277,89
Totale attrezzature e dotazioni	1.100.153,88	1.088.234,98	II DEBITI DI FUNZIONAMENTO		
AUTOMEZZI			Debiti verso Fornitori	652.101,73	655.939,31
Autovetture e automezzi	13.193,99	13.839,08	Debiti verso forn.per fatt.da ricevere	273.979,41	222.299,15
			Debiti v/fornitori		
MACCHINE E ATTREZZATURE UFFICIO			Debiti verso dipendenti Ferie maturate N.G.	34.303,41	34.303,41
Attrezzature e sistemi informatici			Debiti verso collaboratori		
Totale automezzi	13.193,99	13.839,08	Debiti v/C.D.A.		
Mobili e arredi	522.799,90	525.423,85	Totale debiti di funzionamento	960.384,55	912.541,87
Macchine d'Ufficio	63.640,52	63.454,77	III DEBITI DIVERSI		
Beni di pregio artistico	266.100,00	266.100,00	Debiti v/erario	127.531,97	140.137,35
Beni inferiori a 516,00	14.032,94	13.633,06	Debiti v/finanziarie e ritenute sindacali	11.702,16	15.489,94
Totale mobili ed arredi	866.573,36	868.611,68	Debiti verso INPDAP	172.945,50	86.867,18
III FINANZIARIE			Debiti V/INPS	82.586,73	179.857,00
1 - Partecipazioni in:			Debiti INAIL	110,52	80,80

A T T I V O	2015	2014	P A S S I V O	2015	2014
Società di capitali (Banca Pop. Italiana)			Debiti v/ONAO SI	612,00	357,00
2 - Crediti esigibili entro l'esercizio			Debiti v/Erario conto IVA	10.592,98	
			Debiti diversi	2.476,37	-10.248,43
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo			Totale debiti diversi	408.558,23	412.540,84
Altri soggetti					
3 - Titoli di prossima smobilizzazione			ALTRI DEBITI		
Titoli immobilizzati			Depositi cauzionali inquilini		
Totale finanziarie	3.692,46	3.692,46	Depositi cauzionali da utenti per attività assist.	389.723,21	371.702,76
TOTALE B	19.335.011,50	19.133.277,72	Debiti diversi		
C - ATTIVO CIRCOLANTE			Anticipi diversi		
I RIMANENZE			Totale Altri Debiti	389.723,21	371.702,76
Beni di consumo			Totale E	1.878.851,25	1.877.063,36
Rimanenze finali farmaci	55,15		Depositi cauzionali da utenti		
Rimanenze finali parafarmaci	2.092,54	522,03	F - RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Rimanenze finali materiale di manutenzione		1.978,47	Ratei passivi		
Lavori in corso			Risconti passivi		
Acconti			Totale F		
Totale rimanenze	2.147,69	2.500,50			
II CREDITI			G - BENI DI TERZI		
Crediti Istituzionali (ASL-Contributi sanitari, diversi)	287.016,92	284.751,51	Beni di terzi in uso		
Crediti v/Comune di Lodi	30.233,30		Beni di terzi in deposito		
Credito v/Enti			Beni di terzi in garanzia		
Crediti v/regione per IRAP			Debiti v/ASL per Poliambulatori		
Crediti V/s clienti e diversi	573.089,33	571.060,36	Totale G		

ATTIVO	2015	2014	PASSIVO	2015	2014
CREDITI TRIBUTARI					
I.V.A. credito					
Erario a credito					
Credito v/Erario per IRES					
IRES conto acconti					
Crediti per depositi cauzionali					
CREDITI VERSO DIVERSI					
Crediti da alienazioni patrimoniali					
Crediti per anticipi stipendi					
Crediti verso dipendenti					
Crediti verso Istituti Previdenziali					
Crediti Diversi	88.846,13	67.307,93			
Totale crediti	979.185,68	923.119,80			
III ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.					
Partecipazioni in imprese controllate					
Partecipazioni in imprese collegate					
Altre partecipazioni					
Totale attività finanziarie che non imm.					
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE					
Cassa Ente e varie	6.349,00	5.327,55			
Banco Tesoreria	- 2.309.352,14	- 2.105.341,08			
Banca Tesoriere/Dossier titoli	224,61	224,61			

ATTIVO	2015	2014	PASSIVO	2015	2014
Totale disponibilità liquide	- 2.302.778,53	- 2.099.788,92			
TOTALE C	- 1.323.592,85	- 1.176.669,12			
D - RATEI E RISCONTI ATTIVI					
RATEI E RISCONTI ATTIVI					
Ratei attivi	705,56	705,56			
TOTALE D	705,56	705,56			
E - BENI DI TERZI					
Beni di terzi in uso					
Beni di terzi in deposito					
Beni di terzi in garanzia					
TOTALE E					
arrotondamenti			arrotondamenti		
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D+E)	18.014.271,90	17.959.814,66	TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F+G+H)	18.014.271,90	17.959.814,66
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
GARANZIE E RISCHI			GARANZIE E RISCHI		
Avalli e fidejussioni concesse e ricevute	0,00	0,00	Avalli e fidejussioni concesse e ricevute		
TOTALE	0,00	0,00	TOTALE		

Lodi 20/04/2015

Il Responsabile U.O. Economica Finanziaria e Controllo di Gestione

dott. Ranieri Martina



FONDAZIONE SANTA CHIARA ONLUS

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2015
RENDICONTO ECONOMICO**

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2015	ANNO 2014
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi dalle prestazioni erogate		
	Rette Istituzionali	5.281.755,00	5.294.488,68
	Contributi Regionali Sanitari	4.665.342,40	4.505.311,53
	Contributi da ADI	222.354,67	171.497,65
	Totale	10.169.452,07	9.971.297,86
2	Proventi e ricavi diversi		
	Totale		
	Diversi Istituzionali		
	Proventi pasti	11.289,26	11.514,50
	Proventi diversi	82.708,95	83.401,08
	Totale	93.998,21	
3	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
	Variazione delle rimanenze	2.147,69	83,65
	Totale		
4	Contributi e Progetti		
	Contributi da Enti diversi (Banco Pop./Fondazione BPL/Fondazione Comun)	55.750,00	
	Progetti Territorio (Home care, rsa aperta, dgr 2883)	217.923,18	155.451,85
	Totale	273.673,18	
5	Ricavi da utilizzo fondo spese future Ente		
	Totale A	10.543.811,95	10.229.168,14

Dep. Autam f. Z. f. f.

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2015
RENDICONTO ECONOMICO**

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2015	ANNO 2014
B	COSTI DELLA GESTIONE		
1	Acquisto beni di consumo		
	Acquisti sanitari	229.458,03	287.648,92
	acquisti non sanitari e vari	63.548,05	68.271,80
	acquisti materiali diversi		
	Totale	293.006,08	355.920,72
2	Acquisto servizi		
	Consumi energetici-Utenze	367.508,75	366.535,80
	Servizi generali	301.309,14	295.408,30
	Servizi Ausili (Appalto)	117.930,88	91.257,48
	Derrate Alimentari (Appalto)	455.866,65	478.558,53
	Servizi di Pulizia (Appalto)	412.731,41	428.746,80
	Servizi di lavanderia e noleggio divise (Appalto)	400.510,15	404.318,17
	Servizi di lavanderia e noleggio divise (Appalto)	55.970,82	42.227,15
	Servizi ausiliari di cucina	270.605,39	136.493,01
	Servizi Infermer./Ausiliari Agenzia Sommistras.lavoro		
	Consulenze	191.061,97	216.130,21
	Manutenzioni	2.573.495,16	2.459.675,45
	Totale		
3	Godimento beni di terzi		
	Affitti		
	Canoni di locazione finanziaria		
	Altri da elencare		

 *Depl. D'Antoni J. B. B.*

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2015	ANNO 2014
4	Personale		
	Salari e stipendi/Compensi professionali - formazione- Organi Istituzionali	5.914.568,36	5.927.990,59
	Oneri sociali	1.564.806,39	1.386.861,04
	Quota TFR (TOTALE accantonato 311.658,58)	79.989,62	101.844,10
	Totale	7.559.364,37	7.416.695,73
5	Ammortamenti e svalutazioni		
	Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	3.194,91	3.245,17
	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	39.869,16	35.973,58
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	Totale	43.064,07	39.218,75
6	Variazioni rimanenze beni di consumo	2.500,50	
7	Accantonamento Fondi rischi		
	Accantonamento fondo		
	Altre quote (adeguamento contrattuale)		

Dege, Auburn, Pa. 

BILANCIO D'ESERCIZIO
2015
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2015	ANNO 2014
8	Oneri diversi di gestione		
	Imposte e tasse	8.626,04	7.459,91
	Oneri vari diversi		
	totale	8.626,04	7.459,91
	Totale B	10.480.056,22	10.278.970,56
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) (T)	63.755,73	49.802,42
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	Proventi da partecipazioni		
	a - da società di capitali		
	b - da altri soggetti		
	Totale		
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	a - Interessi passivi su operazioni a breve		
	b - Interessi passivi su mutui	5.344,29	6.460,19
	c - Oneri finanziari diversi		
	Totale	5.344,29	6.460,19
	Totale C		
D	RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	1. Rivalutazioni		
	a - di partecipazioni		
	b - di immobilizz.finanz.che non costituiscono partecipazione		
	c - di titoli dell'attivo circolante che non costituiscono partecip.		
	2. Svalutazioni		
	a - di partecipazioni		
	b - di immobilizz.finanz.che non costituiscono partecipazione		

Dr. De Santis

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2015
RENDICONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		ANNO 2015	ANNO 2014
	c - di titoli dell'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.		
	Totale D		
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
	1. Proventi da:		
	a - donazioni e lasciti		
	b - erogazioni liberali		
	c - plusvalenze da alienazioni	76.100,71	76.100,71
	d - Altri da specificare (sopravv. attive ed abbuoni)	7.672,03	76.100,71
	Totale	7.672,03	
	2. Oneri		
	a - Minusvalenze da alienazioni		
	b - Insussistenza da inattività	33.078,25	11.346,61
	c - Sopravvenienze di passività ed abbuoni	26.696,22	
	d - Oneri straordinari diversi	52.102,44	64.754,10
	Totale E		
	Totale C-E-T	6.309,00	8.491,49
F	Risultato di esercizio ante imposte (A-B)-(C-E)	6.309,00	8.491,49
G	Imposte sul reddito di esercizio	6.309,00	8.491,49
H	arrotondamenti		
I	Utile (Perdita) dell'esercizio (F-G+H)	0,00	0,00
	Lodi, 20/04/ 2016		
	Il Responsabile U.O. Economica-Finanziaria e Controllo di Gestione		
	dott. Raniero Martina		

[Signature] *[Signature]*

FONDAZIONE SANTA CHIARA ONLUS

Via Paolo Gorini 48
L O D I

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2015**

Premessa

La "Fondazione "SANTA CHIARA CENTRO MULTISERVIZI PER LA POPOLAZIONE ANZIANA O.N.L.U.S.", via Paolo Gorini nr. 48 26900 Lodi, nasce dalla trasformazione dell'Azienda di Servizi alla Persona Santa Chiara Lodi , in persona giuridica di diritto privato, con DGR - Regione Lombardia - n. 2307 del 01/08/2014 pubblicata in data 07/08/2014 sulla serie ordinaria del Bollettino Ufficiale Regione Lombardia nr. 32 . La Fondazione risulta iscritta nel registro delle Persone Giuridiche , presso la Regione Lombardia , con nr. 2652 dal 01/08/2014 e presso il REA della Camera di Commercio di Lodi, dal 10/09/2014, con nr. LO-1472862.
La Fondazione dal 03/09/2014 è stata riconosciuta quale Ente iscritto nelle anagrafe delle O.N.L.U.S. .

Il bilancio d'esercizio, come indicato nello statuto dell'Ente art. 21, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed stato redatto, in continuità con la precedente gestione, tenendo presente le disposizioni di cui all'art. 2423 e seguenti del codice civile senza tralasciare le disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, D.lgs. n. 460/97. Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del rendiconto adottati nell'esercizio precedente. La valutazione delle voci del bilancio è fatta secondo prudenza e, per i casi previsti dalla legge, con il consenso del Revisore. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni. Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Si è provveduto ad allegare alla presente nota integrativa la tabella dei costi cosiddetti promiscui .

La valutazione delle voci di bilancio è improntata a principi di continuità, prudenza, competenza, costanza nell'applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione, chiarezza, veridicità e correttezza.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

Dep. Aut. / [Signature]

[Handwritten signature]
Dep. Aut. / [Signature]

1) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali comprendono i beni del patrimonio destinati ad essere impiegati durevolmente nell'ambito della gestione aziendale; quelle immateriali sono costi di utilità pluriennale non connessi all'acquisto di beni fisicamente identificabili.

Il metodo base di ammortamento è quello lineare, a quote costanti calcolato sulla quota residua indicata dalla scheda contabile, basato sull'ipotesi che l'utilità del bene da ammortizzare si ripartisce nella stessa misura su ogni anno di vita utile del bene stesso. Nel caso di manutenzioni straordinarie effettuate su beni di terzi la durata del periodo d'ammortamento coincide con la durata del contratto di affitto o di comodato. Nel caso in cui la durata del contratto sia superiore a quella del bene si considera come periodo d'ammortamento la vita utile del bene.

1.1) Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costi di utilità pluriennale non connessi all'acquisto di beni fisicamente identificabili. Sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo di tutti gli oneri direttamente imputabili ed esposte al netto degli ammortamenti. La quota concordata, ed in continuità con i precedenti esercizi sociali, per l'anno di competenza è pari all'aliquota del 5% . Per quanto attiene le altre immobilizzazioni immateriali le stesse sono state ammortizzate per una quota di ammortamento del 1,50% calcolata sulla quota residua indicata nella scheda contabile accesa alla immobilizzazione specifica. Tale quota risulta coerente ed in linea con le attività dell'Ente ed in continuità con la precedente gestione .

1.2) Materiali

Le immobilizzazioni materiali comprendono i beni del patrimonio destinati ad essere impiegati durevolmente nell'ambito della gestione aziendale.

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri direttamente imputabili e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, ad eccezione degli oggetti d'arte, dei fabbricati del patrimonio disponibile che come impostato sin dall'inizio dell'utilizzo della contabilità economica, nell'anno 2004, non sono stati assoggettati ad ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state valutate, con il consenso del Revisore dei Conti, in relazione all'utilizzo, alla destinazione ed alla durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene congruo e ben rappresentato dalle seguenti aliquote che sono state applicate :

▪ fabbricati:	0,10%
▪ impianti e macchinari:	1,00%
▪ attrezzature:	1,00%
▪ altri beni:	
- mobili e arredamento:	1,00%
- automezzi:	3,00%
- macchine d'ufficio:	2,00%

Le quote suindicate vengono, come già precedentemente menzionato, applicate sulla quota residuale da ammortizzare indicata nella scheda contabile dei cespiti iscritti nello stato patrimoniale . In particolare si evidenzia le quote applicate sui fabbricati sono riferiti a beni prevalentemente facenti parte del cosiddetto patrimonio indisponibile.

2) Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo.

3) Debiti

Sono iscritti al valore nominale e comprendono le fatture da ricevere . I debiti tributari iscritti sono solo quelli certi.

4) Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

5) Rimanenze magazzino

Le scorte, distinte in sanitarie, non sanitarie e di manutenzione, si valutano al costo di mercato riferito all'ultimo acquisto effettuato.

6) Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza .

7) Imposte sul reddito

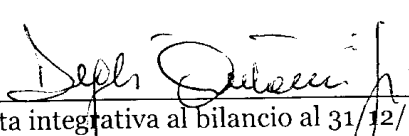
Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni sulla base dei dati forniti dal competente ufficio Personale :

Organico	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	04	04	0
Categoria D	09	09	0
Categoria C	24	25	+1
Categoria B	159	159	0
Categoria A	0	0	
Totale	196	197	+1

La Fondazione . applica al proprio personale dipendente – con contratto a tempo indeterminato e determinato – i seguenti Contratti Collettivi Nazionale di Lavoro:

- C.C.N.L. del Comparto Regioni-Autonomie Locali
- C.C.N.L. per la Dirigenza del Comparto Regioni – Autonomie Locali

 
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015 Pagina 3 C.A.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
159.644,57	162.357,08	-2.712,51

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali:

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Concessioni, licenze, marchi	21.244,18	512,40		1.078,21	20.678,37
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	141.112,90	0,00		2.116,70	138.966,20
Arrotondamento					
Totale	162.357,08	512,40		3.194,91	159.644,57

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.157.641,53	18.953.595,12	2.040.464,41

Fabbricati

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	16.813.559,17
Ammortamenti dell'esercizio	16.513,37
Saldo al 31/12/2015	16.797.045,80

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	182.983,27
Acquisizione dell'esercizio	214.842,32
Ammortamenti dell'esercizio	3.118,15
Saldo al 31/12/2015	394.707,14

Altri beni (compresi automezzi)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	1.690.952,68
Minusvalenza al 01/01/2015	5.830,96
Acquisizione dell'esercizio	34.904,51
Ammortamenti dell'esercizio	20.237,64
Saldo al 31/12/2015	1.699.788

Beni di pregio artistico

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	266.100
variazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	---
Saldo al 31/12/2015	266.100

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.500,50	2.147,69	-352,81

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
979.185,68	923.119,80	55.713,07

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	890.339,55			855.811,87
Verso altri (Inpdap, Inps, ecc.)	88.846,13			88.846,13
Arrotondamento				
Totale	979.185,68			979.185,68

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
-2.302.778,53	-2.099.788,92

L'Ente, come si potrà vedere dal saldo delle disponibilità liquide, ha fatto ricorso alla anticipazione di cassa per tutto il periodo d'esercizio 2015, pertanto occorre attentamente analizzare ed approfondire l'andamento del cash-flow dell'Ente e valutare eventuali soluzioni finanziarie anche con dismissioni, laddove possibili, del patrimonio dell'Ente per evitare situazioni di forte crisi in termini finanziari come più volte evidenziato dall'U.O. Economico Finanziaria nel corso delle verifiche trimestrali del c.a. e negli anni precedenti e presentate in Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2015.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
15.821.678,05	15.978.823,18	-157.145,13

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.084,02	2.084,02	0,00

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti ed i decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.878.851,25	1.877.063,36	1.787,89

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	0	0		0
Debiti verso Regione (FRISL)	60.092,63	60.092,63		120.185,26
Debiti verso fornitori	652.101,73			
Debiti tributari/Previdenza	408.558,23			
Altri debiti (Ft. da ricevere, Dep. cauzionali Ospiti)	308.282,82	389.723,21		
Totale	1.429.035,41	449.815,84		1.878.851,25

Debiti TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Per l'anno 2015, a partire dal 01/08/2014, risulta pari a **311.658,58 euro**.

I "Debiti tributari/Previdenza" al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debito per ONAOSI	612,00
Debiti vs/Inpdap	172.945,50
Debito v/finanziarie e ritenute sindacali	11.702,16
Debito V/erario	127.531,97
Debiti v/Inps	82.586,73
Debiti v/inail	110,52
Debiti diversi (Rettifiche erario/iva)	2.476,37
Totale	408.558,23

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0,00	0,00	0,00

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

1) Ricavi delle prestazioni erogate

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.169.452,07	9.971.297,86	198.154,21

Così distinti :

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rette	5.281.755,00	5.294.488,68	-12.733,68
Contributi Regionali S.S.N.	4.655.342,40	4.505.311,53	160.030,87
Contributi Regionali ADI	222.354,67	171.497,65	50.857,02
Totale	10.169.452,07	9.971.297,86	198.154,21

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.480.056,22	10.278.970,56	201.085,66

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.344,29	6.460,19	-1.115,90

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.672,03	76.100,71	-68.428,68

- Per quanto attiene i conti d'ordine non sono state attivate o richieste garanzie.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le Imposte esposte nel Conto Economico, pari ad 6.309,00 euro, si riferiscono all'imposte di competenza .

Tabella attività connesse alle attività Istituzionali

Con il passaggio da A.S.P. , Ente pubblico, a Fondazione di diritto privato l'Istituzione ha avviato l'implementazione di una serie di attività gestionali per adeguare l'impianto contabile alla nuova natura giuridica.

In modo particolare , in base al D.Lgs. 470/1997, deve essere predisposto un apposito riepilogo delle attività , connesse, con l'attività istituzionale che sono di natura commerciale :

2010C01	09/01/2015	BUONI PASTO TONANI LUCIA	19,23
2010C01	12/01/2015	Buoni pasto Ferrari Stefano _ ric. 4	28,85
2010C01	26/01/2015	BUONI PASTO PODESTA' MARIA PIA	28,85
2010C01	28/01/2015	BUONI PASTO BENELLI MADDALENA	28,85
2010C01	30/01/2015	STIPENDI GENNAIO 2015	807,69
2010C01	04/02/2015	buoni mensa Ferrari Stefano _ ric. 11	28,85
2010C01	11/02/2015	Buoni pasto Tonani Lucia _ ric. 12	19,23
2010C01	23/02/2015	Buoni mensa Garà Paola _ Ric. 18	19,23
2010C01	28/02/2015	STIPENDI FEBBRAIO 2015	807,69
2010C01	05/03/2015	Buoni pasto MATAJ LINDITA	19,23
2010C01	09/03/2015	Buoni pasto Tonani Lucia _ Ric. 21	19,23
2010C01	20/03/2015	Buoni pasto _ Pusceddu Cristina _ ric. 25	19,23
2010C01	25/03/2015	Buono mensa _ Garà Paola _ ric. 26	19,23
2010C01	27/03/2015	buoni pasto PODESTA M.PIA _ RIC. 27	28,85
2010C01	27/03/2015	Buoni pasto Ferrari Stefano _ Ric. 28	28,85
2010C01	31/03/2015	STIPENDI MARZO 2015	730,77
2010C01	08/04/2015	Buoni mensa _ Tonani Lucia _ ric. 32	19,23
2010C01	15/04/2015	incasso buono mensa Pusceddu C. _ ric. 34	19,23
2010C01	30/04/2015	buono mensa GARA' Paola _ ric. 40	19,23
2010C01	30/04/2015	Buoni pasto n. 10 ad €. 3,00 cad.D.Benelli _ ric.41	28,85
2010C01	30/04/2015	STIPENDI APRILE 2015	923,08
2010C01	06/05/2015	buono mensa Tonani Lucia _ ric. 43	19,23
2010C01	31/05/2015	STIPENDI MAGGIO 2015	903,85
2010C01	05/06/2015	Buoni mensa _ P. Garà _ ric. 49	19,23
2010C01	10/06/2015	Buoni mensa _ Tonani Lucia _ ric. 51	19,23
2010C01	17/06/2015	Buoni mensa Pusceddu Cristina _ Ric.55	19,23
2010C01	19/06/2015	BUONO MENSA MAZZOLA F. - RIC.TA N.56	19,23
2010C01	22/06/2015	buono posto Podesta MPia _ ric. 58	28,85
2010C01	30/06/2015	CORRISPETTIVI DA STIPENDI GIUGNO 2015	884,62
2010C01	03/07/2015	buono mensa Paola Garà _ ric. 61	19,23
2010C01	08/07/2015	Ricevuta n.62 _ buoni mensa _ Tonani Lucia	20,00
2010C01	15/07/2015	buono mensa _ Mazzola F _ ric. 63	19,23
2010C01	22/07/2015	buono mensa Pesceddu C _ ric. 66	19,23
2010C01	31/07/2015	CORRISPETTIVI DA STIPENDI LUGLIO 2015	769,23
2010C01	05/08/2015	buono mensa Tonani Lucia _ ric. 71	19,23

Fondazione Santa Chiara ONLUS - Lodi

2010C01	17/08/2015	RIC.TA 78 - BUONO MENSA 381 GARA' PAOLA	19,23
2010C01	21/08/2015	RIC.TA N.80 - BUONI PASTO MIGLIAVACCA MONICA	28,85
2010C01	25/08/2015	RIC.TA 80 - BUONI MENSA MAZZOLA F.	19,23
2010C01	28/08/2015	RIC.TA 83 - BUONI MENSA N.384 PUSCEDDU	19,23
2010C01	31/08/2015	CORRISPETTIVI DA STIPENDI AGOSTO 2015	750,00
2010C01	09/09/2015	Buoni mensa Podestà M.Pia _ ric. 86	28,85
2010C01	14/09/2015	Buono mensa Paola Garà _ 8941 al 8960 _ ric.90	19,23
2010C01	18/09/2015	buoni pasto Tonani Lucia _ ric. 93	19,23
2010C01	22/09/2015	Buono mensa _ Mazzola F _ blocco n. 467 _ ric. 96	19,23
2010C01	30/09/2015	CORRISPETTIVI DA STIPENDI SETTEMBRE 2015	673,08
2010C01	02/10/2015	Buoni pasto Marchetti M.Angela _ ric.97	28,85
2010C01	12/10/2015	Buono pasto Tonani Lucia _ ric. 100	19,23
2010C01	23/10/2015	buono mensa Mazzola F _ ric. 102	19,23
2010C01	26/10/2015	buono mensa P. Garà _ ric. 103	19,23
2010C01	31/10/2015	CORRISPETTIVI DA STIPENDI OTTOBRE 2015	1.038,46
2010C01	31/10/2015	BUONO MENSA PUSCEDDU M.C. - RIC.TA 46	19,23
2010C01	16/11/2015	Incasso buono mensa _ Fusari Marta _ ric.106	19,23
2010C01	18/11/2015	buono mensa _ Tonani Lucia _ ric.107	19,23
2010C01	20/11/2015	Buoni mensa Mazzola Francesca _ ric. 110	19,23
2010C01	30/11/2015	Buono pasto _ Baldrighi Veronica _ Ric. 113	19,23
2010C01	30/11/2015	CORRISPETTIVI DA STIPENDI NOVEMBRE 2015	730,77
2010C01	01/12/2015	buono mensa Paola Garà _ ric. 115	19,23
2010C01	22/12/2015	Incasso per buoni pasto parenti Ospiti Natale 2015	288,46
2010C01	24/12/2015	Incasso buono pasto parenti Ospiti Natale 2015	9,62
2010C01	28/12/2015	buono mensa Mazzola Francesca _ ric. 120	19,23
2010C01	30/12/2015	CORRISPETTIVI DA STIPENDI DICEMBRE 2015	961,54
	TOTALE	ATTIVITA' CONNESSE 2015	11.289,26

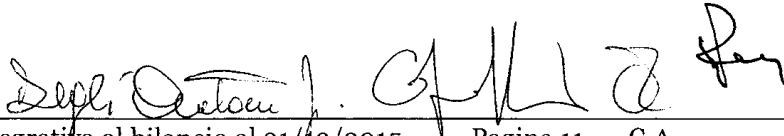
Conclusioni

Il bilancio d'esercizio 2015, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Si evidenzia che l'Ente nell'anno 2015 ha chiuso in pareggio coprendo il disavanzo di 4.540,80 di competenza 2015 con i fondi disponibili .

Lodi, 20/04/2016

Il Presidente – legale rappresentante
Geom. Luciano Bertoli

Il Direttore Generale
Dr.ssa Maria Rosa Bruno


 Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015 Pagina 11 C.A.