



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. 9

Seduta del 19/04/2017

Originale

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO - ANNO 2016 -

Il giorno diciannove del mese di aprile dell'anno duemiladiciassette, 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	
Umberto Pensa	Vice Presidente	X	
Emanuela Garibaldi	Consigliere	X	
Francesco Tursi	Consigliere	X	
Giuseppina Degli Antoni	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. 0021903 del 09/05/2017
Class. 01/15 Fasc. 2017/4



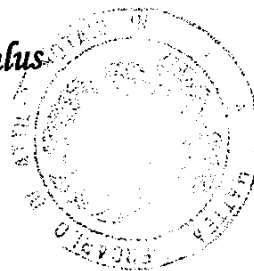
* 0 0 0 3 2 5 3 9 2 0 *



Fondazione Santa Chiara
Centro Multiservizi per la Popolazione Anziana Onlus

Via Paolo Gorini, 48 - 26900 Lodi
☎ Tel. 0371/403.1 - ☎ fax 0371/403448

Registro deliberazioni Consiglio di Amministrazione



Deliberazione n. 9 del 19/04/2017

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO - ANNO 2016 -

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 2016 deve essere acquisita la relazione del Revisore Legale;
- L'esercizio sociale 2016 chiude con un disavanzo di 302.324,76, 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 2016, costituito dallo stato patrimoniale - conto economico e nota integrativa, che si allega alla presente delibera;

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 19/04/2017

Comune di Lodi
ALLEGATO AL P. G. dal 2008
N. 0021903 del 09/05/2017
Class. 01/15 Fasc. 2017/4

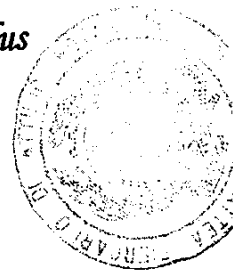


* 0 0 0 3 2 5 3 9 2 0 *



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

Registro deliberazioni Consiglio di Amministrazione



- di demandare al Direttore Generale, per quanto di propria competenza, l'attuazione 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 2016 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
2016



A T T I V O		2016	2015	P A S S I V O		2016	2015
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) esercizio anno 2016 (coperta con FDO)		302.324,76	-
				Utili (perdita) esercizi precedenti		-1.504.091,49	-1.504.091,49
TOTALE A							
B - IMMOBILIZZAZIONI							
I IMMATERIALI							
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO							
Costi di impianto e ampliamento							
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità							
Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno							
Concessioni, ricerche marchi							
Immobiliz. immateriali		136.911,26	138.966,20				
SOFTWARE		24.956,17	20.678,37				
Altre immobilizzazioni immateriali				Totale A		15.519.353,29	15.821.678,05
Totale immateriali		161.867,43	159.644,57	B - CONFERIM. DA TRASF. IN C/CAPITALE			
				Lasciti e donazioni di beni immobili			
				Lasciti e donazioni di beni mobili			
				Lasciti e donaz. in denaro e titoli			
II MATERIALI				Totale B			
Terreni				C - FONDI RISCHI ED ONERI E VARIE			
Fabbricati istituzionali (patrim. indispon.)		16.209.845,10	16.138.045,80				
Fabbricati (patrimonio disponibile)		659.000,00	659.000,00				
Totale materiali		16.868.845,10	16.797.045,80	Fondo di riserva per rischi ed oneri e varie		201.387,43	36.387,43
				Fondo residuo produttività			
				Totale C		201.387,43	36.387,43

A T T I V O		2016	2015	P A S S I V O		2016	2015
IMPIANTI E MACCHINARI				D - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		554.791,32	311.658,58
Impianti e macchinari (patrimonio indispon.)		390.441,41	394.707,44	Totale D		554.791,32	311.658,58
Impianti e macchinari (patrimonio dispon.)		390.441,41	394.707,44	E - DEBITI			
Totale impianti e macchinari				I DEBITI DI FINANZIAMENTO			
ATTREZZATURE E DOTAZIONI				FINANZIAMENTO A BREVE (quote di capitale)			
Attrezzature e dotazioni sanitarie		302.381,85	299.308,23	Fisi Regione Lombardia		60.092,63	120.185,26
Attrezzature e dotazioni istituzionali		726.217,21	733.049,69	Totale debiti di finanziamento		60.092,63	120.185,26
Attrezzature e dotazioni per manutenzioni		67.072,94	67.795,96	II DEBITI DI FUNZIONAMENTO			
Totale attrezzature e dotazioni		1.095.672,00	1.100.153,88	Debiti verso Fornitori		577.938,41	652.101,73
AUTOMILEZZI				Debiti verso form. per fatt. da ricevere		255.080,49	273.979,41
Autovetture e automezzi		12.548,90	13.193,99	Debiti v/fornitori di altra natura			
MACCHINE E ATTREZZATURE UFFICIO				Debiti verso collaboratori			
Attrezzature e sistemi informatici				Debiti v/CDA		87.616,00	
Totale automezzi		12.548,90	13.193,99	Debiti per TARI (2014-2016)			
Mobili e arredi		525.523,83	522.799,90	Totale debiti di funzionamento		920.634,90	926.081,14
Macchine d'Ufficio		73.929,17	63.640,52	III DEBITI DIVERSI			
Beni di pregio artistico		266.100,00	266.100,00	Debiti v/cerario		159.030,49	127.531,97
Beni inferiori a 516,00		14.032,94	14.032,94	Debiti v/finanziarie e ritenute sindacali		13.735,25	11.702,16
Totale mobili ed arredi		879.585,94	866.573,36	Debiti verso INPDAP		170.819,09	172.945,50
III FINANZIARIE				Debiti V/INPS		65.689,35	82.586,73
1 - Partecipazioni in:				Debiti INAIL		110,52	110,52
Società di capitali (Banca Pop. Italiana)				Debiti v/ONASOI		357,00	612,00
2 - Crediti esigibili entro l'esercizio				Debiti v/Erario conto IVA			10.592,98
				Debiti diversi			2.476,37
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo				Totale debiti diversi		409.741,70	408.558,23
Altri soggetti				ALTRI DEBITI			
3 - Titoli di prossima smobilizzazione				Depositi cauzionali ingiuntivi			
Titoli immobilizzati							

ATTIVO		2016	2015	PASSIVO		2016	2015
Totale finanziarie		3.660,16	3.692,46	Depositi cauzionali da utenti per attività assist.		377.297,00	389.723,21
TOTALI: B		19.412.620,94	19.335.011,50	Debiti diversi			
C - ATTIVO CIRCOLANTE				Anticipi diversi			
I RIMANENZE				Totale Altri Debiti		377.297,00	389.723,21
Beni di consumo				Totale E		1.767.766,23	1.844.547,84
Rimanenze finali farmaci		37,72	55,15	Depositi cauzionali da utenti			
Rimanenze finali parafarmaci		311,10	2.092,54	F - RATEI E RISCONTI PASSIVI			
Rimanenze finali magazzino generale		1.503,78		Ratei passivi			
Lavori in corso				Risconti passivi		13.303,00	
Acconti				Totale F		13.303,00	
Totale rimanenze		1.852,60	2.147,69	G - BENI DI TERZI			
II CREDITI				Beni di terzi in uso			
Crediti Istituzionali (ATS-Contributi sanitari, diversi)		204.924,03	287.016,92	Beni di terzi in deposito			
Crediti v/Comune di Lodi		57.375,30	30.233,30	Beni di terzi in garanzia			
Credito v/Enti				Debiti v/ASL per Poliambulatori			
Crediti v/regione per IRAP				Totale G			
Crediti v/s clienti e diversi		367.083,03	573.089,33				
CREDITI TRIBUTARI							
I.V.A. credito		3.903,91					
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							

ATTIVO		2016	2015	PASSIVO		2016	2015
Crediti Diversi		69.988,03	88.846,13				
Crediti v/ Cassa Depositi e Prestiti							
Totale crediti		703.274,30	979.185,68				
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		6.828,06	6.349,00				
Banco Tesoreria		2.068.267,68	2.309.352,14				
Banca Tesoriere/ Dossier titoli		293,05	224,61				
Totale disponibilità liquide		2.061.146,57	2.302.778,53				
TOTALE C		1.357.872,27	1.323.592,85				
D - RATEI E RISCONTI ATTIVI							
RATEI E RISCONTI ATTIVI							
Ratei attivi			705,56				
TOTALE D		0,00	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)		18.056.601,27	18.014.271,90	TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F+G+H)		18.056.601,27	18.014.271,90

BILANCIO D'ESERCIZIO
2016
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2016	ANNO 2015
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi dalle prestazioni erogate		
Rette Istituzionali	5.472.706,71	5.281.755,00
Contributi Regionali Sanitari	4.676.104,41	4.665.342,40
Contributi da ADI	190.226,97	222.354,67
Totale	10.339.038,09	10.169.452,07
Proventi e ricavi diversi		
Totale		
Diversi Istituzionali	10.211,61	11.289,26
Proventi pasti	42.403,32	82.708,95
Proventi diversi	52.614,93	93.998,21
Totale		
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
Variazione delle rimanenze	1.852,60	2.147,69
Totale		
Contributi e Progetti		
Contributi da Enti diversi (BANCO BPL/Stop&Go)/caffè Alzheimer	30.001,00	55.750,00
Progetti Territorio (Home care, rsa aperta, dgr 2883)	266.843,91	217.923,18
Totale	296.844,91	273.673,18
Ricavi da utilizzo fondo spese future Ente	302.324,76	4.540,80
Totale A	10.992.675,29	10.543.811,95

BILANCIO D'ESERCIZIO
2016
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2016	ANNO 2015
COSTI DELLA GESTIONE		
Acquisto beni di consumo		
Acquisti sanitari	206.479,81	229.458,03
acquisti non sanitari e vari	61.654,37	63.548,05
acquisti materiali diversi		
Totale	268.134,18	293.006,08
Acquisto servizi		
Consumi energetici-Utenze	437.766,72	367.508,75
Servizi generali	327.102,02	301.309,14
Servizi Ausili Ospiti (Appalto)	62.883,28	117.930,88
Derrate Alimentari (Appalto)	468.493,21	455.866,65
Servizi di Pulizia (Appalto)	434.768,28	412.731,41
Servizi di lavanderia e noleggio divise (Appalto)	391.484,03	400.510,15
Servizi ausiliari di cucina	58.868,18	55.970,82
Servizi Infermer./Ausiliari Agenzia Sommistraz.lavoro	167.206,29	270.605,39
Consulenze Legali	63.497,97	-
Manutenzioni	183.020,81	191.061,97
Totale	2.595.090,79	2.573.495,16
Godimento beni di terzi		
Affitti		
Canoni di locazione finanziaria		
Altri da elencare		

BILANCIO D'ESERCIZIO
2016
RENDICONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2016	ANNO 2015
Personale			
Salari e stipendi/Compensi professionali - formazione- Organi Istituzionali		6.079.830,44	5.914.568,36
Oneri sociali		1.467.828,64	1.564.806,39
Quota TFR		258.038,03	79.989,62
Totale		7.805.697,11	7.559.364,37
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali		3.297,68	3.194,91
Ammortamenti Immobilizzazioni materiali		41.429,53	39.869,16
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
Totale		44.727,21	43.064,07
Variazioni rimanenze beni di consumo		2.147,69	2.500,50
Accantonamento Fondi rischi e oneri			
Accantonamento fondo ferie maturate ma non godute 2016		40.000,00	
Accantonamento rinnovo contrattuale dipendenti		125.000,00	
Altre quote			
Totale		165.000,00	
Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse (Tari anni 2014-2016)		95.348,66	8.626,04
Oneri vari diversi			
Totale		95.348,66	8.626,04
Totale B		10.976.145,64	10.480.056,22
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) (T)		16.529,65	63.755,73

BILANCIO D'ESERCIZIO
2016
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2016	ANNO 2015
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		
c - Oneri finanziari diversi	7.227,46	5.344,29
Totale		
Totale C	7.227,46	5.344,29
RETTIFICHE 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		
Totale D		
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
1. Proventi da:		
a - donazioni e lasciti		
b - erogazioni liberali		
c - plusvalenze da alienazioni		
Totale	17.789,72	7.672,03

BILANCIO D'ESERCIZIO
2016
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2016	ANNO 2015
2. Oneri		
a - Minusvalenze da alienazioni		
b - Insussistenza da inattività		
c - Sopravvenienze di passività ed abboni	18.495,41	33.078,25
d - Oneri straordinari diversi	2.287,50	26.696,22
Totale E	2.993,19	52.102,44
Totale C-E-T	6.309,00	6.309,00
Risultato di esercizio ante imposte (A-B)-(C-E)	6.309,00	6.309,00
Imposte sul reddito di esercizio	6.309,00	6.309,00
arrotondamenti		
Utile (Perdita) dell'esercizio (F-G+H)	0,00	0,00
Lodi, 19/04/ 2017		
Il Responsabile U.O. Economica-Finanziaria e Controllo di Gestione		
dott. Raniero Martina		

FONDAZIONE SANTA CHIARA ONLUS
Via Paolo Gorini 48
L O D I

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2016**

[Handwritten signature]

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 è 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 commerciali-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.

[Handwritten signature]

[Handwritten 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-contributi. 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-magazzino generale, si valutano secondo le norme previste in materia sulle Onlus Enti- no Profit.

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, e per accantonamenti relativi al rinnovo contrattuale dei dipendenti e per ferie maturate e non godute.

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	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	04	04	0
Categoria D	09	09	0
Categoria C	25	24	-1
Categoria B	159	162	+3
Categoria A	0	0	0
Totale	197	199	+2

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

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

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
161.867,43	159.644,57	+2.222,86

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali:

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Concessioni, licenze, marchi	20.678,37	5.490,54		1.212,74	24.956,17
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	138.996,20	0,00		2.084,94	136.911,29
Arrotondamento					
Totale	159.674,57	5.490,54		3.297,68	161.867,43

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.233.060,41	19.157.641,53	+75.418,88

Fabbricati

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	16.797.045,80
Incremento di valore per ampliamento	88.401,08
Ammortamenti dell'esercizio	16.601,78
Saldo al 31/12/2016	16.868.845,10

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	394.707,44
Ammortamenti dell'esercizio	4.266,03
Saldo al 31/12/2016	390.441,41

Altri beni (compresi automezzi)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	1.699.788,29
Acquisizione dell'esercizio	28.382,25
Ammortamenti dell'esercizio	20.234,64
Saldo al 31/12/2016	1.707.673,90

Beni di pregio artistico

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	266.100
variazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	---
Saldo al 31/12/2016	266.100

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.852,60	2.147,69	-259,09

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
703.274,30	979.185,68	- 275.911,38

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
- 2.061.146,57	-2.302.778,53

L'Ente, come si potrà vedere dal saldo delle disponibilità liquide, ha fatto ricorso alla anticipazione di cassa per tutto il periodo d'esercizio 2016, 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 2016.

Si evidenzia, altresì, come più volte evidenziato dalla U.O. Economico Finanziaria, che vi sono delle situazioni di crediti stagnati, relativi ad ospiti non più presenti in struttura, che nonostante ripetute azioni di recupero, anche per il tramite di uno studio legale, presentano una situazione di inesigibilità forte che difficilmente consentirà all'Ente di poter incassare le somme ancora dovute dagli ospiti (stimate tra gli 80.000,00-90.000,00 euro).

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
15.519.353,29	15.821.678,05

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
201.387,43	36.387,43	165.000,00

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti ed i decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Il fondo nello specifico contiene gli accantonamenti per il rinnovo contrattuale e per le ferie non usufruite nell'anno di competenza da parte dei dipendenti dell'Ente in sintesi:

- Per rinnovo contrattuale 125.000,00;
- Per ferie n.g. Dipendenti 76.387,43.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
1.767.766,23	1.844.547,84

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
Debiti verso fornitori	577.938,41			577.938,41
Debiti per TARI (2014-2016)	87.616,00			87.616,00
Debiti tributari/Previdenza	409.741,70			409.741,70
Altri debiti (Ft. da ricevere, Dep. cauzionali Ospiti)	255.080,49	377.297,00		632.377,49
Totale	1.390.469,23	377.297,00		1.767.766,23

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 2016, a partire dal 01/08/2014, risulta pari a **554.791,32 euro**.

I "Debiti tributari/Previdenza " al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Debiti v/erario	159.030,49
Debiti v/finanziarie e ritenute sindacali	13.735,25
Debiti verso INPDAP	170.819,09
Debiti V/INPS	65.689,35
Debiti INAIL	110,52
Debiti v/ONAOSI	357,00
Debiti v/Erario conto IVA	
Totale	409.741,70

[Handwritten signature]

[REDACTED]

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
13.303,00	0,00

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

[Handwritten signature]

1) Ricavi delle prestazioni erogate

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.339.038,09	10.169.452,07	169.586,02

Così distinti :

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Rette	5.472.706,41	5.281.755,00	190.951,71
Contributi Regionali S.S.N.	4.676.104,41	4.655.342,40	10.762,01
Contributi Regionali ADI	190.226,97	222.354,67	-32.127,70
Totale	10.339.038,09	10.169.452,07	169.586,02

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
10.976.145,64	10.480.056,22

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
7.227,46	5.344,29

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
17.789,72	7.672,03

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	4	buoni mensa Di Giaimo Angela _ ric. 3/15	28,85	2016
2010C01	14	CORRISPETIVI DA STIPENDI GENNAIO 2016	711,54	2016
2010C01	8	buono mensa Mazzola Francesca Ric. 05	19,23	2016
2010C01	9	incasso buoni mensa Fusari Marta _ ric. 6	19,23	2016
2010C01	16	buoni mensa Di Giaimo Angela - Ric. 8	28,85	2016
2010C01	24	Buoni mensa Marchetti M.Angela _ ric. 11	28,85	2016
2010C01	34	BUONI MENSA STIPENDI FEBBRAIO 2016	769,23	2016
2010C01	35	incasso buono mensa Montanaro Liana _ ric. 16	19,23	2016
2010C01	38	buoni pasto n. 10 ad 3,00 cad. DI GIANO A _ RIC.17	28,85	2016
2010C01	43	buoni pasto Baldrighi Veronica _ Ric. 20	19,23	2016
2010C01	44	buoni pasto _ Sommariva Manuele _ ric. 21	19,23	2016
2010C01	48	BUONI PASTO STIPENDI MARZO 2016	884,62	2016
2010C01	46	buono mensa _ Marchetti M.Angela _ ric. 25	28,85	2016
2010C01	51	Buoni pasto _ Di Giano Angela _ ric. 26	28,85	2016
2010C01	53	buoni mensa Dott.ssa BENELLI _ ric. 27	28,85	2016
2010C01	64	STIPENDI APRILE 2016	807,69	2016
2010C01	67	buoni mensa Marchetti M.Angela _ roc. 35	28,85	2016
2010C01	74	Buono mensa Di Giaimo Angela _ ric. 36	28,85	2016
2010C01	75	Buono mensa _ Fusari Marta _ ric. 38	19,23	2016
2010C01	79	STIPENDI MAGGIO 2016	750	2016
2010C01	77	Buoni mensa _ Marchetti M.Angela - ric. 41	28,85	2016
2010C01	84	buoni mensa Digiano Angela _ ric. 43	28,85	2016
2010C01	85	buono mensa Benelli Maddalena _ ric. 42	28,85	2016
2010C01	106	STIPENDI GIUGNO 2016	865,38	2016
2010C01	101	Buoni pasto Marchetti M.Angela	28,85	2016
2010C01	133	STIPENDI LUGLIO 2016	692,31	2016
2010C01	134	BUONI MENSA DOTT.SSA DI GIAIMO ANGELA	28,85	2016
2010C01	136	BUONI MENSA MARCHETTI MARIA ANGELA	28,85	2016
2010C01	143	buoni mensa Marchetti M.Angela _ ric. 71	28,85	2016
2010C01	155	BUONI MENSA STIPENDI AGOSTO 2016	807,69	2016
2010C01	150	buono mensa Di Giano Angela - ric. 73	28,85	2016
2010C01	174	Buoni mensa Benelli M _ ric. 76	28,85	2016
2010C01	173	stipendi settembre 2016	769,23	2016
2010C01	177	buono mensa Digiano Angela _ ric. 78	28,85	2016
2010C01	199	buoni mensa - Fusari Marta - ric. 80	19,23	2016

2010C01	204	Buoni mensa DI Giaimo Angela _ ric. 82	28,85	2016
2010C01	211	BUONI MENSA STIPENDI OTTOBRE 2016	692,31	2016
2010C01	207	Buoni mensa Benelli M.Rosa _ ric. 87	28,85	2016
2010C01	217	Buoni mensa Fusari Marta _ ric. 91	19,23	2016
2010C01	221	STIPENDI NOVEMBRE 2016	865,38	2016
2010C01	222	buoni mensa Di Giaimo _ ric. 92	28,85	2016
2010C01	238	BUONI MENSA DIPENDENTI STIPENDI DICEMBRE 2016	807,69	2016
		TOTALE ANNO 2016	10.211,61	

Conclusioni

Il bilancio d'esercizio 2016, 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 2016 ha chiuso in pareggio coprendo il disavanzo di 302.324,76 di competenza 2015 con i fondi disponibili.

Lodi, 19/04/2017

Il Presidente – legale rappresentante
Geom. Luciano Bertoli

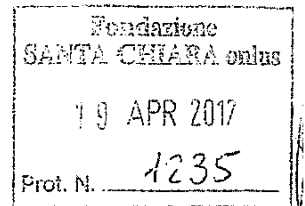
Il Direttore Generale
Dr.ssa Maria Rosa Bruno

FONDAZIONE SANTA CHIARA ONLUS

CENTRO MULTISERVIZI PER LA POPOLAZIONE ANZIANA ONLUS

VIA PAOLO GORINI, 48 - 26900 LODI

CODICE FISCALE N. 84501950152



RELAZIONE DEL REVISORE

AL BILANCIO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Spett.le Consiglio di Amministrazione,

A seguito di nomina avvenuta con delibera del Comune di Lodi n. 69 del 21 maggio 2013, da tale data svolgo la funzione di revisore contabile e con la presente relazione Vi rendo conto del mio operato per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione chiuso al 31 dicembre 2016, la cui redazione compete al consiglio di amministrazione, mentre è mia responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Si ricorda che al termine di un lungo percorso la passata ASP si è trasformata in Fondazione con delibera N°6 in data 07 marzo 2014 del Consiglio di Amministrazione a repertorio del Notaio Dott. Piercarlo Mattea N° 23016/192462 riconosciuta con DGR N°2307 del 01/08/2014 pubblicato sul BUR N°32 della Regione Lombardia .

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile nell'esercizio 2016 ho verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità aziendale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione e delle movimentazioni finanziarie;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I controlli sono stati pianificati e svolti al fini di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile.



Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori del Bilancio per l'esercizio precedente, il giudizio sul quale è stato reso con relazione datata 19 aprile 2016, sempre dal sottoscritto .

A mio giudizio, il Bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della "Fondazione Santa Chiara" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Esso è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, e chiude con un risultato "a zero", così come risulta dai seguenti elementi:

Valori espressi in euro

STATO PATRIMONIALE	2016	2015
Attività	18.056.601,27	18.014.271,90
Passività	2.537.247,98	2.192.593,85
Patrimonio netto	15.519.353,29	15.821.678,05
Risultato dell'esercizio	0	0

Valori espressi in euro

CONTO ECONOMICO	2016	2015
Valore della produzione	10.992.675,29	10.543.811,95
Costi della gestione	10.976.145,64	10.480.056,22
Risultato della gestione	16.529,65	63.755,73
Proventi / oneri finanziari	(7.227,46)	(5.344,29)
Rettifiche valore attività finanziarie	0	0
Proventi / oneri straordinari	(2.993,19)	(52.102,44)
Risultato prima delle imposte	6.309,00	6.309,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	(6.309,00)	(6.309,00)
Risultato dell'esercizio	0	0

Tale bilancio e la relativa nota integrativa, forniscono adeguate informazioni sulle risultanze delle singole voci dello stato patrimoniale, del conto economico e sui fatti salienti che hanno caratterizzato la gestione aziendale.

I documenti stessi risultano redatti nell'osservanza dei criteri fissati dalle norme vigenti in materia .

Per parte mia, sulla base dei controlli effettuati nel corso dell'esercizio, sono in grado di attestare che la gestione aziendale si è svolta nel rispetto delle norme di legge e di statuto e che il Bilancio al 31 dicembre 2016 corrisponde a quanto emerge dalle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Ritengo quindi di potere attestare la sostanziale osservanza dei criteri di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, non essendosi verificati i casi eccezionali di cui all'art. 2423, 4° comma.

Preciso in particolare che gli amministratori hanno stanziato ammortamenti in relazione con la residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, in conformità al dettato dell'art. 2426, n. 2 Codice Civile.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, in aggiunta a quanto precede, informo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ricordo ancora come il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 34 del 18 novembre 2009 ha preso atto, ad ogni conseguente effetto, dei pareri rilasciati dall'Avv. Avolio di Milano e dalla Dott.ssa Crosignani di Lodi, in ordine alla possibilità di utilizzo del Fondo di Dotazione di euro 5.086.559,59 al fine della copertura di eventuali perdite di esercizio; nel corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato per € 302.324,76 come anzidetto.



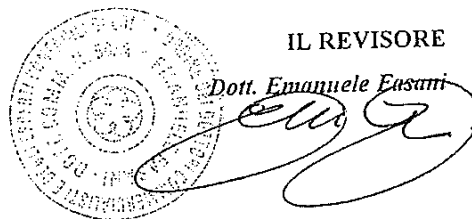
Il residuo Fondo di dotazione al 31 dicembre 2016 , al netto degli utilizzi per perdite ammonta pertanto ad euro 3.280.143,34 .

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

Ribadisco anche in questa sede il suggerimento già precedentemente portato alla Vostra attenzione, e cioè di perseguire continuamente la ricerca di una migliore e più efficiente ed efficace economicità nell'erogazione dei servizi offerti onde avere come obiettivo quello di ottenere un risultato positivo di gestione anche in assenza di componenti straordinarie.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, esposto e proposto, tenuto conto che non emergono rilievi o riserve, si attesta la corrispondenza del bilancio alle risultanze della gestione.

Lodi, 19 aprile 2017

IL REVISORE
Dott. Emanuele Fasani


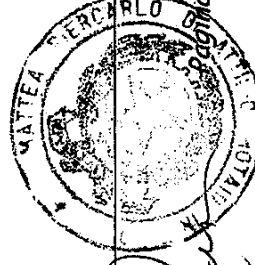
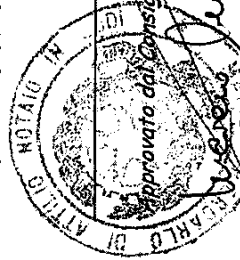
Trasmesso all'U.O. AFF. GEN. in data
per movimentazione e archiviaz. ottica
Pratica assegnata al Servizio registrazione
Referente 110.11.15 in data 19 APR 2017
per l'esecuzione ai sensi della L. 241/90
Copia inviata a: UFF. Tecnico - Copisti - Novelli

Art. 21 - Bilanci e contabilità

1. La Fondazione informa la propria gestione economico-finanziaria e patrimoniale al principio del pareggio di bilancio, attraverso l'equilibrio tra ricavi e costi, contributi e fondi di riserva, con l'obbligo di redigere il documento di programmazione economica triennale - da approvarsi entro il 31 dicembre dell'anno di scadenza del precedente - ed il bilancio di esercizio annuale o rendiconto annuale, costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico e dalla nota integrativa, da approvarsi entro il 30 aprile di ogni anno. L'esercizio annuale coincide con l'anno solare.
2. Entro dieci giorni dalla data di approvazione del bilancio d'esercizio il Presidente lo invia all'Amministrazione comunale e concorda con il Sindaco i modi e i tempi per intervenire in Consiglio comunale al fine di illustrare il bilancio d'esercizio e le linee programmatiche dell'esercizio in corso.
3. La Fondazione ha l'obbligo di impiegare gli utili e gli avanzi di gestione per la realizzazione delle attività istituzionali della Fondazione, nonché di quelle ad esse direttamente connesse.
4. La Fondazione non può in alcun caso distribuire, anche in modo indiretto, utili o avanzi di gestione, nonché fondi, riserve o capitale durante la vita della Fondazione, a meno che la destinazione o la distribuzione siano imposte per legge o siano effettuate a favore di altra ONLUS che per legge, statuto o regolamento fanno parte della medesima ed unitaria struttura.

Art. 22 - Servizio di Tesoreria

1. Servizio di Tesoreria è affidato ad Istituto Bancario o ad altro soggetto abilitato per legge, avente uno sportello ubicato sul territorio del Comune di Lodi, scelto mediante procedura di gara ad evidenza pubblica.

Titolo VI - Rapporti con l'utenza e il volontariato**Art. 23 - Sito internet aziendale**

Approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 21 del 22/07/2014

Pagina 24 di 26