



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

➤ il regolamento di funzionamento generale della Fondazione;

Con voti 4 favorevoli e i Consiglieri Caretta e Bertoli astenuti

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 2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla 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 2020 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
Dott. Alessandro D'Errico

PRESIDENTE
Avv. Giovanna Invernizzi

Prot 42563
del 28-7-2021
cc 01-15 F 3





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

Deliberazione n. 26

Seduta del 20.07.2021

Originale

APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2020

Il giorno venti del mese di luglio dell'anno duemilaventuno, 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
Invernizzi Giovanna	Presidente	X	
Baietta Giuseppe	Consigliere	X	
Bertoli Tiziana	Consigliere	X	
Caretta Paolo	Consigliere - Dimissionario	X	
Garbelli Claudia	Consigliere	X	
Riboni Adele	Consigliere	X	

Presiede la seduta il Presidente Avv. Invernizzi Giovanna Assiste in qualità di Segretario Verbalizzante e provvede alla redazione del presente verbale, il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria Dott. Alessandro D'Errico

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
Avv. Giovanna Invernizzi

Il Segretario Verbalizzante
Dott. Alessandro D'Errico

FR ST. 42563
del 29-7-2021
cc 01/15 F3



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. 26 del 20/07/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2020

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Considerato che lo 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; ed entro il 30 aprile di ogni anno, il Consiglio deve approvare il bilancio di esercizio annuale o rendiconto annuale, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.
- Visto l'articolo 106, comma 8-bis, del DL 18/2020, così come modificato dal DL 1 aprile 2021 n. 44, che ha consentito di procedere alla convocazione delle Assemblee/CDA di approvazione del Bilancio 2020 entro il 29 giugno 2021, purché le relative riunioni vengano svolte, anche con mezzi di telecomunicazione a distanza, entro il 31 luglio 2021.
- Considerato che sulla proposta di deliberazione di approvazione del bilancio di esercizio 2020 deve essere acquisita la relazione del Revisore Legale.
- Rilevato l'esito della chiusura della gestione nell'anno 2020 che ha generato un disavanzo di 920.335 euro.
- Rilevato altresì, che nel corso delle scritture di assestamento preparatorie alla bozza di rendiconto 2020 da approvare, sono emerse sopravvenienze attive e passive derivanti dallo storno di partite passive e attive non più dovute, ovvero dall'incasso o pagamento di proventi e oneri relativi ad esercizi precedenti e che l'entità complessiva di tali movimentazioni ha avuto effetti pressoché nulli sulla perdita conseguita nell'esercizio.

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.



Relazione del Revisore al Bilancio
per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020

PROV. 42563
del 28-7-2021
cl 04/16 F3

Spett.le Consiglio di Amministrazione,

In adempimento all'incarico conferitomi a seguito della nomina in qualità di Revisore Legale della Fondazione Santa Chiara avvenuta con decreto Sindacale n. 13 del 9 luglio 2020 del Sindaco del Comune di Lodi e presa d'atto della suddetta nomina da parte del Consiglio di Amministrazione della medesima Fondazione con delibera nr. 14 del 17 luglio 2020 ho sottoposto a revisione contabile il bilancio d'esercizio della Fondazione Santa Chiara – Centro Multiservizi per la Popolazione Anziana Onlus chiuso al 31/12/2020 e costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Santa Chiara al 31/12/2020, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Sono indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il mio operato si è ispirato allo statuto ed al disposto dell'art. 25 del D.Lgs 460/1997 ed ho preso altresì a riferimento le norme di legge, civilistiche e speciali, che disciplinano il bilancio di esercizio.

Riscontro che è stato redatto il bilancio sociale 2020 secondo le Linee Guida adottate con il Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019 intitolato "Adozione delle Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del Terzo settore". I principi di redazione adottati vertono su: rilevanza, completezza, trasparenza, neutralità, comparabilità, competenza del periodo, comparabilità, chiarezza, veridicità e verificabilità, attendibilità, autonomia delle terze parti.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori del bilancio dell'esercizio precedente e, tenuto conto delle riclassificazioni commentate nella nota integrativa al bilancio, possono essere riassunti come a seguire:

valori espressi in euro	2020	2019
Stato Patrimoniale		
Attività	20.962.524	20.683.587
Passività	7.197.514	5.998.242
Patrimonio Netto	14.685.345	14.514.691
Risultato dell'esercizio	920.335	170.654

valori espressi in euro	2020	2019
Conto Economico		
Valore della produzione	10.154.244	12.036.965
Costi della gestione	11.051.990	11.844.251
Risultato della gestione	897.746	192.714
Proventi e oneri finanziari	17.052	16.048
Risultato prima delle imposte	914.798	176.666
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.537	6.012
Risultato dell'esercizio	920.335	170.654

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Senza modificare il giudizio, richiamo l'attenzione su:

- la necessità improrogabile di perseguire una migliore, più efficiente ed efficace economicità nell'erogazione dei servizi offerti al fine di poter raggiungere un risultato positivo di gestione, anche attraverso il costante monitoraggio dell'entità delle rette, valutando periodicamente la capacità di queste ultime di garantire, in concerto con tutte le altre voci di entrata, la piena copertura di tutti i costi diretti ed indiretti della struttura, in funzione di eventuali adeguamenti delle rette medesime; permangono infatti, gli elementi di criticità già evidenziati nelle precedenti relazioni di revisione e che potrebbero pregiudicare il presupposto della continuità aziendale se non affrontati con appropriati interventi di carattere incisivo sulla gestione;
- l'esigenza indifferibile di ricercare nuove fonti di finanziamento, stante l'approssimarsi della scadenza a fine 2021 dell'attuale contratto di tesoreria, in grado di sostenere adeguatamente il proficuo svolgimento delle attività istituzionali;
- l'opportunità di valutare nuovamente l'adeguatezza delle quote di ammortamento imputate a conto economico, tenendo conto, come prescritto dall'art. 2426, c. 2 del Codice civile, dell'effettiva residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali: infatti i coefficienti di ammortamento applicati in continuità con gli esercizi precedenti, non risultano idonei a rappresentare la vita utile dei cespiti;
- la necessità di finalizzare le attività volte all'adeguamento dello Statuto, stante la prossima effettiva entrata in vigore della riforma del Terzo Settore;

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per

ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta, ho esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Infine, ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Lodi, 20/07/2021

Il revisore

TOMASUCCI



FONDAZIONE SANTA CHIARA CENTRO MULTISERVIZI PER LA POPOLAZIONE ANZIANA ONLUS

Sede in VIA PAOLO GORINI 48 - LODI

Codice Fiscale 84501950152, Partita IVA 08043770158

Numero REA C.C.I.A.A. Milano Monza Brianza Lodi 1472862

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****B) Immobilizzazioni****I - Immobilizzazioni immateriali**LICENZE DI PROGRAMMI SOFTWARE
ALTRE IMMOBILIZ. IMMATERIALI**II - Immobilizzazioni materiali**FABBRICATI ISTITUZIONALI (PATR. IND)
FABBRICATI DIVERSI (PATR. DISP)
IMPIANTI E MACCHINARI (PATR. DISP)
ATTREZZATURE/DOTAZIONI SANITARIE
ATTREZZATURE/DOTAZIONI ISTITUZIONALI
ATTREZZATURE/DOTAZIONI MANUTENZIONI
AUTOVETTURE E AUTOMEZZI
MOBILI E ARREDI
MACCHINE D'UFFICIO
BENI DI PREGIO ARTISTICO
BENI INFERIORI A 516,46 EURO**III - Immobilizzazioni finanziarie**
TITOLI BANCA POPOLARE DI LODI

Totale immobilizzazioni (B)

C) Attivo circolante**I - Rimanenze**

RIMANENZE FINALI FARMACI

II - Creditiesigibili entro l'esercizio successivo
CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE
ERARIO C/ACCONTO IRES
ALTRI CREDITI TRIBUTARI
ERARIO IVA ANNUALE A CREDITO
CREDITI PER ANTICIPI
CREDITI DIVERSI
CLIENTI SALDO DARE

Totale crediti

IV - Disponibilità liquide

CASSA

Totale attivo circolante (C)

D) Ratei e risconti

RISCONTI ATTIVI

Totale attivo

	31/12/2020	31/12/2019
	151.177	154.313
	22.298	23.471
	128.879	130.842
	19.898.839	19.887.471
	16.635.813	16.652.909
	659.000	659.000
	465.114	470.322
	376.307	343.236
	772.682	765.827
	66.545	67.292
	29.455	30.722
	542.513	545.800
	70.620	71.773
	266.100	266.100
	14.690	14.490
	197	197
	197	197
	20.050.213	20.041.981
	3.150	3.181
	3.150	3.181
	907.477	635.049
	823.857	547.578
	5.506	0
	19.741	19.914
	4.583	1.057
	0	737
	4.029	2.641
	49.761	63.122
	907.477	635.049
	605	3.376
	605	3.376
	911.232	641.606
	1.079	0
	1.079	0
	20.962.524	20.683.587

31/12/2020 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

- I - Capitale
PATRIMONIO NETTO INDISPONIBILE
VI - Altre riserve
FONDO DOTAZIONE PER FUTURE PERDITE
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo
UTILI PORTATI A NUOVO
IX - Utile (perdita) dell'esercizio
Totale patrimonio netto

B) Fondi per rischi ed oneri

- ALTRI FONDI PER ONERI
FONDO RIMBORSO TARI LODI

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

- DEBITI PER TFR
FONDO COMPLEMENTARE CARDIF VITA SPA
FONDO COMPLEMENTARE GENERALI ITALIA
FONDO COMPLEMENTARE ALLEANZA SPA
FONDO COMPLEMENTARE VITA PENSIONE+

D) Debiti

- esigibili entro l'esercizio successivo
BANCO BPM ANTICIPAZIONE DI TESORERIA
DEPOSITI CAUZIONALI DA CLIENTI
FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE
ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI
DEBITI DIVERSI
DEBITI FERIE PREGRESSE DIPENDENTI
CLIENTI PER ANTICIPI RICEVUTI DA RESTITUIRE
FORNITORI SALDO AVERE
INPS C/CONTRIBUTI
ALTRI DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI < 12mesi
ERARIO C/IRES DELL'ESERCIZIO
esigibili oltre l'esercizio successivo
MUTUI PASSIVI >12mesi
Totale debiti

E) Ratei e risconti

- RATEI PASSIVI
RISCONTI PASSIVI

Totale passivo

12.239.210	12.239.210
12.239.210	12.239.210
2.275.481	2.275.481
2.275.481	2.275.481
170.654	0
170.654	0
-920.335	170.654
13.765.010	14.685.345
15.289	4.663
15.289	0
0	4.663
734	904
0	198
0	314
0	314
0	78
734	0
6.919.586	5.655.439
4.487.134	3.324.411
366.540	425.380
325.300	251.432
1.712	2.081
148.934	147.159
12.496	7.389
499.096	557.386
11.551	6.479
770.931	631.313
128.729	136.939
161.626	165.470
5.537	0
250.576	328.985
250.576	328.985
7.170.162	5.984.424
11.329	8.251
10.867	8.251
462	0
20.962.524	20.683.587

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni

RETTE ISTITUZIONALI
CONTRIBUTI REGIONALI RSA
CONTRIBUTI REGIONALI CDI
PROGETTI VARI (HOME RSA APERTA SAD)

5) altri ricavi e proventi

Altri
RECUPERI E RISARCIMENTI
SOPRAVVIVENENZE ATTIVE
PROVENTI DIVERSI PROGETTI ENTE
EROGAZIONI LIBERALI, DONAZIONI E 5%
PROVENTI SOMMINISTRAZIONE PASTI
Totale altri ricavi e proventi

Totale valore della produzione

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

ACQUISTI SANITARI
ACQUISTI NON SANITARI

7) per servizi

SERVIZI FORNITURA AUSILI OSPITI
SERVIZI FORNITURA DERRATE ALIMENTARI
SERVIZI FORNITURA PULIZIA LOCALI
SERVIZI LAVANDERIA E NOLEGGIO DIVISE
SERVIZI AUS CUCINA/AG.SI INFERM/AMM
SERVIZIO CONSULENZA BUSTE PAGA
SERVIZIO CONSULENZA INFORMATICA
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI
SERVIZIO DI TRASPORTO OSPITI
SERVIZIO DI TRASPORTO AUTOAMBULANZA
SERVIZIO PARRUCCHIERA
PREMI ASSICURATIVI
UTENZE - ENERGIA ELETTRICA
UTENZE - GAS METANO
UTENZE - ACQUA
UTENZE - TELEFONICHE
UTENZE - TELERISCALDAMENTO
ANALISI ALIMENTARI E BATTERIOLOGICHE
SPESE CONDOMINIO VIGONI - SOMAGLIA
PROGETTI VARI (HOME RSA APERTA SAD)
COLLABORATORI AREA SANITARIA
COLLABORATORI AREA AMMINISTRATIVA
COORDINAMENTO SANITARIO
COMPENSO PSICOLOGA
COMPENSO EDUCATORE
COORDINAMENTO U.O. INFERMERIA
COMPENSI COLLABORATORI VARI
COMPENSO REVISORE CONTABILE
COMPENSO COMPONENTI C.D.A.
COMPENSO DIRETTORE GENERALE
COMPENSO ORGANO DI VIGILANZA
COMPENSO COMMISSIONI DI CONCORSO
MANUTENZIONE-RIPARAZIONE BENI PROPRI
PRESTAZIONI SANITARIE
PRESTAZIONI LEGALI E NOTARILI
PRESTAZIONI TECNICHE
PRESTAZIONI CONTABILI
PRESTAZIONI TECNICHE IMMOBILE ENTE

8) per godimento di beni di terzi

NOLEGGIO ATTREZZATURE

9) per il personale

a) salari e stipendi

SALARI-STIPENDI

b) oneri sociali

CONTRIBUTI INPDAP
CONTRIBUTI INPS
CONTRIBUTI INAIL

31/12/2020

31/12/2019

9.939.531

4.332.597

4.616.338

134.982

855.614

214.713

85.856

5.558

28.914

87.519

6.866

214.713

10.154.244

11.105.718

5.711.549

4.507.598

131.690

754.881

931.247

16.454

860.556

33.299

12.467

8.471

931.247

12.036.965

441.361

378.222

63.139

3.550.054

64.842

404.200

541.544

325.950

185.403

26.968

26.154

11.986

22.972

4.562

33.883

48.474

170.711

15.099

53.104

11.704

113.466

6.850

892

339.708

639.889

4.994

59.306

28.815

19.052

51.501

918

10.150

7.544

71.500

1.154

248

159.402

5.425

56.528

15.305

9.851

0

4.200

4.200

303.809

228.508

75.301

3.999.393

86.622

487.621

442.991

402.828

410.928

26.968

38.614

4.820

44.716

10.676

42.786

48.081

197.131

16.730

36.854

6.544

161.838

1.780

2.233

352.114

643.682

4.767

33.462

32.125

12.087

36.838

15.532

10.150

19.587

71.500

1.269

2.854

177.909

10.766

91.523

3.065

3.933

5.469

4.494

4.494

5.319.774

5.319.774

1.540.420

793.325

682.648

64.447

5.447.75

5.447.75

1.683.06

821.41

796.2

65.3

	35.420	45.647
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.844	17.521
c) trattamento di fine rapporto	19.844	17.521
ACCANTONAMENTO TFR	15.576	28.126
e) altri costi	12.485	17.794
FORMAZIONE PROFESSIONALE	3.091	10.332
SPESE VARIE E DIVERSE DEL PERSONALE	6.895.614	7.176.460
Totale costi per il personale	48.722	48.589
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.136	3.228
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.136	3.228
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	45.586	45.361
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.586	45.361
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	48.722	48.589
Totale ammortamenti e svalutazioni	31	1.286
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.181	3.916
RIMANENZE INIZIALI FARMACI	0	551
RIMANENZE INIZIALI GENERALE	-3.150	-3.181
RIMANENZE FINALI FARMACI	15.289	0
13) altri accantonamenti	15.289	0
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI CONTROVERSIE LEGALI	96.719	310.220
14) oneri diversi di gestione	14.964	30.055
TASSA SUI RIFIUTI	18	18
DIRITTI CAMERALI	1.225	56
ALTRE IMPOSTE TASSE	7.090	7.090
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	0	200
EROGAZIONI LIBERALI	44.678	67.868
ALTRI ONERI GESTIONE	2.369	1.307
SANZIONI E AMMENDE INDEDUCIBILI	0	6.982
SERVIZI RELIGIOSI	4.597	6.384
SPESE DI PUBBLICAZIONE	14.350	0
SPESE SERVIZIO CIVILE	7.428	190.260
SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	11.051.990	11.844.251
Totale costi della produzione	-897.746	192.714
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		
C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)		
17) interessi e altri oneri finanziari	17.052	16.048
Altri	5.130	6.490
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	10.867	8.251
INTERESSI PASSIVI BANCARI	1.055	1.307
ALTRI ONERI BANCARI	17.052	16.048
Totale interessi e altri oneri finanziari	-17.052	-16.048
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)	-914.798	176.666
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)		
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.537	6.012
Imposte correnti	5.537	6.012
IRES DELL'ESERCIZIO	5.537	6.012
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-920.335	170.654
21) Utile (perdita) dell'esercizio		

FONDAZIONE SANTA CHIARA CENTRO MULTISERVIZI PER LA POPOLAZIONE ANZIANA ONLUS

Sede in VIA PAOLO GORINI 48 - LODI

Codice Fiscale 84501950152, Partita IVA 08043770158
Numero REA C.C.I.A.A. Milano Monza Brianza Lodi 1472862

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020

Premessa

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

L'articolo 21 dello Statuto Sociale vigente stabilisce che entro il 30 aprile di ogni anno il Consiglio di Amministrazione deve approvare il bilancio o rendiconto dell'esercizio precedente, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. Anche per l'annualità 2020 la crisi pandemica da Covid19 ha generato il rinvio dei termini previsti per alcuni adempimenti, ivi compresa l'approvazione del rendiconto economico-finanziario annuale. Infatti l'articolo 106, comma 8-bis, del DL 18/2020, così come modificato dal DL 1 aprile 2021 n. 44, ha consentito di procedere alla convocazione delle Assemblee/CDA di approvazione del Bilancio 2020 entro il 29 giugno 2021, purché le relative riunioni vengano svolte, anche con mezzi di telecomunicazione a distanza, entro il 31 luglio 2021.

Settore attività

La Fondazione Santa Chiara Onlus si occupa di assistenza socio-sanitaria residenziale svolta a favore di persone in parziale o totale non autosufficienza. Tale attività si sviluppa attraverso diverse Unità d'offerta che si rivolgono a target di popolazione diversa e rispondono a diversi livelli di complessità del loro bisogno. Quindi oltre alla RSA al cui interno si strutturano anche un nucleo Alzheimer, un nucleo per pazienti in stato vegetativo e un nucleo dedicato a pazienti accolti in regime di solvenza, troviamo anche un Centro Diurno Integrato e i servizi di assistenza domiciliare nella loro diversa gamma di complessità di presa in carico del paziente.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

L'impatto nei primi mesi del 2020 della Pandemia da Covid19 ha avuto effetti a livello mondiale ed ha intaccato in modo particolare il tessuto del nostro Ente, in ragione dell'attività istituzionale svolta. L'emergenza sanitaria ha imposto a strutture come la nostra uno sforzo estenuante del quale hanno risentito soprattutto i servizi residenziali e quelli semiresidenziali (RSA e CDI), con conseguenze molto significative non solo in termini di vite perse, ma anche per le pesanti ricadute economiche. Infatti, dagli inizi del mese di marzo all'intero mese di luglio del 2020, i predetti servizi non hanno potuto accogliere nuovi utenti a causa dei blocchi imposti dalla normativa di riferimento. Il numero di letti occupati in RSA è quindi sceso drasticamente da 268 (prima dell'emergenza) a 177 (al momento della riapertura) mentre per il CDI, nello stesso arco di tempo, si è passati da 28 a 7 utenti iscritti. E' quindi iniziato un periodo di lento ma continuo ripopolamento della Struttura nel quale l'attività di vigilanza è rimasta focalizzata sul prevenire focolai e contagio ovvero su un rapido contenimento degli stessi. L'impossibilità di procedere in tempi più rapidi alla completa saturazione della struttura, è stato determinato da una gradualità derivante dall'applicazione di regole di accoglienza imposte dalle norme in vigore, i cui vincoli sono rimasti in vigore per tutto il 2020. L'impegno infaticabile e ammirevole di tutti i nostri operatori ha consentito di superare i drammatici mesi della Pandemia portando ad avere attualmente

circa 250 posti letto occupati in RSA e 14 utenti frequentanti il CDI. Ci si augura pertanto che nei prossimi mesi la crisi pandemica possa giungere ad una completa risoluzione.

Attestazione di conformità

Come indicato nell'articolo 21 dello Statuto Sociale il Bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è stato redatto in continuità con la precedente gestione applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione adottati in passato. 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 aziendali. Per maggiore chiarezza, nelle sezioni che seguono, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati per i gruppi e le voci più significative.

Da ultimo si è provveduto ad allegare alla presente Nota Integrativa la tabella dei costi cosiddetti commerciali promiscui come previsto dalla normativa.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in decimali di Euro; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

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.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Cambiamenti di principi contabili

La continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti

opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e adattamento

In sede di predisposizione dell'odierno rendiconto si è scelto di riclassificare alcune poste contabili indicate nel Bilancio dell'esercizio 2019, allocandole in una categoria differente da quella utilizzata nel documento originario approvato. Tali modifiche espositive hanno riguardato le seguenti poste:

	Valore precedente (€)	Valore riclassificato (€)	Differenza (€)
Personale	8.479.047	7.176.460	(1.302.587)
Acquisti servizi	2.784.040	3.999.393	1.215.353
Godimento beni di terzi	0	4.494	4.494
Oneri gestione/straordinari	231.200	310.220	82.740

La riclassificazione ha comportato l'eliminazione dal gruppo delle spese relative al Personale di alcune componenti originate da costi per prestazioni di servizi ricevuti e oneri vari di gestione. E' stato inoltre corretto l'importo degli oneri di Godimenti beni di terzi, non valorizzati nel precedente rendiconto.

Invece le rimanenze finali di magazzino dell'esercizio 2019, collocate nella sezione "valore della produzione" del rendiconto originario approvato, sono state riclassificate nella sezione "costi della produzione", gruppo B 11), a decremento delle rimanenze iniziali presenti nel medesimo esercizio.

Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, ad eccezione degli oggetti d'arte e di fabbricati del patrimonio disponibile. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante in relazione all'utilizzo, alla destinazione ed alla durata economico-tecnica dei cespiti sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Immobilizzazioni finanziarie

In base al nuovo Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio. Esse sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito anche se non coincide con la data in cui è trasferita la proprietà.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nel gruppo D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi, in quanto ritenute probabili poiché risulta stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nel gruppo E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente.

ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

Stato Patrimoniale Attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 sono pari a € 151.177.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			154.313
Costo	23.471	130.842	154.313
Valore di bilancio			
Variazioni nell'esercizio			3.136
Ammortamento dell'esercizio	1.173	1.963	
Totale variazioni	-1.173	-1.963	-3.136
Valore di fine esercizio			151.177
Costo	22.298	128.879	151.177
Valore di bilancio	22.298	128.879	

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica in passato.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni immateriali:	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5,00
Altre immobilizzazioni immateriali	1,50

La tabella riporta le aliquote applicate ai beni immateriali; nel caso di sospensione in tutto o in parte degli ammortamenti per l'esercizio 2020, come stabilito dal D.L. n. 104/2020, si rimanda ad altre parti della presente Nota per l'informativa necessaria (utilizzo della deroga e quantificazione degli effetti economici, patrimoniali e finanziari).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 sono pari a € 19.898.839.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali precisando che nel corso del corrente esercizio si è proceduto ad acquisire € 37.101 di attrezzature sanitarie, € 15.592 di attrezzature istituzionali, € 3.099 di mobili e arredi, € 962 di macchine d'ufficio ed € 200 di altri beni.

Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e macchinari	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					20.672.061
Costo	17.754.824	520.791	1.331.403	1.065.043	784.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	442.915	50.469	155.048	136.158	19.887.471
Valore di bilancio	17.311.909	470.322	1.176.355	928.885	
Variazioni nell'esercizio					56.954
Incrementi per acquisizioni	0	0	52.693	4.261	45.586
Ammortamento dell'esercizio	17.096	5.208	13.513	9.769	11.368
Totale variazioni	-17.096	-5.208	39.180	-5.508	
Valore di fine esercizio					20.358.850
Costo	17.754.824	520.791	1.384.096	1.069.304	830.176
Fondo ammortamento	460.011	55.677	168.561	145.927	19.898.839
Valore di bilancio	17.294.813	465.114	1.215.535	923.377	

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica in passato.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni materiali:	
Terreni e fabbricati	0,10
Impianti e macchinario	1,00
Attrezzature industriali e commerciali	1,00
Altre immobilizzazioni materiali	1,00 - 2,00 - 3,00

La tabella riporta le aliquote applicate ai beni materiali; nel caso di sospensione in tutto o in parte degli ammortamenti per l'esercizio 2020, come stabilito dal D.L. n. 104/2020, si rimanda ad altre parti della presente Nota per l'informazione necessaria (utilizzo della deroga e quantificazione degli effetti economici, patrimoniali e finanziari). Con riferimento a aliquote di ammortamento applicate alla categoria degli "altri beni materiali" si precisa che sono stati utilizzati i seguenti coefficienti:

- mobili e arredi 1,00%
- macchine d'ufficio 2,00%
- automezzi 3,00%

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano contratti di leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2020, pari a € 197, sono rappresentati da azioni ricevute da Banco BPM SPA.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie, al netto dei crediti finanziari immobilizzati, ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	197
Costo	197
Valore di bilancio	
Variazioni nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	197
Costo	197
Valore di bilancio	

Rivalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica in passato.

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze di magazzino sanitarie, non sanitarie e di manutenzione-generale al 31/12/2020 sono pari a € 3.150.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.181	-31	3.150
Totale rimanenze	3.181	-31	3.150

Valutazione rimanenze

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2020 sono pari a € 907.477.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	610.700	262.918	873.618	873.618
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.971	8.859	29.830	29.830
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.378	651	4.029	4.029
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	635.049	272.428	907.477	907.477

Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative relativamente alla voce Crediti.

Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto impianti nel corso dell'esercizio.

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che la società non ha mai effettuato accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale ed ammontano al 31/12/2020 ad € 605.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Danaro e altri valori di cassa	3.376	-2.771	605
Totale disponibilità liquide	3.376	-2.771	605

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi al 31/12/2020, pari a € 1.079, sono rappresentati da servizi informatici, canoni di noleggio e altri costi di competenza del futuro esercizio.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.079	1.079
Totale ratei e risconti attivi	1.079	1.079

Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio con riferimento alla consistenza delle voci costituenti il Patrimonio Netto dell'Ente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente: Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	12.239.210	0		12.239.210
Altre riserve		0		2.275.481
Fondo di dotazione per future perdite	2.275.481	0		2.275.481
Totale altre riserve	2.275.481	0		170.654
Utile (perdita) portato a nuovo	0	170.654		-920.335
Utile (perdita) dell'esercizio	170.654	-170.654	-920.335	13.765.010
Totale patrimonio netto	14.685.345	0	-920.335	

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2020, pari a € 15.289, sono rappresentati da spese legali future che dovranno essere sostenute su alcune controversie ancora in essere. Tali spese state già oggetto di quantificazione, ma vi è incertezza sui tempi della loro corresponsione. Per tali motivi si è ritenuto opportuno evidenziarle all'interno della presente categoria.

Si precisa che il Fondo Rimborso presente al termine del precedente esercizio è stato liquidato nel corso del 2020.

L'Ente, dopo attenta analisi, ha valutato di non dovere effettuare alcuno stanziamento ad un fondo rischi speciale per far fronte all'epidemia da Covid19; si ritiene infatti che gli effetti negativi economico-finanziari si siano compiutamente manifestati nel corso dell'esercizio oggetto del presente documento.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.663	4.663
Variazioni nell'esercizio		15.289
Accantonamento nell'esercizio	15.289	4.991
Utilizzo nell'esercizio	4.991	328
Altre variazioni	328	10.626
Totale variazioni	10.626	15.289
Valore di fine esercizio	15.289	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito dell'Ente verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 "Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo". Il fondo TFR al 31/12/2020 risulta pari a € 734.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	90
Variazioni nell'esercizio	73
Accantonamento nell'esercizio	90
Utilizzo nell'esercizio	-17
Totale variazioni	73
Valore di fine esercizio	

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	31/12/2020	31/12/2019	VARIAZIONI
	06	06	0
Dirigenti	07	07	0
Categoria D	27	27	0
Categoria C	169	179	-10
Categoria B	0	0	0
Categoria A	209	219	-10
Totale			

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

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.653.396	1.084.314	4.737.710	4.487.134	250.576
Acconti	425.380	-58.840	366.540	366.540	0
Debiti verso fornitori	882.745	213.486	1.096.231	1.096.231	0
Debiti tributari	149.240	6.943	156.183	156.183	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	302.409	-12.054	290.355	290.355	0
Altri debiti	571.254	-48.111	523.143	523.143	0
Totale debiti	5.984.424	1.185.738	7.170.162	6.919.586	250.576

Dettaglio debiti verso banche a lunga scadenza

Si illustrano, di seguito, i debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo, rappresentati da un mutuo chirografario della durata di 7 anni, erogato da Banco BPM SPA nel mese di gennaio 2017.

	Banca erogante	Data inizio erogazione	Importo erogato	Debito residuo dell'esercizio	Quota rimborsata nell'esercizio	Data scadenza erogazione	Tasso interesse applicato (%)
			550.000	250.576	78.409	31/01/2024	1,7
	BANCO BPM S.P.A.	17/01/2017	550.000	250.576	78.409		
Totale							

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debiti

costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

L'importo esposto al termine del corrente esercizio, pari ad € 4.487.134, è costituito dal saldo dell'anticipazione di Tesoreria concessa da Banco BPM SPA, soggetta a rinnovo annuale al termine di ciascun periodo d'imposta. Considerate le perdite economico-finanziarie subite a seguito della Pandemia, che si protrarranno anche per l'esercizio 2021, sebbene in modo più contenuto, bisognerà procedere nei prossimi mesi ad una diversa definizione di tale passività. In tale prospettiva non possono escludersi alcune dismissioni del patrimonio disponibile di proprietà dell'Ente oltre ad una riconversione in un mutuo a lungo termine.

Acconti

La voce Acconti riguarda gli anticipi e le cauzioni ricevute dai clienti per le forniture dei servizi istituzionali resi nei loro confronti.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate, debiti verso Erario per IVA e debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio. Il saldo in essere al termine dell'esercizio, pari a € 156.183, comprende nel dettaglio:

- debiti verso erario per ritenute d'acconto trattenute a dipendenti e autonomi per € 150.646;
- debiti verso erario per IRES corrente dell'esercizio per € 5.537.

Altri debiti

Il gruppo Altri debiti in essere al termine dell'esercizio, pari a € 523.143, comprende:

- debiti verso dipendenti per ferie pregresse maturate e non godute per € 499.096;
- debiti verso clienti per anticipi ricevuti da restituire per € 11.551;
- debiti verso istituti finanziari per trattenute del quinto ai dipendenti per € 12.496.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31/12/2020, pari a € 11.329, sono rappresentati da:

- interessi passivi maturati sul conto anticipazione di Tesoreria di competenza 2020 per € 10.867;
- ricavi da prestazioni di servizi di competenza del futuro esercizio per € 462.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.251	2.616	10.86
Risconti passivi	0	462	46
Totale ratei e risconti passivi	8.251	3.078	11.32

Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.105.718	9.939.531	-1.166.187	-10,50
altri ricavi e proventi				
altri	931.247	214.713	-716.534	-76,94
Totale altri ricavi e proventi	931.247	214.713	-716.534	-76,94
Totale valore della produzione	12.036.965	10.154.244	-1.882.721	-15,64

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	303.809	441.361	137.552	45,28
per servizi	3.999.393	3.550.054	-449.339	-11,24
per godimento di beni di terzi	4.494	4.200	-294	-6,54
per il personale	7.176.460	6.895.614	-280.846	-3,91
ammortamenti e svalutazioni	48.589	48.722	133	0,27
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.286	31	-1.255	-97,59
altri accantonamenti	0	15.289	15.289	0,00
oneri diversi di gestione	310.220	96.719	-213.501	-68,82
Totale costi della produzione	11.844.251	11.051.990	-792.261	-6,69

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -17.052

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci ed impegni assunti per loro conto

Vengono di seguito elencate le erogazioni spettanti all'organo amministrativo e di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.544	10.000

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 22-quarter del Codice Civile non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di bilancio o che richiedano una ulteriore informativa.

Ulteriori dati sulle Altre informazioni

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 Decreto Legislativo n. 470/1997, deve essere predisposto un apposito riepilogo delle attività, connesse, con l'attività istituzionale che sono di natura commerciale.

CODICE CONTO	ATTIVITA' CONNESSE	IMPORTO
2010C01	Buoni mensa Conti Marco ric.2	58,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi gennaio 2020	462,00
2010C01	Buoni mensa Sperlari Giulia ric.5	19,00
2010C01	Buoni mensa Levati Francesco ric.7	29,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi febbraio 2020	827,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi marzo 2020	558,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi aprile 2020	346,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi maggio 2020	365,00
2010C01	Buoni mensa Buda Albana ric.10	29,00
2010C01	Buoni mensa Buda Albana ric.12	29,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi giugno 2020	538,00
2010C01	Buoni mensa Buda Albana ric.14	29,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi luglio 2020	481,00
2010C01	Buoni mensa Di Giaimo Angela ric.20	29,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi agosto 2020	500,00
2010C01	Buoni mensa Buda Albana ric.26	29,00
2010C01	Buoni mensa Di Giaimo Angela ric.28	29,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi settembre 2020	538,00
2010C01	Buoni mensa Mastromatteo Daniela ric.29	19,00
2010C01	Buoni mensa Di Giaimo Angela ric.33	29,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi ottobre 2020	462,00
2010C01	Buoni mensa Di Giaimo Angela ric.35	29,00
2010C01	Buoni mensa Mastromatteo Daniela ric.38	19,00
2010C01	Buoni mensa Buda Albana ric.43	29,00
2010C01	Buoni mensa Di Giaimo Angela ric.44	29,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi novembre 2020	750,00
2010C01	Buoni mensa Di Giaimo Angela ric.47	29,00
2010C01	Buoni mensa Stipendi dicembre 2020	519,00
2010C01	Buoni mensa Di Giaimo Angela ric.51	29,00
2010C01	Buoni mensa Buda Albana ric.52	29,00
TOTALE		6.866,00

Conclusioni

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Si evidenzia che l'Ente nell'anno 2020 ha chiuso con un disavanzo di gestione ammontante a 920.335 euro, originato dai gravi squilibri economico-finanziari causati dalla crisi pandemica da Covid19. Alla drastica riduzione delle entrate non si è accompagnata una corrispondente riduzione delle uscite; anzi, nei periodi critici dell'emergenza, si è subito un incremento delle spese legate all'acquisito dei dispositivi di protezione e ad altri interventi necessari per garantire l'adeguata sicurezza degli ospiti e del personale impiegato. La Fondazione vi ha fatto fronte utilizzando l'anticipazione di Tesoreria a propria disposizione, per la quale, come sopra precisato, si stanno valutando differenti possibilità di reintegro. La Pandemia ha comunque imposto alla Struttura una riconsiderazione delle proprie attività istituzionali; per tali motivi negli ultimi mesi si è proceduto a revisionare e riorganizzazione alcuni servizi e le modalità di utilizzo di parte del personale dipendente e collaborante. Oltre ovviamente al reperimento delle risorse finanziarie necessarie per rilanciare l'attività sociale ed ampliare la gamma dei servizi socio-sanitari offerti.

Si precisa che nel corso dell'analisi e dell'effettuazione delle scritture di assestamento, funzionali per la corretta elaborazione del rendiconto 2020, sono state operate alcune registrazioni contabili che hanno eliminato dallo stato patrimoniale crediti residui inesigibili degli anni pregressi. Così come vi è stato lo storno di alcune passività verso clienti non dovute unitamente al rimborso di oneri pagati nei precedenti esercizi. Complessivamente tali partite di "natura straordinaria" sono state in ogni caso movimentate per importi modesti in relazione alle grandezze del Bilancio. Pertanto risulta essere stata praticamente nulla la loro incidenza sul risultato finale conseguito.

Nel corso del primo semestre 2021 la Fondazione ha proseguito nella propria attività di prevenzione di ogni possibile fonte di contagio, nella rigida osservazione ed applicazione delle indicazioni provenienti dai competenti organismi istituzionali, al fine di ridurre al massimo i rischi per ospiti ed operatori. La situazione sanitaria sta tornando ad una graduale normalità, favorita anche dall'aver completato da tempo le vaccinazioni di tutte le persone presenti nella Struttura. Per tali motivi alla data di redazione del presente documento, non si segnalano conseguenze che possano influire sulla valutazione delle attività della fondazione e avere incidenza o effetti sulla continuità aziendale; ragioni per le quali il presente Bilancio è stato redatto secondo il presupposto della continuità aziendale.

Lodi, lì 20 LUGLIO 2021

Il Presidente - Legale Rappresentante
Avv. Giovanna Invernizzi



f.f. Il Direttore Generale
Dr.ssa Simona Sarchi