



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. 11

Seduta del 27/04/2018

Originale

APPROVAZIONE RENDICONTO ECONOMICO 2017

Il giorno ventisette del mese di aprile dell'anno duemiladiciotto, 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 il Responsabile U.O. Economico Finanziaria Controllo di gestione Dott. Raniero Martina

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
Il Responsabile U.O. Economico Finanziaria
Controllo di gestione
Dott. Raniero Martina



Comune di Lodi
ALLEGATO AL P. G. dal 2008
N. 0024024 del 15/05/2018
Class: 01/15



* 0 0 0 4 0 2 9 4 3 6 *

Fondazione Santa Chiara

Servizi per la Popolazione Anziana Onlus

Via Paolo Gorini, 48 – 26900 Lodi

371/403.1 – fax 0371/ 403448

zioni Consiglio di Amministrazione

Deliberazione n. 11 del 27/04/2018

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO ECONOMICO 2017

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 2017 deve essere acquisita la relazione del Revisore Legale;
- L'esercizio sociale 2017 chiude con un disavanzo di 272.689,19 euro che è stato coperto con il fondo di dotazione dell'Ente. A tal proposito si evidenzia che il risultato finale sarebbe potuto essere migliore se la produzione effettiva dell'Ente, in termini di assistenza socio-sanitaria RSA e ADI, anno 2017, fosse stata interamente riconosciuta da parte dell'ATS Città metropolitana Milano.
- Il sistema di budgetizzazione dei contributi regionali, imposto dalla Regione negli ultimi anni ha fatto sì che l'ATS città metropolitana di Milano non riconoscesse in sede di rimodulazione di budget alcun incremento anche se regolarmente richiesto e documentato come invece era avvenuto con l'ASL di Lodi.
- Il mancato riconoscimento della piena produzione realizzata dall'Ente ha prodotto come risultato finale per il 2017: **minori introiti per l'RSA di 31.817,00 euro** (che con una tariffa media contributi regionali pari a 39 euro pro-die corrisponde a quasi 3 posti letto RSA lasciati vuoti per l'intero esercizio sociale) quando per l'anno 2017 la composizione della popolazione interna alla RSA è costituita per il **77%** da persone che presentano una complessità rappresentata in prevalenza dalla classi 1-2-3 (le più gravi), che, l'andamento dei ricoveri in RSA per l'anno 2017 ha avuto un indice di saturazione del **99,58%** e che le domande in lista d'attesa per la RSA al 31.12.2017 erano **397**; **minori introiti per l'Adi-Upc dom (cure palliative) per 62.428,13 euro** e nel caso dell'Assistenza domiciliare



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



comporterebbe di sospendere bruscamente in corso d'anno le attività socio-assistenziali, per mancanza di budget pre assegnato, nonostante l'utenza richieda assistenza alla Fondazione Santa Chiara

- Precisato infine che l'aumento delle prese in carico nel percorso UCP-DOM per la nostra Fondazione è da riferirsi a:
 - acquisizione di personale sanitario con comprovata esperienza nelle cure palliative e di provenienza ospedaliera;
 - tempestività della prese in carico (entro 24 ore viene effettuata valutazione multidisciplinare, colloquio con il familiare e prese in carico);
 - qualità dell'offerta con OSS e fisioterapisti nonché la dietista, se necessario, oltre alle figure di Medico palliativista, di Infermiere professionale e di psicologo;
 - esperienza nella gestione del paziente terminale non oncologico riconosciuta dai reparti ospedalieri e dai centri di elezione (Humanitas, IEO) attuando così il collegamento Ospedale-Territorio previsto dalla Legge regionale per un totale complessivo quindi, di 92.245,13 euro.
- Altro elemento che avuto un ulteriore peso economico è stata la Tari- imposta dal comune di Lodi per cui l'ente ha dovuto affrontare un impegno economico-finanziario di 87.616,00, anni 2014-2016, e per l'esercizio 2017 di 31.416,00 euro.

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;

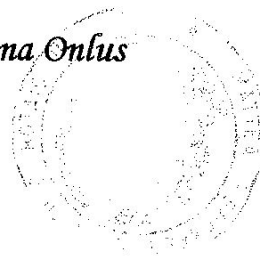


Fondazione Santa Chiara
Centro Multiservizi per la Popolazione Anziana Onlus

Via Paolo Gorini, 48 – 26900 Lodi

☎ Tel. 0371/403.1 – ☎ fax 0371/403448

Registro deliberazioni Consiglio di Amministrazione



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 2017, 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 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 2017 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

Il Responsabile U.O. Economico Finanziaria
Controllo di gestione

Dott. ~~Raniero~~ Martina



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

APPROVAZIONE RENDICONTO ECONOMICO 2017

Ai sensi dell'art. 17 del vigente Statuto della Fondazione, il sottoscritto esprime, per quanto di propria competenza, parere favorevole in merito alla regolarità sotto il profilo amministrativo e contabile della proposta di deliberazione in oggetto indicata.

Lodi, 27/04/2018



Il Direttore Generale
Dott.ssa Maria Rosa Bruno

Deliberazione adottata in seduta 27.04.2018 - n. 11 con la seguente votazione

Luciano Bertoli ☒ Favorevole ☐ Contrario ☐ Astenuto	Presidente	
Umberto Pensa ☒ Favorevole ☐ Contrario ☐ Astenuto	Vice Presidente	
Emanuela Garibaldi ☒ Favorevole ☐ Contrario ☐ Astenuto	Consigliere	
Francesco Tursi ☐ Favorevole ☐ Contrario ☐ Astenuto	Consigliere	Assente
Giuseppina Degli Antoni ☒ Favorevole ☐ Contrario ☐ Astenuto	Consigliere	
Olimpia Zappalà ☐ Favorevole ☐ Contrario ☐ Astenuto	Consigliere	

FONDAZIONE SANTA CHIARA ONLUS
LODI

RENDICONTO-CONTO ECONOMICO

ANNO 2017



BILANCIO D'ESERCIZIO 2017
STATO PATRIMONIALE

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

A T T I V O		2017	2016	P A S S I V O		2017	2016
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 e/Capitale				Fondo di Dotazione Per Future Perdite		5.086.559,59	5.086.559,59
				Utile (perdita) esercizio anno 2017 (coperta con FDO)		-	
				Utile (perdita) esercizio anno 2016 (coperta con FDO)		272.689,19	
				Utile (perdita) esercizi precedenti		-	302.324,76
TOTALE A						-1.806.416,25	-1.504.091,49
B - IMMOBILIZZAZIONI							
I - IMATERIALI							
(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							
Immobilitazioni immateriali		134.857,59	136.911,26				
SOFTWARE		24.489,69	24.956,17				
Altre immobilizzazioni immateriali							
Totale immateriali		159.347,28	161.867,43	Totale A		15.246.664,10	15.519.353,29
				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			
I - MATERIALI				Totale B			
Fabbricati funzionali (patrim. indispon.)		16.600.678,08	16.209.845,10	C - FONDI RISCHI ED ONERI E VARIE			
Fabbricati (patrimonio disponibile)		659.000,00	659.000,00				
Totale materiali		17.259.678,08	16.868.845,10	Fondo di riserva per rischi ed oneri e varie		241.387,43	201.387,43
				Fondo Rimborsio Tari Lodi		63.442,63	
				Totale C		304.830,06	201.387,43
IMPIANTI E MACCHINARI				D - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		783.330,28	554.791,32
Impianti e macchinari (patrimonio indispon.)				Totale D		783.330,28	554.791,32

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017
STATO PATRIMONIALEAllegato n. 1 alla deliberazione
C.A. n. del

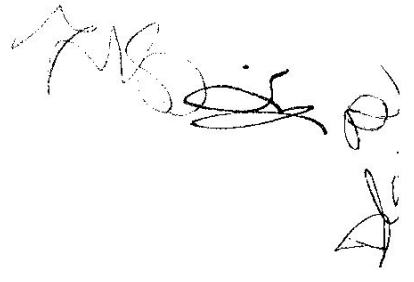
ATTIVO	2017	2016	PASSIVO	2017	2016
Impianti e macchinari (patrimonio dispon.)	417.634,95	390.441,41	E - DEBITI		
Totale impianti e macchinari	417.634,95	390.441,41	I DEBITI DI FINANZIAMENTO		
ATTREZZATURE E DOTAZIONI			FINANZIAMENTO		
Attrezzature e dotazioni sanitarie	311.368,11	302.381,85	Fisrl Regione Lombardia	-	60.092,63
Attrezzature e dotazioni istituzionali	741.032,59	726.217,21	Mutuo Banco BPM Iodi	487.998,93	
Attrezzature e dotazioni per manutenzioni	68.786,92	67.072,94	Totale debiti di finanziamento	487.998,93	60.092,63
Totale attrezzature e dotazioni	1.121.187,62	1.095.672,00	II DEBITI DI FUNZIONAMENTO		
AUTOMEZZI			Debiti verso Fornitori	370.440,93	577.938,41
Autoveicoli e automezzi	11.903,81	12.548,90	Debiti verso forn. per fatt da ricevere	382.900,35	255.080,49
MACCHINE E ATTREZZATURE UFFICIO			Debiti v/fornitori di altra natura		
Attrezzature e sistemi informatici			Debiti verso collaboratori		
Totale automezzi	11.903,81	12.548,90	Debiti v/CDA		
Mobili e arredi	541.870,34	525.523,83	Debiti per TARI (2014-2016)		87.616,00
Macchine d'Ufficio	75.145,78	73.929,17	Totale debiti di funzionamento	753.341,28	920.634,90
Beni di pregio artistico	266.100,00	266.100,00	III DEBITI DIVERSI		
Beni materiali a 3:6,00	14.032,94	14.032,94	Debiti v/erario	137.352,94	159.030,49
Totale mobili ed arredi	897.149,06	879.585,94	Debiti v/finanziarie e ritenute sindacali	9.806,36	13.735,25
III FINANZIARIE			Debiti verso INPDAP	164.361,57	170.819,09
I - Partecipazioni in:			Debiti Vs. istituti previdenziali e diversi (INPS/inail onasoi)	92.712,87	66.156,87
Società di capitali			Debiti v/Erario conto IVA	4.728,51	0,00
2 - Crediti esigibili entro l'esercizio			Totale debiti diversi	408.962,25	409.741,70
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo			ALTRI DEBITI		
Altri soggetti			Depositi cauzionali inquilini		
3 - Titoli di prossima smobilizzazione			Depositi cauzionali da utenti per attività assist.	386.019,59	377.297,00
Titoli smobilizzati			Debiti diversi		
Totale finanziarie	3.660,16	3.660,16	Anticipi diversi		
TOTALE B	19.711.213,68	19.412.620,94			
C - ATTIVO CIRCOLANTE					

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017
STATO PATRIMONIALEAllegato n. 1 alla deliberazione
C.A. n. del

ATTIVO	2017	2016	PASSIVO	2017	2016
I RIMANENZE			Totale Altri Debiti	386.019,59	377.297,00
Beni di consumo			Totale E	2.036.322,05	1.767.766,23
Rimanenze finali farmaci	45,54	37,72	Depositi cauzionali da utenti		
Rimanenze finali parafarmaci		311,10	F - RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Rimanenze finali magazzino generale	1.345,05	1.503,78	Ratei passivi		
Lavori in corso			Riscotti passivi	17.486,00	13.303,00
Acconti			Totale F	17.486,00	13.303,00
Totale rimanenze	1.390,59	1.852,60	G - BENI DI TERZI		
II CREDITI			Beni di terzi in uso		
Crediti istituzionali (ATS-Contributi sanitari, Progetti socio-sanitari- Enti locali diversi)	863.605,79	699.370,39	Beni di terzi in garanzia		
Credito v/Enti (dgr 7012 ATS)	71.000,00		Totale G		
Crediti diversi	76.832,67				
I.V.A. credito		3.903,91			
Crediti per contributo 5 per mille	4.752,00				
Totale crediti	1.016.190,46	703.274,30			
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, Banche e varie (valori postali, altri valori)	4.420,22	6.828,06			
Banco Tesoreria	2.344.875,51	2.068.267,68			
Banca/Tesoriere/Dossier titoli	293,05	293,05			
Totale disponibilità liquide	2.349.162,24	2.061.146,57			
TOTALE C	1.323.971,78	1.357.872,27			
D - RATEI E RISCONTI ATTIVI					
RATEI E RISCONTI ATTIVI					

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017
STATO PATRIMONIALEAllegato n. 1 alla deliberazione
C.A. n. del:

ATTIVO		2017	2016	PASSIVO		2017	2016
Risultati							
TOTALE D		0,00	0,00				
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)		18.388.632,49	18.056.601,27	TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F+G+H)		18.388.632,49	18.056.601,27



BILANCIO D'ESERCIZIO 2017
STATO PATRIMONIALE

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

A T T I V O	2017	2016	P A S S I V O	2017	2016
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 e/Capitale			Fondo di Dotazione Per Future Perdite	5.086.559,59	5.086.559,59
			Utili (perdita) esercizio anno 2017 (coperta con FDO)	272.689,19	
			Utili (perdita) esercizio anno 2016 (coperta con FDO)		302.324,76
			Utili (perdita) esercizi precedenti	-1.806.416,25	-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	134.857,59	136.911,26			
SOFTWARE	24.489,69	24.956,17			
Altre immobilizzazioni immateriali					
Totale immateriali	159.347,28	161.867,43	Totale A	15.246.664,10	15.519.353,29
			B - CONFERIM. DA TRASF. IN C/CAPITALE		
			Lasciti e donazioni di beni immobili		
II - MATERIALI			Lasciti e donazioni di beni mobili		
Terreni			Lasciti e donaz. in denaro e titoli		
			Totale B		
Fabbricati istituzionali (patrim. indispon.)	16.600.678,08	16.209.845,10	C - FONDI RISCHI ED ONERI E VARIE		
Fabbricati (patrimonio disponibile)	659.000,00	659.000,00			
Totale materiali	17.259.678,08	16.868.845,10	Fondo di riserva per rischi ed oneri e varie	241.387,43	201.387,43
			Fondo Rimborso Tari Lodi	63.442,63	
			Totale C	304.830,06	201.387,43
IMPIANTI E MACCHINARI			D - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
Impianti e macchinari (patrimonio indispon.)			Totale D	783.330,28	554.791,32
				783.330,28	554.791,32

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017
STATO PATRIMONIALEAllegato n. 1 alla deliberazione
C.A. n. del

ATTIVO		2017	2016	PASSIVO		2017	2016
Impianti e macchinari (patrimonio dispon.)		417.634,95	390.441,41	E - DEBITI			
Totale impianti e macchinari		417.634,95	390.441,41	I DEBITI DI FINANZIAMENTO			
ATTREZZATURE E DOTAZIONI				FINANZIAMENTO			
Attrezzature e dotazioni sanitarie		311.368,11	302.381,85	Frisl Regione lombardia		-	60.092,63
Attrezzature e dotazioni istituzionali		741.032,59	726.217,21	Mutuo Banco BPM lodi		487.998,93	
Attrezzature e dotazioni per manutenzioni		68.786,92	67.072,94	Totale debiti di finanziamento		487.998,93	60.092,63
Totale attrezzature e dotazioni		1.121.187,62	1.095.672,00	II DEBITI DI FUNZIONAMENTO			
AUTOMEZZI				Debiti verso Fornitori		370.440,93	377.938,41
Autovetture e automezzi		11.903,81	12.548,90	Debiti verso forn. per fatt. da ricevere		382.900,35	255.080,49
MACCHINE E ATTREZZATURE UFFICIO				Debiti v/fornitori di altra natura			
Attrezzature e sistemi informatici				Debiti verso collaboratori			
Totale automezzi		11.903,81	12.548,90	Debiti v/CDA			
Mobili e arredi		541.870,34	525.523,83	Debiti per TARI (2014-2016)			87.616,00
Abitazioni d'Ufficio		75.145,78	73.929,17	Totale debiti di funzionamento		753.341,28	920.634,90
Beni di pregio artistico		266.100,00	266.100,00	III DEBITI DIVERSI			
Beni inferiori a 516,00		14.032,94	14.032,94	Debiti v/erario		137.352,94	159.030,49
Totale mobili ed arredi		897.149,06	879.585,94	Debiti v/finanziarie e ritenute sindacali		9.806,36	13.735,25
III FINANZIARIE				Debiti verso INPDAP		164.361,57	170.819,09
1 - Partecipazioni in:				Debiti Vs. istituti previdenziali e diversi (INPS/inail onaoisi)		92.712,87	66.156,87
Società di capitali				Debiti v/Erario conto IVA		4.728,51	0,00
2 - Crediti esigibili entro l'esercizio				Totale debiti diversi		408.962,25	409.741,70
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo				ALTRI DEBITI			
Altri soggetti				Depositi cauzionali inquilini			
3 - Flidi di prossima smobilizzazione				Depositi cauzionali da urenti per attività assist.		386.019,59	377.297,00
Flidi smobilizzati				Debiti diversi			
Totale finanziarie		3.660,16	3.660,16	Anticipi diversi			
TOTALE B		19.711.213,68	19.412.620,94				
C - ATTIVO CIRCOLANTE							

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017
STATO PATRIMONIALEAllegato n. 1 alla deliberazione
C.A. n. del

ATTIVO	2017	2016	PASSIVO	2017	2016
I RIMANENZE			Totale Altri Debiti	386.019,59	377.297,00
Beni di consumo			Totale E	2.036.322,05	1.767.766,23
Rimanenze finali farmaci	45,54	37,72	Depositi cauzionali da utenti		
Rimanenze finali parafarmaci		311,10	F - RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Rimanenze finali magazzino generale	1.345,05	1.503,78	Ratei passivi		
Lavori in corso			Risconti passivi	17.486,00	13.303,00
Accordi			Totale F	17.486,00	13.303,00
Totale rimanenze	1.390,59	1.832,60	G - BENI DI TERZI		
II CREDITI			Beni di terzi in uso		
Crediti facilitazionali (ATS-Contributi sanitari, Progetti socio-sanitari- Enti locali diversi)	863.605,79	699.370,39	Beni di terzi in garanzia		
Credito V.Cati (dgr 2012 ATS)	71.000,00		Totale G		
Crediti diversi	76.832,67				
I.V.A. credito		3.903,91			
Crediti per contributo 5 per mille	4.752,00				
Totale crediti	1.016.190,46	703.274,30			
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, Enti e varie (valori postali, altri valori)	4.420,22	6.828,06			
Banco Tesoreria	- 2.344.875,51	- 2.068.267,68			
Banco Tesoriere/Dossier titoli	293,05	293,05			
Totale disponibilità liquide	- 2.340.162,24	- 2.061.146,57			
TOTALE C	- 1.323.971,78	- 1.357.872,27			
D - RATEI E RISCONTI ATTIVI					
RATEI E RISCONTI ATTIVI					

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017
STATO PATRIMONIALEAllegato n. 1 alla deliberazione
C.A. n. del

ATTIVO		2017	2016	PASSIVO		2017	2016
Retteli attivi							
TOTALE D							
E - BENI DI TERZI		0,00	0,00				
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)		18.388.632,49	18.056.601,27	TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F+G+H)		18.388.632,49	18.056.601,27

BILANCIO D'ESERCIZIO
2017
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2017	ANNO 2016
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi dalle prestazioni erogate		
	Rette Istituzionali		
	Contributi Regionali Sanitari	5.521.630,09	5.472.706,71
	Contributi da ADI	4.639.211,80	4.676.104,41
	Totale	177.714,00	190.226,97
2	Proventi e ricavi diversi	10.338.555,89	10.339.038,09
	Proventi pasti		
	Proventi diversi	8.416,39	10.211,61
	Totale	52.189,87	42.403,32
3	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	60.606,26	52.614,93
	Variazione delle rimanenze		
	Totale	1.390,59	1.852,60
4	Contributi e Progetti	1.390,59	1.852,60
	Contributi da Enti diversi (Fondazione BPM, Comunitaria, Stop&Go)		
	Progetti Territorio (Home care, rsa aperta, dgr 2883)	17.501,00	30.001,00
	Proiezioni liberali-donazioni beni materiali	263.001,34	266.843,91
	Totale	15.485,04	13.256,95
5	Proventi straordinari (Plusvalenze o sopravvalenze)	295.987,38	310.101,86
		7.773,54	4.532,77
6	Ricavi da utilizzo fondo spese future Ente		
		272.689,19	302.324,76
	Totale A		
		10.977.002,85	11.010.465,01

BILANCIO D'ESERCIZIO
2017
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2017	ANNO 2016
B	COSTI DELLA GESTIONE		
1	Acquisto beni di consumo		
	Acquisti sanitari		
	acquisti non sanitari e vari	216.567,61	206.479,81
	acquisti materiali diversi	66.639,30	61.654,37
	Totale	283.206,91	268.134,18
2	Acquisto servizi		
	Consumi energetici-Utenze		
	Servizi generali	329.261,03	437.766,72
	Servizi Ausili Ospiti (Appalto)	331.249,71	327.102,02
	Derrate Alimentari (Appalto)	74.533,82	62.883,28
	Servizi di Pulizia (Appalto)	483.502,70	468.493,21
	Servizi di lavanderia e noleggio divise (Appalto)	442.990,68	434.768,28
	Servizi ausiliari di cucina	391.030,59	391.484,03
	Servizi Infermer./Ausiliari Agenzia Sommistras.lavoro	83.435,67	58.868,18
	Prestazioni: Legali e Notarili	250.842,85	167.206,29
	Manutenzioni	37.718,48	63.497,97
	Totale	2.667.002,78	2.595.090,79
3	Godimento beni di terzi		
	Affitti		
	Canoni di locazione finanziaria		
	Altri da elencare		

BILANCIO D'ESERCIZIO
2017
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2017	ANNO 2016
4	Personale		
	Salari e stipendi/Compensi professionali - formazione- Organi Istituzionali	6.104.147,61	6.079.830,44
	Oneri sociali	1.453.942,55	1.467.828,64
	Quota TFR	245.386,17	258.038,03
	Totale	7.803.476,33	7.805.697,11
5	Ammortamenti e svalutazioni		
	Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	3.339,99	3.297,68
	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	42.302,55	41.429,53
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	Totale		
6	Variazioni rimanenze beni di consumo	45.642,54	44.727,21
		1.852,60	2.147,69
7	Accantonamento Fondi rischi e oneri		
	Accantonamento fondo ferie maturate ma non godute	40.000,00	40.000,00
	Accantonamento rinnovo contrattuale dipendenti	0,00	125.000,00
	Altre quote		
	Totale	40.000,00	165.000,00
8	Oneri diversi di gestione		
	Imposte e tasse (Tari anni 2014-2016 *) (* riferito all'anno 2016)		
	Oneri vari diversi	39.537,79	95.348,66
	Totale	39.537,79	95.348,66
9	Oneri straordinari		
	Totale B	73.973,14	20.782,91
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) (T)	10.954.692,09	10.996.928,55
		22.310,76	13.536,46

BILANCIO D'ESERCIZIO
2017
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2017	ANNO 2016
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 c/c BANCO BPM		
	b - Interessi passivi su mutui	5.532,27	5.122,81
	c - Oneri finanziari diversi	7.962,60	
	Totale	2.506,89	2.104,65
	Totale C		
D	RETROUCCHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	16.001,76	7.227,46
	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		
E	Risultato di esercizio ante imposte (A-B)-(C-E)		
F	Imposte sul reddito di esercizio	6.309,00	6.309,00
G	arrotondamenti	6.309,00	6.309,00
H	Utile (Perdita) dell'esercizio (F-G+H)	0,00	0,00

BILANCIO D'ESERCIZIO
2017
RENDICONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2017	ANNO 2016
Lodi, 27/04/2018			

Il Responsabile U.O. Economica-Finanziaria e Controllo di Gestione
della Raniero Martini





BILANCIO D'ESERCIZIO
2017
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2017	ANNO 2016
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi dalle prestazioni erogate		
	Rette Istituzionali		
	Contributi Regionali Sanitari	5.521.630,09	5.472.706,71
	Contributi da ADI	4.639.211,80	4.676.104,41
	Totale	177.714,00	190.226,97
2	Proventi e ricavi diversi	10.338.555,89	10.339.038,09
	Proventi pasti		
	Proventi diversi	8.416,39	10.211,61
	Totale	52.189,87	42.403,32
3	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	60.606,26	52.614,93
	Variazione delle rimanenze		
	Totale	1.390,59	1.852,60
4	Contributi e Progetti	1.390,59	1.852,60
	Contributi da Enti diversi (Fondazione BPM, Comunitaria, Stop&Go)	17.501,00	30.001,00
	Progetti Territorio (Home care, rsa aperta, dgr 2883)	263.001,34	266.843,91
	Proiezioni liberali-donazioni beni materiali	15.485,04	13.256,95
	Totale	295.987,38	310.101,86
5	Proventi straordinari (Plusvalenze o sopravvalenze)	7.773,54	4.532,77
6	Ricavi da utilizzo fondo spese future Ente	272.689,19	302.324,76
	Totale A	10.977.002,85	11.010.465,01

CONTO ECONOMICO		ANNO 2017	ANNO 2016
B	COSTI DELLA GESTIONE		
1	Acquisto beni di consumo		
	Acquisti sanitari		
	acquisti non sanitari e vari	216.567,61	206.479,81
	acquisti materiali diversi	66.639,30	61.654,37
	Totale	283.206,91	268.134,18
2	Acquisto servizi		
	Consumi energetici-Utenze		
	Servizi generali	329.261,03	437.766,72
	Servizi Ausili Ospiti (Appalto)	331.249,71	327.102,02
	Derrate Alimentari (Appalto)	74.533,82	62.883,28
	Servizi di Pulizia (Appalto)	483.502,70	468.493,21
	Servizi di lavanderia e noleggio divise (Appalto)	442.990,68	434.768,28
	Servizi ausiliari di cucina	391.030,59	391.484,03
	Servizi Infermer./Ausiliari Agenzia Sommistraz.lavoro	83.435,67	58.868,18
	Prestazioni Legali e Notarili	250.842,85	167.206,29
	Manutenzioni	37.718,48	63.497,97
	Totale	2.667.002,78	2.595.090,79
3	Godimento beni di terzi		
	Affitti		
	Canoni di locazione finanziaria		
	Altri da elencare		

Pagina 2

5

40

BILANCIO D'ESERCIZIO
2017
RENDICONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2017	ANNO 2016
4	Personale		
	Salari e stipendi/Compensi professionali - formazione- Organi Istituzionali	6.104.147,61	6.079.830,44
	Oneri sociali	1.453.942,55	1.467.828,64
	Quota TFR	245.386,17	258.038,03
	Totale	7.803.476,33	7.805.697,11
5	Ammortamenti e svalutazioni		
	Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	3.339,99	3.297,68
	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	42.302,55	41.429,53
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	Totale		
6	Variazioni rimanenze beni di consumo	45.642,54	44.727,21
		1.852,60	2.147,69
7	Accantonamento Fondi rischi e oneri		
	Accantonamento fondo ferie maturate ma non godute		
	Accantonamento rinnovo contrattuale dipendenti	40.000,00	40.000,00
	Altre quote	0,00	125.000,00
	Totale	40.000,00	165.000,00
8	Oneri diversi di gestione		
	Imposte e tasse (Tari anni 2014-2016 *) (* riferito all'anno 2016)		
	Oneri vari diversi	39.537,79	95.348,66
	Totale	39.537,79	95.348,66
9	Oneri straordinari		
	Totale B	73.973,14	20.782,91
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) (T)	10.954.692,09	10.996.928,55
		22.310,76	13.536,46

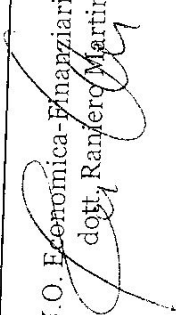
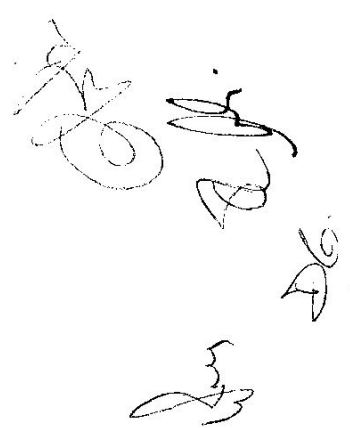
BILANCIO D'ESERCIZIO
2017
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2017	ANNO 2016
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 c/c BANCO BPM	5.532,27	5.122,81
	b - Interessi passivi su mutui	7.962,60	
	c - Oneri finanziari diversi	2.506,89	2.104,65
	Totale		
	Totale C	16.001,76	7.227,46
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		
	Totale D		
E	Risultato di esercizio ante imposte (A-B)-(C-E)		
F	Imposte sul reddito di esercizio	6.309,00	6.309,00
G	arrotondamenti	6.309,00	6.309,00
H	Utile (Perdita) dell'esercizio (F-G+H)	0,00	0,00

BILANCIO D'ESERCIZIO
2017
RENDICONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		ANNO 2017	ANNO 2016
	Lodi, 27/04/2018		

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 2017**

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, 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 come previsto dalla normativa.

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.

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	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	04	04	0
Categoria D	09	09	0
Categoria C	24	25	1
Categoria B	162	167	5
Categoria A	0	0	0
Totale	199	205	06

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
159.347,28	161.867,43	- 2.520,15

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali:

Descrizione costi	Valore 31/12/2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2017
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Concessioni, licenze, marchi	24.956,17	819,84		1.286,32	24.489,69
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	136.911,29	0,00		2.053,67	134.857,59
Arrotondamento					
Totale	161.867,43	819,84		3.339,99	159.347,28

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
19.534.173,30	19.233.060,41	301.112,89

Fabbricati

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	16.868.845,10
Incremento di valore per ampliamento	407.677,09
Ammortamenti dell'esercizio	16.844,11
Saldo al 31/12/2017	17.259.678,08

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	390.441,41
Incremento di valore per acquisti	31.565,94
Ammortamenti dell'esercizio	4.372,40
Saldo al 31/12/2017	417.634,95

Altri beni (compresi automezzi)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	1.707.673,90
Saldo al 31/12/2017	1.764.140,49
Variazione in aumento	56.466,59

Beni di pregio artistico

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	266.100
variazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	266.100

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.390,59	1.852,60	-462,01

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.016.190,46	703.274,30	+312.916,16

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
- 2.340.162,24	-2.061.146,57

L'Ente, come si potrà vedere dal saldo delle disponibilità liquide, ha fatto ricorso alla anticipazione di cassa per tutto il periodo d'esercizio 2017, 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
15.246.664,10	15.519.353,29

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
241.387,43	201.387,43	+ 40.000,00

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti ed i decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Il fondo nello specifico contiene gli accantonamenti, valutati con un opportuno parametro per le ferie non usufruite nell'anno di competenza da parte dei dipendenti dell'Ente in sintesi:

- Per ferie N.G. Dipendenti euro 40.000,00.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
2.036.322,05	1.767.766,23

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche mutuo BPM	0	487.998,93	487.998,93
Debiti verso fornitori	370.440,93		370.440,93
Debiti tributari/Previdenza	408.962,25		408.962,25
Altri debiti (Ft. da ricevere, Dep. cauzionali Ospiti)	382.900,35	386.019,59	768.919,94
Totale	1.162.303,53	874.018,52	2.036.322,05

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 2017, a partire dal 01/08/2014, risulta pari a **783.330,28 euro**.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
783.330,28	554.791,32

I "Debiti tributari/Previdenza" al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Debiti v/erario	137.352,94
Debiti v/finanziarie e ritenute sindacali	9.806,36
Debiti verso INPDAP	164.361,57
Debiti Vs Istituti Prev. (Inps/inail/ Onaosi)	92.712,87
Debiti INAIL	110,52
Debiti v/ONAOISI	357,00
Debiti v/Erario conto IVA	4.728,51
Totale	408.962,25

Saldo al 31/12/2017

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
23.018,27	13.303,00

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

fi

Dg

1) Ricavi delle prestazioni erogate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.338.555,89	10.339.038,09	-482,20

Così distinti :

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rette	5.521.630,09	5.472.706,71	48.923,38
Contributi Regionali S.S.N.	4.639.211,80	4.676.104,41	-36.892,61
Contributi Regionali ADI	177.714,00	190.226,97	-12.512,97
Totale	10.338.555,89	10.339.038,09	-482,20

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
10.954.693,09	10.996.928,55

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
16.001,76	7.227,46

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:

ELENCO ATTIVITA' CONNESSE 2017		
Buono mensa - Di Giaimo Angela - ric. 001	28,85	Buono mensa - Di Giaimo Angela - ric. 001
Buoni mensa DI GIAIMO - ric. 003	28,85	Buoni mensa DI GIAIMO - ric. 003
STIPENDI GENNAIO 2017	538,46	STIPENDI GENNAIO 2017
acquisto buoni mensa Marco ed Andrea Fusari - ric. 4	38,46	acquisto buoni mensa Marco ed Andrea Fusari - ric. 4
Buoni mensa - Sig. Levati - ric. 6	28,85	Buoni mensa - Sig. Levati - ric. 6
BUONI PASTO DI GIAIMO ANGELA	28,85	BUONI PASTO DI GIAIMO ANGELA
BUONI PASTO CANEVA MARINA	28,85	BUONI PASTO CANEVA MARINA
BUONI MENSA STIPENDI FEBBRAIO 2017	480,77	BUONI MENSA STIPENDI FEBBRAIO 2017
buono mensa Fusari Marco - ric. 18	19,23	buono mensa Fusari Marco - ric. 18
STIPENDI MARZO 2017	884,62	STIPENDI MARZO 2017
Buono mensa - Caneva Marina - Ric. 24	2,88	Buono mensa - Caneva Marina - Ric. 24
Buoni mensa - ric. 26 - Zainat Caterina	28,85	Buoni mensa - ric. 26 - Zainat Caterina
STIPENDI APRILE 2017	692,31	STIPENDI APRILE 2017
Buoni mensa Fusari Andrea - ric. 29	19,23	Buoni mensa Fusari Andrea - ric. 29
STIPENDI MAGGIO 2017	634,62	STIPENDI MAGGIO 2017
Buoni mensa Dott. Junes Kwadri - ric. 32	28,85	Buoni mensa Dott. Junes Kwadri - ric. 32
STIPENDI GIUGNO 2017	692,31	STIPENDI GIUGNO 2017
incasso per buoni mensa - Levati - ric. 34	28,85	incasso per buoni mensa - Levati - ric. 34
BUONI MENSA STIPENDI LUGLIO 2017	557,69	BUONI MENSA STIPENDI LUGLIO 2017
BUONI MENSA MURATAJ BRUSILDA	28,85	BUONI MENSA MURATAJ BRUSILDA
STIPENDI AGOSTO 2017	711,54	STIPENDI AGOSTO 2017
BUONI MENSA DI SETTEMBRE 2017	557,69	BUONI MENSA DI SETTEMBRE 2017
Buoni mensa dott. Kwaidri - ric. 50	28,85	Buoni mensa dott. Kwaidri - ric. 50
buoni mensa FUSARI Marco - ric. 56	19,23	buoni mensa FUSARI Marco - ric. 56
BUONI MENSA STIPENDI OTTOBRE 2017	730,77	BUONI MENSA STIPENDI OTTOBRE 2017
STIPENDI MESE DI NOVEMBRE 2017	730,77	STIPENDI MESE DI NOVEMBRE 2017
buoni mensa Conti Marco - ric. 60	28,85	buoni mensa Conti Marco - ric. 60
Buoni mensa n.1529 - Fusari Marco - ric. 61	19,23	Buoni mensa n.1529 - Fusari Marco - ric. 61
buono mensa Claudio Giovanella - ric. 62	19,23	buono mensa Claudio Giovanella - ric. 62
buoni mensa Lorenzo Ibrahimi - ric. 63	19,23	buoni mensa Lorenzo Ibrahimi - ric. 63
STIPENDI BUONI MENSA DI DICEMBRE	730,77	STIPENDI BUONI MENSA DI DICEMBRE
TOTALE	8.416,39	

Conclusioni

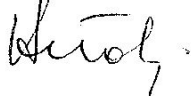
Il bilancio d'esercizio 2017, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Si evidenzia che l'Ente nell'anno 2017 ha chiuso in pareggio coprendo il disavanzo di 272.689,19 di competenza 2017 con i fondi disponibili.

Si evidenzia che il risultato finale sarebbe potuto essere migliore se la produzione effettiva dell'Ente, in termini di assistenza socio-sanitaria RSA e ADI, anno 2017, fosse stata interamente riconosciuta da parte dell'ATS metropolitana Milano.

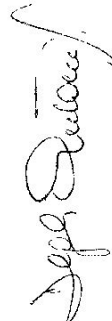
Il sistema di budgetizzazione dei contributi regionali, imposto dall'ATS, negli ultimi anni, e il mancato riconoscimento della piena produzione realizzata dall'Ente ha prodotto come risultato finale minori introiti per l'RSA di 31.817,00 euro e per l'Adi-Upc dom per 62.428,13 euro per un totale, anno 2017, di 92.245,13 euro (che con una tariffa media contributi regionali pari a 39 euro pro-die corrisponde a quasi 3 posti letto RSA lasciati vuoti per l'intero esercizio sociale e nel caso dell'Assistenza domiciliare comporterebbe di sospendere bruscamente le attività socio-assistenziali, per mancanza di risorse economiche, nonostante l'utenza richieda assistenza alla struttura).

Lodi, 27/04/2018

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

Fondazione
SANTA CHIARA onlus

27 APR 2018

Prot. N. 1485

RELAZIONE DEL REVISORE

AL BILANCIO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

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 2017.

Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione chiuso al 31 dicembre 2017, 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 2017 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 risulti, 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 2017, 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 2017, 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	2017	2016
Attività	18.388.632,49	18.056.601,27
Passività	3.141.968,39	2.537.247,98
Patrimonio netto	15.246.664,10	15.519.353,29
Risultato dell'esercizio	0	0

Valori espressi in euro

CONTO ECONOMICO	2017	2016
Valore della produzione	10.977.002,85	11.010.465,01
Costi della gestione	10.954.692,09	10.996.928,55
Risultato della gestione	22.310,76	13.536,46
Proventi / oneri finanziari	(16.001,76)	(7.227,46)
Rettifiche valore attività finanziarie	0	0
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 2017 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 2017, 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 2017 , al netto degli utilizzi per perdite ammonta pertanto ad euro 3.007.454,15 .

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, 27 aprile 2018

IL REVISORE

Dott. *Emanuele Fasani*

