



* 0 0 0 4 8 2 7 4 7 1 *

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. 20

Seduta del 8/05/2019

Originale

BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2018 - RELAZIONE REVISORE

Il giorno otto del mese di maggio dell'anno duemiladiciannove, 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

Noviello Maria



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. 20 del 8/05/2019

OGGETTO: BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2018- RELAZIONE REVISORE

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che:

- Nella seduta del 17 aprile c.a. con delibera Cda nr 14 era stato approvato il bilancio di esercizio 2018 e che il Revisore presente alla seduta aveva comunicato che avrebbe provveduto nei giorni successivi alla riunione di Consiglio alla redazione della relazione, prevista dallo Statuto, da allegare al Consuntivo 2018;
- 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;
- L'esercizio sociale 2018 chiude con un disavanzo di 196.715,20 euro che è stato coperto con il fondo di dotazione dell'Ente. Il risultato dell'esercizio 2018 migliora di 75.979,99 euro il risultato conseguito nell'esercizio 2017.
- Il Revisore Legale ha provveduto, in data 06/05/2019, al deposito della relazione al bilancio di esercizio 2018 datata 30/04/2019;
- Sono stati adeguati i prospetti che compongono il bilancio di esercizio 2018 in uniformità alla suddetta relazione;

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 –

D E L I B E R A

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

- di riapprovare il Bilancio di Esercizio 2018, 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 2018 al Sindaco del Comune di Lodi;
- di trasmettere copia della presente deliberazione al Responsabile dell'UO Economico Finanziaria/ Controllo di Gestione e alla Segreteria del Consiglio di Amministrazione.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Istruttore Amministrativo

Maria Noviello

Maria Noviello



PRESIDENTE

Luciano Bertoli

Luciano Bertoli



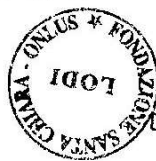


Fondazione Santa Chiara
Centro Multiservizi per la Popolazione Anziana Onlus
Via Paolo Gorini, 48 - 26900 Lodi
Tel. 0371/403.1 - fax 0371/403448 -

APPROVAZIONE RENDICONTO ECONOMICO 2018

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.

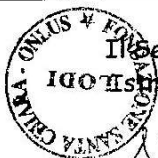
Lodi, 8.05. 2019



Il Direttore Generale
Dott.ssa Maria Rosa Bruno

Deliberazione adottata in seduta 8.05.2019 - n.20 con la seguente votazione

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



Il Segretario verbalizzante
Il Istruttore Amministrativo
Maria Noviello

Maria Noviello

FONDAZIONE SANTA CHIARA ONLUS
LODI

RENDICONTO-CONTO ECONOMICO

ANNO 2018

ATTIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
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	4.551.301,59	5.086.559,59
			Utili (perdita) esercizio anno 2018 (coperta con FDO)	196.715,20	
			Utili (perdita) esercizio anno 2017 (coperta con FDO)		272.689,19
			Utili (perdita) esercizi precedenti	-2.079.105,44	-1.806.416,25
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					
Immobilizz.immateriali	132.834,73	134.857,59			
SOFTWARE	24.706,75	24.489,69			
Altre immobilizzazioni immateriali					
Totale immateriali	157.541,48	159.347,28	Totale A	14.514.690,90	15.246.664,10
			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		
Fabbricati istituzionali (patrim.indispon.)	16.670.004,83	16.600.678,08			
Fabbricati (patrimonio disponibile)	659.000,00	659.000,00			
Totale materiali	17.329.004,83	17.259.678,08	Fondo di riserva per adeguamento contrattuale		241.387,43
			Fondo Rimborsio Tari Lodi	28.261,73	63.442,63
			Totale C	28.261,73	304.830,06

BILANCIO D'ESERCIZIO 2018
STATO PATRIMONIALE

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

A T T I V O	2018	2017	P A S S I V O	2018	2017
IMPIANTI E MACCHINARI			D - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	784.852,89	783.330,28
Impianti e macchinari (patrimonio indispon.)			Totale D	784.852,89	783.330,28
Impianti e macchinari (patrimonio dispon.)	475.529,71	417.634,95	E - DEBITI		
			Debiti per Ferie Pregresse Dipendenti	575.257,00	-
Totale impianti e macchinari	475.529,71	417.634,95	I DEBITI DI FINANZIAMENTO		
ATTREZZATURE E DOTAZIONI			Anticipazione Tesoreria BPM	2.686.214,26	2.344.875,51
Attrezzature e dotazioni sanitarie	340.303,50	311.368,11	Frisl Regione lombardia		-
Attrezzature e dotazioni istituzionali	735.920,33	741.032,59	Mutuo Banco BPM Iodi	406.034,90	487.998,93
Attrezzature e dotazioni per manutenzioni	68.039,50	68.786,92	Totale debiti di finanziamento	3.092.249,16	2.832.874,44
Totale attrezzature e dotazioni diverse	1.144.263,33	1.121.187,62	II DEBITI DI FUNZIONAMENTO		
AUTOMEZZI			Debiti verso Fornitori	822.494,68	370.440,93
Autovetture e automezzi	11.249,72	11.930,81	Debiti verso forn. per fatt. da ricevere	213.830,41	382.900,35
			Debiti v/fornitori di altra natura		
MACCHINE E ATTREZZATURE UFFICIO			Debiti verso collaboratori		
Attrezzature e sistemi informatici			Debiti v/CDA		
Totale automezzi	11.249,72	11.930,81	Debiti per TARI (2014-2016)		
Mobili e arredi	545.980,38	541.870,34	Totale debiti di funzionamento	1.036.325,09	753.341,28
Macchine d'Ufficio	73.303,40	75.145,78			
Beni di pregio artistico	266.100,00	266.100,00	III DEBITI DIVERSI		
Beni inferiori a 516,00	14.489,71	14.032,94	Debiti v/erario	141.596,08	137.352,94
Totale mobili ed arredi e varie	899.873,49	897.149,06	Debiti v/finanziarie e ritenute sindacali	9.443,47	9.806,36
III FINANZIARIE			Debiti verso INPDAP	167.460,75	164.361,57
1 - Partecipazioni in:			Debiti Vs. Istituti previdenziali e diversi (INPS/Inail onasoi)	105.523,01	92.712,87
Società di capitali			Debiti v/Erario conto IVA	8.788,26	4.728,51
2 - Crediti esigibili entro l'esercizio			Totale debiti diversi	432.911,57	408.962,25
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo					
Altri soggetti			ALTRI DEBITI		
3 - Titoli di prossima smobilizzazione			Depositi cauzionali inquilini		
Titoli immobilizzati					

ATTIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
Totale finanziarie	196,80	3.660,16	Depositi cauzionali da utenti per attività assist.	408.562,45	386.019,59
TOTALE B	19.860.117,88	19.711.213,68	Debiti diversi		
C - ATTIVO CIRCOLANTE			Anticipi diversi		
I RIMANENZE			Totale Altri Debiti	408.562,45	386.019,59
Beni di consumo			Totale E	5.545.305,27	4.381.197,56
Rimanenze finali farmaci	3.915,58	45,54	Depositi cauzionali da utenti		
Rimanenze finali parafarmaci			F - RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Rimanenze finali magazzino generale	551,00	1.345,05	Ratei passivi	6.827,85	17.486,00
Lavori in corso			Risconti passivi		
Accenti			Totale F	6.827,85	17.486,00
Totale rimanenze	4.466,58	1.390,59			
II CREDITI			G - BENI DI TERZI		
Crediti Istituzionali (ATS-Contributi sanitari, Progetti socio sanitari- Enti locali diversi)	750.804,67	863.605,79	Beni di terzi in uso		
Credito v/Enti (dgr 2012 ATS)		71.000,00	Beni di terzi in garanzia		
Crediti diversi	100.397,83	76.832,67	Totale G		
I.V.A. credito	890,12				
Crediti per contributo 5 per mille		4.752,00			
Totale crediti	852.092,62	1.016.190,46			
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 Ete e varie (valori postali, altri valori)	5.523,28	4.420,22			
Banco Tesoreria					
Banca Tesoriere/Dossier titoli	196,80	293,05			
Totale disponibilità liquide	5.720,08	4.713,27			

ATTIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
TOTALE C	857.812,70	1.020.903,73			
D - RATEI E RISCONTI ATTIVI					
RATEI E RISCONTI ATTIVI					
Ratei attivi					
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)	20.879.938,64	20.733.508,00	TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F+G)	20.879.938,64	20.733.508,00

BILANCIO D'ESERCIZIO
2018
RENDICONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi dalle prestazioni erogate		
	Rette Istituzionali	5.716.938,72	5.521.630,09
	Contributi Regionali Sanitari	4.671.843,20	4.639.211,80
	Contributi da ADI	198.238,67	177.714,00
	Totale	10.587.020,59	10.338.555,89
2	Proventi e ricavi diversi		
	Proventi pasti	8.451,98	8.416,39
	Proventi diversi- progetti Ente	89.649,08	52.189,87
	Totale	98.101,06	60.606,26
3	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
	Variazione delle rimanenze	4.466,58	1.390,59
	Totale	4.466,58	1.390,59
4	Contributi e Progetti		
	Contributi da Enti diversi	24.800,92	17.501,00
	Progetti Territorio (Home care, rsa aperta, dgr 2883)	443.117,11	263.001,34
	Erogazioni liberali-donazioni beni materiali 5 per mille	23.995,57	15.485,04
	Totale	491.913,60	295.987,38
5	Proventi straordinari	199.120,33	7.773,54
6	Ricavi da utilizzo fondo spese future Ente	196.715,20	272.689,19
	Totale A	11.577.337,36	10.977.002,85

BILANCIO D'ESERCIZIO
2018
RENDICONTO ECONOMICO

		CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
B	COSTI DELLA GESTIONE			
1	Acquisto beni di consumo			
	Acquisti sanitari		228.857,55	216.567,61
	acquisti non sanitari e vari		63.599,02	66.639,30
	acquisti materiali diversi			
	Totale		292.456,57	283.206,91
2	Acquisto servizi			
	Consumi energetici-Utenze		326.151,01	329.261,03
	Servizi generali		289.721,85	331.249,71
	Servizi fornitura prodotti-Ausili Ospiti (Appalto)		80.674,69	74.533,82
	Servizi fornitura Derrate Alimentari (Appalto)		474.396,86	483.502,70
	Servizi di fornitura Pulizia locali Ente (Appalto)		442.990,68	442.990,68
	Servizi di lavanderia e noleggio divise (Appalto)		397.554,52	391.030,59
	Servizi Infermer./Ausiliari cucina Agenzia Somministraz.lavoro		412.388,93	334.278,52
	Prestazioni Legali e Notarili		54.901,06	37.718,48
	Manutenzioni		166.097,66	242.437,25
	Totale		2.644.877,26	2.667.002,78
3	Godimento beni di terzi			
	Affitti			
	Canoni di locazione finanziaria			
	Altri da elencare			

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2018
RENDICONTO ECONOMICO**

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
4	Personale		
	Salari e stipendi/Compensi professionali - formazione- Organi Istituzionali	6.632.523,75	6.104.147,61
	Oneri sociali	1.609.910,26	1.453.942,55
	Quota TFR	272.351,42	245.386,17
	Totale	8.514.785,43	7.803.476,33
5	Ammortamenti e svalutazioni		
	Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	3.269,80	3.339,99
	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	43.570,58	42.302,55
	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	Totale	46.840,38	45.642,54
6	Variazioni rimanenze beni di consumo	1.390,59	1.852,60
7	Accantonamento Fondi rischi e oneri		
	Accantonamento fondo ferie maturate ma non godute	0,00	40.000,00
	Altre quote		
	Totale	0,00	40.000,00
8	Oneri diversi di gestione		
	Imposte e tasse (Tari anni 2014-2016 *)(* riferito all'anno 2016)	37.802,29	39.537,79
	Oneri vari diversi		
	Totale	37.802,29	39.537,79
9	Oneri straordinari	6.820,38	73.973,14
	Totale B	11.544.972,90	10.954.692,09
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) (T)	32.364,46	22.310,76

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2018
RENDICONTO ECONOMICO**

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
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	6.827,85	5.532,27
	b - Interessi passivi su mutui	8.536,90	7.962,60
	c - Oneri finanziari diversi	1.284,71	2.506,89
	Totale		
	Totale C	16.649,46	16.001,76
D	RETTEIFICHE 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)	15.715,00	6.309,00
F	Imposte sul reddito di esercizio	15.715,00	6.309,00
G	arrotondamenti		
H	Utile (Perdita) dell'esercizio (F-G+H)	0,00	0,00

BILANCIO D'ESERCIZIO
2018
RENDICONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
Lodi, 30/04/2019			

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 2018

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, 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 sono distinte in sanitarie, non sanitarie e di manutenzione-magazzino generale.

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 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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	04	04	0
Categoria D	09	09	0
Categoria C	27	25	+2
Categoria B	170	167	+3
Categoria A	0	0	0
Totale	210	205	+5

Le risorse assunte nel corso dell'anno 2018 si riferiscono a:

- nr. 02 unità di personale infermieristico;
- nr. 03 unità di operatori socio sanitari .

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

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

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
157.541,48	159.347,28	- 1.805,80

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali:

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2018
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Concessioni, licenze, marchi	24.489,69	1.464,00		1.246,94	24.706,75
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	134.857,59	0		2.022,86	132.834,73
Arrotondamento					
Totale	159.347,28	1.464,00		3.269,80	157.541,48

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
19.687.889,89	19.534.173,30

Fabbricati

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2017	17.259.678,08
Incremento di valore per ampliamento	86.370,38
Ammortamenti dell'esercizio	17.043,63
Saldo al 31/12/2018	17.329.004,83

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2017	417.634,95
Incremento di valore per acquisti	62.622,50
Ammortamenti dell'esercizio	4.727,74
Saldo al 31/12/2018	475.529,71

Beni di pregio artistico

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2017	266.100
variazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	---
Saldo al 31/12/2018	266.100

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
4.466,58	1.390,59

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
852.092,62	1.016.190,46

III. Disponibilità liquide anticipazione di Tesoreria Banco BPM

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
- 2.686.214,26	-2.344.875,51

L'Ente, come si potrà vedere dal saldo delle disponibilità liquide, ha fatto ricorso alla anticipazione di cassa per tutto il periodo d'esercizio 2018 , 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 eventuali situazioni di forte crisi in termini finanziari.

Si evidenzia, altresì , come più volte evidenziato dalla U.O. Economico Finanziaria, che permangono delle situazioni di crediti stagnanti , relativi ad ospiti non più presenti in struttura , che nonostante ripetute azioni di recupero, anche per il tramite di uno studio legale non hanno ancora prodotto risultati positivi.

Nel caso le azioni legali intraprese non dovessero concludersi con i risultati attesi si provvederà ad appostare in bilancio un apposito fondo di garanzia .

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
14.514.690,90	15.246.664,10

La differenza nel patrimonio netto è dovuta alla copertura della perdita anno 2018 di 196.715,20 e ai debiti Ferie Pregresse Dipendenti .

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
5.571.520,27	4.381.197,56

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	83.575,32	322.459,58	406.034,90
Anticipazione di Tesoreria BPM			2.686.214,26
Debiti verso fornitori	822.494,68		822.494,68
Debiti tributari/Previdenza	432.911,57		432.911,57
Debiti per Ferie non Godute	601.472,00		601.472,00
Altri debiti (Ft. da ricevere, Dep. cauzionali Ospiti)	213.830,41	408.562,45	622.392,86
Totale			5.571.520,27

I "Debiti tributari/Previdenza " al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Debiti v/erario	141.696,08
Debiti v/finanziarie e ritenute sindacali	9.443,47
Debiti verso INPDAP	167.460,75
Debiti Vs Istituti Prev. (Inps/inail/ Onaosi)	105.523,01
Debiti v/Erario conto IVA	8.788,26
Totale	432.911,57

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
6.827,85	17.486,00

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e nel caso specifico la quota di interessi passivi anno 2018 sull'anticipazione concessa dalla Tesoreria Banco BpM .

1) Ricavi delle prestazioni erogate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.587.020,59	10.338.555,89	248.464,70

Così distinti:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Rette	5.716.938,72	5.521.630,09	195.308,63
Contributi Regionali S.S.N.	4.671.843,20	4.639.211,80	32.631,40
Contributi Regionali ADI	198.238,67	177.714,00	20.524,67
Totale	10.587.020,59	10.3378.555,89	248.464,70

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
11.544.972,90	10.954.692,09

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
16.649,46	16.001,76

Imposte sul reddito d'esercizio

Le Imposte esposte nel Conto Economico, pari ad 15.715,00 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:

	ATTIVITA' CONNESSE ANNO 2018	
2010Co1	Buoni mensa _ Marco Conti _ ric. 001/18	28,85
2010Co1	Buoni mensa Levati ric. 003/18:	28,85
2010Co1	Buoni mensa Asittmbay Maria _ ric. 4/18	28,85
2010Co1	Buoni mensa Conti Marco _ Ric. 6	28,85
2010Co1	Buoni mensa Gandini Silvia _ ric. 7/18	28,85
2010Co1	STIPENDI GENNAIO 2018	403,85
2010Co1	buoni mensa n.10 Conti Marco _ ric. 9/18	28,85
2010Co1	Buoni mensa Gandini Silvia _ Roc. 11	28,85
2010Co1	Buoni mensa FUSARI Andrea _ Ric. 12	19,23
2010Co1	buoni mensa _ Conti Marco _ Ric. 13	28,85
2010Co1	BUONI MENSA STIPENDI FEBBRAIO 2018	807,69
2010Co1	buoni mensa Asithinbay _ ric. 15 - n. 10 ad € 3	28,85
2010Co1	BUONI PASTO SCHILLECI EMANUELE	28,85
2010Co1	Buoni mensa Conti Marco - n. 10 ad € 3,00-ric.17	28,85
2010Co1	BUONI MENSA BENELLI MADDALENA	28,85
2010Co1	BUONI MENSA STIPENDI MARZO 2018	596,15
2010Co1	Buoni mensa Gandini Silvia _ Ric. 21	28,85
2010Co1	Buoni mensa Conti marco _ ric. 22	28,85
2010Co1	BUONI MENSA KWAI DRI YOUNES	28,85
2010Co1	STIPENDI APRILE 2018	519,23
2010Co1	Buoni mensa - n. 10 ad € 3,00 cad.- Conti M _ ric 26	28,85
2010Co1	buoni mensa _ Asitimbay maria _ Ric. 27	28,85
2010Co1	BUONI MENSA CONTI MARCO	28,85
2010Co1	STIPENDI MAGGIO 2018	730,77
2010Co1	BUONI MENSA MARAZZINA ANDREA	19,23
2010Co1	BUONI MENSA LEVATI FRANCESCO	28,85
2010Co1	BUONI MENSA GANSTER ALEX	19,23
2010Co1	BUONI PASTO CONTI MARCO	28,85
2010Co1	STIPENDI MESE DI GIUGNO 2018	538,46
2010Co1	BUONI PASTO GANDINI SILVIA	28,85

Fondazione Santa Chiara ONLUS - Lodi

2010Co1	BUONI PASTO CATALANO TIZIANA	19,23
2010Co1	BUONI PASTO MARAZZINA ANDREA	19,23
2010Co1	BUONI PASTO RANIERO MARTINA	19,23
2010Co1	Buoni mensa Conti Marco Ric.ta 41	57,69
2010Co1	BUONI PASTO STIPENDI LUGLIO 2018	673,08
2010Co1	BUONI PASTO MARAZZINA ANDREA	19,23
2010Co1	STIPENDI MESE DI AGOSTO 2018	538,16
2010Co1	BUONI PASTO CONTI MARCO	57,69
2010Co1	Buoni pasto - Raniero Martina	19,23
2010Co1	BUONI MENSA	19,23
2010Co1	Buoni pasto Marazzina A.	19,23
2010Co1	STIPENDI SETTEMBRE 2018	384,62
2010Co1	BUONI MENSA CONTI MARCO	57,69
2010Co1	BUONI MENSA TIZIANA CATALANO	19,23
2010Co1	BUONI MENSA CIFALDI MARTINA	28,85
2010Co1	Buoni pasto Marazzina A. Ric.ta 59	19,23
2010Co1	STIPENDI OTTOBRE 2018	615,38
2010Co1	BUONI MENSA CONTI MARCO	57,69
2010Co1	BUONI MENSA MARAZZINA ANDREA	19,23
2010Co1	BUONI MENSA CIFALDI MARTINA	28,85
2010Co1	BUONI MENSA NOVEMBRE 2018	596,15
2010Co1	BUONI PASTO MARAZZINA ANDREA	19,23
2010Co1	BUONI MENSA CONTI MARCO	57,69
2010Co1	BUONI MENSA STIPENDI DICEMBRE 2018	826,92
	TOTALE	8451,98

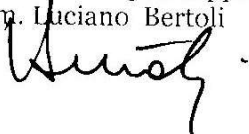
Conclusioni

Il bilancio d'esercizio 2018, 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 2018 ha chiuso in pareggio coprendo il disavanzo di 196.715,20 di competenza 2018 con i fondi disponibili.

Il risultato di esercizio, sostanzialmente in linea con le previsioni di bilancio approvate dal CdA per l'esercizio 2018 e in significativo miglioramento rispetto all'esercizio 2017 (-272.689,19), è da considerarsi un risultato soddisfacente, positivo e chiude un anno in cui notevoli sono stati gli sforzi, come sempre, per tenere sotto controllo l'andamento della gestione sia sotto il profilo economico che per quanto attiene gli aspetti finanziari senza rinunciare ad elevati standards di qualità nei servizi offerti ai residenti e alle persone assistite esternamente presso il loro domicilio.

Lodi, 30/04/2019

Il Presidente – legale rappresentante
Geom. Luciano Bertoli




Il Direttore Generale
Dr.ssa Maria Rosa Bruno

