

**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS**  
**NOTA INTEGRATIVA**  
**Bilancio al 31 Dicembre 2008**

*Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435-bis C.C.*

## **1. INTRODUZIONE**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2008, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423 c.1 del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dall'Associazione Fabio Sassi Onlus ed è redatto in conformità agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del C.C., secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art.2423 bis c.1 del C.C. e con i criteri di valutazione di cui all'art.2426 C.C., in linea con quelli adottati negli esercizi precedenti. Non sono intervenute speciali ragioni che rendessero necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art.2423 c.4 e all'art.2423 bis c.2. Sono state inoltre tenute in considerazione le raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti applicabili alle aziende non profit.

Le voci del bilancio d'esercizio sono comparabili con quelle del precedente esercizio; le principali voci sono raffrontate con quelle del bilancio precedente. Le voci raggruppate nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico sono commentate nella parte corrispondente della nota integrativa. In particolare per le immobilizzazioni materiali e per i fondi sono evidenziati gli incrementi, gli accantonamenti e le consistenze finali. Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio ma prima della stesura del bilancio.

Tutti gli importi, se non altrimenti indicati, sono espressi in Euro (€). Eventuali differenze riscontrabili tra le cifre riportate nella Nota Integrativa e le rispettive voci in bilancio sono dovute all'obbligo civilistico della presentazione delle voci in bilancio arrotondate all'unità di Euro.

## **2. CRITERI DI VALUTAZIONE**

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo, comprensivo di tutti gli oneri relativi all'acquisto, alla costruzione e all'avviamento. Le spese di manutenzione e di riparazione sono imputate nell'esercizio in cui sono avvenute, ad eccezione di quelle che incrementano la vita utile dei cespiti, che vengono capitalizzate.

### **Ammortamenti**

Gli ammortamenti dei vari cespiti sono calcolati a quote costanti, sulla base di aliquote rappresentative della loro vita utile stimata, come indicato nel DM 29.10.74 e DM 31.12.88. Nell'esercizio di entrata in funzione dei cespiti, tali aliquote sono ridotte alla metà. In particolare, le aliquote applicate per le diverse tipologie sono le seguenti: Fabbricati 3%, Arredamento 10%, Impianti 10%, Attrezzature 12.5%, Macchine Elettroniche 20%.

Ai fini del calcolo della quota di ammortamento dei fabbricati dell'Hospice si è tenuto conto dei contributi ottenuti in base alla Legge 39/99 (€ 1.306.947,28) e di quello erogato dalla Provincia di Lecco (€ 150.000), negli anni passati, che hanno incrementato il relativo fondo di ammortamento; pertanto la quota di ammortamento è stata calcolata sul valore risultante dalla differenza tra il costo storico dei fabbricati, pari a € 2.557.676,13 e la somma di tali contributi pari a € 1.456.947,28.

#### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale. I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze dei medicinali dell'Hospice sono state valutate al costo. Le rimanenze della vendita promozionale, risultanti dal residuo invenduto delle rimanenze precedenti, sono state valutate con gli stessi criteri del precedente esercizio.

#### **Ratei e risconti**

I ratei attivi e passivi sono le frazioni di proventi e costi, di competenza di questo esercizio, esigibili nell'esercizio successivo. I risconti attivi e passivi sono le frazioni di costi e proventi, di competenza dell'esercizio successivo, sostenuti o percepiti in questo esercizio. Ove non diversamente indicato, il calcolo dei ratei e risconti è effettuato con il criterio di competenza temporale.

#### **Fondo rischi ed oneri**

Gli accantonamenti vari riguardano possibili costi futuri inseriti prudenzialmente

#### **Trattamento di fine rapporto (TFR)**

Il trattamento di fine rapporto riguarda le competenze dovute al personale dipendente alla chiusura dell'esercizio; il valore è stato determinato secondo quanto previsto dall'art.2120 C.C.

#### **Ricavi e Costi (Entrate e Uscite)**

Le entrate e le uscite sono state separatamente indicate per la gestione ordinaria dell'Associazione, per quella della Scuola di Formazione e per la gestione dell'Hospice. Nel caso della gestione ordinaria le entrate sono relative alle elargizioni (provenienti da Persone Fisiche, da Associazioni e Imprese, da Enti Istituzionali), ai lasciti, alle quote dei sostenitori, ai ricavi delle iniziative di raccolta fondi ed al contributo del 5 per mille; le uscite sono quelle relative alle spese di funzionamento della struttura organizzativa e di sostegno delle cure domiciliari. Nel caso della Scuola di Formazione, le entrate sono relative alle quote di iscrizione ai corsi e alle elargizioni degli sponsor, per i progetti di formazione conclusi nell'esercizio; per i progetti in corso di esecuzione a fine esercizio, le entrate corrispondono ai costi sostenuti e l'eccedenza viene trasferita al successivo esercizio; le uscite sono relative ai costi diretti dei progetti e ai costi fissi di funzionamento (comprese le quote di ammortamento annuale), questi ultimi aggiunti ai costi diretti in misura proporzionale. Nel caso della gestione dell'Hospice le entrate sono relative ai rimborsi provenienti dalla Regione Lombardia, attraverso l'ASL, in base alle

rette di degenza previste dalla convenzione di accreditamento della D.G.R. n. VII/13629 del 14/07/03, confermata dalla D.G.R. n. VIII/3149 del 13/09/06, e le uscite riguardano le spese correnti di funzionamento della struttura socio sanitaria sita nell'Hospice Il Nespolo in Airuno.

### 3. COMMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO

#### 3.1 INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

##### 3.1.1 Immobilizzazioni Materiali e Fondi di Ammortamento

La situazione delle immobilizzazioni materiali è riportata nella Tab.1, con gli incrementi nell'esercizio 2008. Dalla Tab.1 si vede che le immobilizzazioni al 31.12.2007, distinte per cespiti riguardanti l'Hospice, cespiti riguardanti la struttura ordinaria dell'Associazione e cespiti riguardanti la Scuola di Formazione, sono incrementate di € 13.148,02 portando a € 3.427.572,98 il valore delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2008. Gli incrementi dei materiali di dotazione dell'Hospice per € 12.982,34 riguardano l'acquisto di Impianti e macchinari: impianto trattamento acqua calda e sostituzione scambiatore boiler (€ 3.096,--), di attrezzatura sanitaria: N. 1 professionalift, 1 carrozzina Cirrus Wide manovr. + access. (€ 5.084,72), di macchine per ufficio: 1 server e 2 Pc valore donazione IBM (€ 3.400,--) e beni strumentali di valore inferiore a € 516 (€ 1.401,62). Le immobilizzazioni dell'Hospice si sono decrementate per la cessione di 2 Computer e 1 Monitor Celeron (- € 1.162,--). Le immobilizzazioni della Sede dell'Associazione sono state incrementate di € 1.327,68 e riguardano l'acquisto di 2 Pc MS dualcore e 2 Monitor (€ 1.200,--) e beni strumentali di valore inferiore a € 516 (€ 127,68).

Gli ammortamenti che incrementano i rispettivi fondi sono indicati in Tab.2, per ogni singola categoria di cespiti; il valore complessivo degli ammortamenti risulta pari a € 117.718,55,-- di cui € 109.934,02 riguardanti i fabbricati e gli impianti dell'Hospice, meno l'utilizzo per la cessione di 2 Computer e 1 Monitor Celeron.(- € 1162,--). La consistenza complessiva dei fondi al 31.12.2008 risulta incrementata di tale valore, essa pertanto risulta pari a € 2.252.776,64.

**Tab.1 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

<b>CESPITE</b>	<b>IMMOB.MAT. AL 31/12/07</b>	<b>INCREM. 39.813,00</b>	<b>UTILIZZI 31/12/2008</b>	<b>IMMOB.MAT. AL 31/12/08</b>
<b>010 MATERIALI</b>				
Impianti e Macchinari (2008)		3.096,00		3.096,00
Attrezzatura (2007-2008)	2.013,12	5.084,72		7.097,84
Mobili e Arredi ( 2006)	1.620,00			1.620,00
Attrezzature Cucina (2004-2007)	3.615,27			3.615,27
Automezzi donazi.Alpini 2003	5.990,00			5.990,00
Macchine Ufficio elettroniche(02/06/07/08)	5.553,44			5.553,44
Macc.eletr.server+2pc donaz.2008		3.400,00		3.400,00
Beni Strum Inf 516 E 02/03/05/06/08	20.284,47	1.401,62		21.686,09
<b>Totale Immobiliz. Hospice</b>	<b>39.076,30</b>	<b>12.982,34</b>		<b>52.058,64</b>

**076 PROGETTO HOSPICE**

Arredi donaz. 2002	3.719,01		3.719,01
Attrezzatura specifica(02/04/05/06)	29.700,01		29.700,01
Arredamento (02/03/04/05)	121.581,59		121.581,59
Impianto Ossigeno 2002	24.080,16		24.080,16
Impianto Termoidraulico 2002	265.108,79		265.108,79
Impianto Ascensori 2002	41.949,29		41.949,29
Impianto Elettrico ( 2002-2005)	275.584,38		275.584,38
Macchine Elettroniche 2002	10.459,03	- 1.162,00	9.297,03
Fabbricato(2002-2003-2005)	2.557.676,13		2.557.676,13
Impianto Climatizzazione 2004	3.692,16		3.692,16
<b>Totale Progetto Hospice</b>	<b>3.333.550,55</b>	<b>- 1.162,00</b>	<b>3.332.388,55</b>

**070 IMMOBILIZ. AFS**

Software Sisdo 2002	3.564,59		3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E 2002	3.412,66	127,68	3.540,34
Macchine Elettroniche( 2002-2004)	17.305,39		17.305,39
Macchine Elettron.donaz. 2002	1.575,19		1.575,19
Macc elettr.Fotocopiatrice 2006	1.980,00		1.980,00
Macc.elett. PC+monitor2008		1.200,00	1.200,00
Attrezzature :Gonfalone 2002	709,61		709,61
Attrezzature:Gazebo 2006	1.300,77		1.300,77
Attrezzature:Parete Modulare 2007	1.128,00		1.128,00
<b>Totale Immobiliz. AFS</b>	<b>30.976,21</b>	<b>1.327,68</b>	<b>32.303,89</b>

**077 IMMOBILIZ. FSRF**

Macchine Elettroniche 2005	3.447,60		3.447,60
Attrezzature 2005	4.107,00		4.107,00
Mobili e Arredi 2005	1.784,80		1.784,80
Beni Strum. Inf. 516 E 2006	1.482,50		1.482,50
<b>Totale Immobiliz. FSRF</b>	<b>10.821,90</b>		<b>10.821,90</b>

<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.414.424,96</b>	<b>14.310,02</b>	<b>- 1.162,00</b>	<b>3.427.572,98</b>
------------------------	---------------------	------------------	-------------------	---------------------

**Tab.2 - AMMORTAMENTI ESERCIZIO E FONDI DI MMORTAMENTO**

<b>CESPITE</b>	<b>F.DO AMM. 31/12/2007</b>	<b>INCREM. 31/12/2008</b>	<b>UTILIZZI 31/12/2008</b>	<b>F.DO AMM. 31/12/2008</b>
<b>020 F.DO AMM. MATERIALI</b>				
Impianti e Macchinari -10%1°es		154,80		154,80
Attrezzatura 12,5%	125,82	569,42		695,24
Mobili e Arredi - 10%	243,00	162,00		405,00
Attrezzature Cucina - 12,5% -	850,43	451,91		1.302,34
Automezzi donazione alpini 2003	5.990,00			5.990,00
Macchine Ufficio elettr - 20%-	4.261,44	328,00		4.589,44
Macc.uff.eletr.server+2pc lbn donaz. 2008		3.400,00		3.400,00
Beni Strum. Inf. 516 E	20.284,47	1.401,62		21.686,09
<b>Totale F.do amm. Immobiliz. Hospice</b>	<b>31.755,16</b>	<b>6.467,75</b>		<b>38.222,91</b>

**086 F.DO AMM.PROGETTO  
HOSPICE**

Arredi donaz. 2002	3.719,01			3.719,01
Attrezzatura specifica -12,5%-	16.121,85	3.712,50		19.834,35
Arredamento - 10%-	65.424,05	12.158,16		77.582,21
Impianto Ossigeno - 10%	13.244,11	2.408,02		15.652,13
Impianto Termoidraulico - 10%	145.809,84	26.510,88		172.320,72
Impianto Ascensori -10%	23.072,11	4.194,93		27.267,04
Impianto Elettrico -10% -	151.391,42	27.558,44		178.949,86
Macchine Elettroniche - 20%	10.459,03	-	- 1.162,00	9.297,03
Fabbricato - 3% -	1.640.735,45	33.021,87		1.673.757,32
Impianto Climatizzazione - 10%	1.292,27	369,22		1.661,49
<b>Totale F.do Amm. Progetto Hospice</b>	<b>2.071.269,14</b>	<b>109.934,02</b>	<b>-1.162,00</b>	<b>2.180.041,16</b>

**080 F.DO AMM.IMMOB. AFS**

Software Sisdo	3.564,59	-		3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E	3.412,66	-		3.412,66
Macchine Elettroniche - 20% 2002	16.927,39	252,00		17.179,39
Macchine Elettron.donaz.2002	1.575,19			1.575,19
Macc.elettr.Fotocopiatrice 2006-20%	594,00	396,00		990,00
Macc.elet.PC+monitor -20% 2008	0,00	120,00		120,00
Attrezzature :Gonfalone	709,61			709,61
Attrezzature:Gazebo 2006 - 12.5%	243,90	162,60		406,50
Attrezzature:Parete Mod.2007-12.5%	70,50	141,00		211,50
<b>Totale F.do Amm. Immob. AFS</b>	<b>27.097,84</b>	<b>1.071,60</b>		<b>28.169,44</b>

**TOTALE HOSPICE +AFS** **2.130.122,14** **117.473,37** **-1.162,00** **2.246.433,51**

**087 F.DO AMM.IMMOB. FSRF**

Macchine Elettroniche - 20%	1.723,80	715,32		2.439,12
Attrezzature - 12,5%	1.283,45	513,38		1.796,83
Mobili e Arredi - 10%	446,20	178,48		624,68
Beni Strum. Inf.516 E	1.482,50	-		1.482,50
<b>Totale F.do Amm.Immob. FSRF</b>	<b>4.935,95</b>	<b>1.407,18</b>		<b>6.343,13</b>

**TOTALE GENERALE** **2.135.058,09** **118.880,55** **-1.162,00** **2.252.776,64**

Le immobilizzazioni materiali si sono decrementate di € 430.120,53 per effetto di: **i)** un decremento delle immobilizzazioni materiali istituzionali di € 104.570,53 pari alla somma algebrica degli incrementi dovuti a nuove acquisizioni, per € 13.148,02, e dei decrementi per ammortamenti e cessioni pari a € 117.718,55 e di: **ii)** vendita dell'immobile e beni non strumentali del lascito Pisati per € 325.550,--.

L'importo complessivo degli ammortamenti comprende quelli relativi alla FSRF (pari a € 1.407,18) che nel conto economico sono stati distribuiti sui progetti in misura proporzionale ai rispettivi costi.

**3.1.2 Immobilizzazioni Finanziarie**

<b>Esercizio</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>Variazione</b>
Titoli vincolati	25.822,84	25.822,84	0,00
Cauzioni attive	853,04	853,04	0,00
Quote BCCAB	258,20	258,20	0,00
<b>Totali</b>	<b>26.934,08</b>	<b>26.934,08</b>	<b>0,00</b>

**3.1.3 Rimanenze al 31.12.08**

<b>Esercizio</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	
Rimanenze iniziali medicinali	-10.809,66	-16.546,40	
Rimanenze finali medicinali	9.569,03	10.809,66	
Rimanenze finali raccolta fondi			
<b>Variazione rimanenze</b>	<b>-1.240,63</b>	<b>-5.736,74</b>	<b>4.496,11</b>

**3.1.4 Crediti al 31.12.08**

<b>Esercizio</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>Variazione</b>
Crediti ASL per Convenzione Hospice			0,00
Crediti ASL Provincia Lecco	2.501,81		2.501,81
Crediti ASL per fatture da emettere	24.723,76	46.837,70	-22.113,94
Crediti Univ. Milano		999,61	-999,61
Crediti Prov. Lecco Form Interna		2.000,00	-2.000,00
Credito x contributi distr. Merate-Bellano		15.000,00	-15.000,00
Crediti da arrotondamento stipendi		0,06	-0,06
Anticipi Fornitori	59,50	341,69	-282,19
Erario c.to rivalut.tfr	8,24		
Crediti v/Inail	830,00		
Crediti Ires	84,00		
Credito 5x1000 anno 2007-2008	133.241,24	66.620,62	66.620,62
<b>Totale</b>	<b>161.448,55</b>	<b>131.799,68</b>	<b>29.648,87</b>

**3.1.5 Attività Finanziarie al 31.12.08**

<b>Esercizio</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>Variazione</b>
Titoli non vincolati deposito BPM	541.193,16	191.177,16	350.016,00
Titoli non vincolati dep. Banca Prossima	55.892,00		55.892,00
Titoli non vincolati deposito BCCAB	70.000,00	70.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>667.085,16</b>	<b>261.177,16</b>	<b>405.908,00</b>

**3.1.6 Disponibilità Liquide al 31.12.08**

<b>Esercizio</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>Variazione</b>
Cassa	1.470,12	1.824,10	-353,98
Banche	289.201,38	275.090,47	14.110,91
C.C. postale	30.718,37	27.063,45	3.654,92
valori bollati	161,01		161,01
<b>Totale</b>	<b>321.550,88</b>	<b>303.978,02</b>	<b>17.572,86</b>

L'attivo circolante si è incrementato di € 451.889,10 pari alla somma algebrica tra il decremento subito dalle rimanenze per € 1.240,63, e dall'incremento dei crediti a breve per € 29.648,87, delle attività finanziarie per € 405.908,-- e delle disponibilità liquide per € 17.572,86

Il credito derivante dalle destinazioni a favore dell'Associazione del 5% di imposta per l'anno 2007 (redditi 2006), da parte di 2615 contribuenti, e quello del 2008 (redditi 2007) di cui non si conoscono le preferenze, è stato indicato presuntivamente (e prudenzialmente, non essendo noto il suo valore), con lo stesso importo noto per l'anno 2006 (redditi 2005), quando furono 2254 i contribuenti donatori.

### 3.1.7 Ratei e risconti attivi

I ratei attivi ammontano a € 4.840,59 così suddivisi: Associazione € 4.499,01 per cedole in corso di maturazione; Scuola di Formazione € 341,58 per cedole in corso di maturazione.

I risconti attivi ammontano a € 7.037,80 così suddivisi: Hospice € 1.905,84 sono dovuti alle frazioni di spese pagate nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo per premi assicurativi (€ 545), assistenza programma contabilità Business (€ 159,04), manutenzioni impianto elettrico (€ 675), consulenza sicurezza (€ 200), anticipi di canoni telefonici di competenza futura (€ 326,80); Scuola di Formazione € 5.131,96: sono dovuti all'anticipo di canoni telefonici di competenza futura (€ 67,42) ed alle spese relative ai corsi/Progetti come da dettaglio seguente:

#### Risconti Attivi

<b>Corso/Progetto</b>	<b>Entrate al 31.12.08</b>	<b>Uscite 31.12.08</b>	<b>Risconto Attivo</b>
Progetto Master 1° Livello cure Pall.3°ed	480,00	5.544,54	-5.064,54
<b>Totali</b>	<b>480,00</b>	<b>5.544,54</b>	<b>-5.064,54</b>

## 3.2 INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### 3.2.1 Fondo Sociale

Il fondo sociale rappresenta l'accumulo delle donazioni e dei contributi ricevuti dalla popolazione e dagli Enti che, negli anni, hanno sostenuto l'Associazione per la costruzione dell'Hospice e per le sue attività istituzionali. Esso viene inoltre aumentato o diminuito, alla fine di ogni esercizio, dall'avanzo o disavanzo dell'esercizio stesso, ovvero dalla parte di lasciti, donazioni e contributi che residuano alla gestione corrente; poiché l'esercizio 2008 presenta un utile di € 4.290,31, il fondo sociale, pari a € 1.926.729,64 al 31.12.07 viene aumentato dello stesso importo e risulta pari a € 1.931.019,95 al 31.12.08.

### 3.2.2 Fondo Rischi ed Oneri

Sono stati previsti degli accantonamenti straordinari per : i) spese legali e di giudizio per eventuali contenziosi riguardanti dipendenti, collaboratori, fornitori e volontari; ii) maggiori costi del personale dipendente a seguito dei rinnovi contrattuali e degli arretrati da corrispondere; iii) manutenzione straordinaria degli impianti e del fabbricato Hospice. Tali accantonamenti incrementano quelli effettuati negli esercizi precedenti ed esposti tra i debiti nel bilancio 2007 (€ 49.572,80).

	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>Variazione</b>
Accantonamento Spese Legali	10.000,00	4.572,80	5.427,20
Acc. Rinnovo Contratto Personale Hosp	65.000,00	45.000,00	20.000,00
Acc. Manutenz.straord.Hospice	30.000,00		30.000,00
<b>Totale</b>	<b>105.000,00</b>	<b>49.572,80</b>	<b>55.427,20</b>

### 3.2.3 Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per il TFR del personale dipendente risulta pari a € 29.029,81 per l'esercizio 2008; il fondo corrispondente, tenuto conto di questo incremento e delle liquidazioni per i rapporti di lavoro cessati nell'anno, risulta pari a € 100.541,71 al 31.12.2008 (di cui per Hospice € 91.295,92 e per Associazione € 9.245.79.)

### 3.2.4 Debiti al 31.12.08

<b>Esercizio</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>Variazione</b>
Debiti V/ Fornitori	64.346,66	63.805,88	540,78
Fatture Fornitori da ricevere	64.458,79	52.927,81	11.530,98
Debiti Tributarî	12.148,13	18.766,78	-6.618,65
Debiti V/ Enti Previdenziali	17.891,86	25.135,66	-7.243,80
Debiti V/ Dipendenti	32.157,85	32.244,06	-86,21
Debiti da Lascito Bice Pisati	0,00	41.250,00	-41.250,00
Debiti Consulta Associazioni Merate	4.842,47	2.467,47	2.375,00
<b>Totale</b>	<b>195.845,76</b>	<b>236.597,66</b>	<b>-40.751,90</b>

Non risultano debiti con scadenze superiori a 12 mesi. I debiti a breve sono diminuiti di € 40.751,90. La diminuzione dei debiti è imputabile al pagamento del debito (€ 41.250) proveniente dal Lascito Bice Pisati e consistente nel legato testamentario a favore della Parrocchia di S.Zeno in Olgiate Molgora.

### 3.2.5 Ratei e Risconti Passivi

I ratei passivi ammontano a € 34.497,67così suddivisi: Hospice € 30.771,15 dovuti ai ratei per ferie e permessi non goduti dei dipendenti Hospice (€ 6.831,52), ai contributi su tali ratei (€ 1.700,78), ai ratei per ferie e permessi non goduti del personale amministrativo (€ 375,65), ai contributi su tali ratei (€ 98,44), ai ratei per incentivo dipendenti maturati 1/07-31/12/08 (€ 10.800,--), ai contributi su tali ratei (€ 4.200.--), ai ratei per straordinari dip.Hospice(€ 5.311,53) ai contributi su tali ratei (€ 1.453,23)



Associazione € 3.726,52 dovuti al rateo per 14° mensilità (€ 693,39), ferie/permessi rol/festività non godute (€ 2.250,75), contributi sui ratei 14° mensilità e permessi (€ 782,38)

I risconti passivi ammontano a € 6.357,34 così suddivisi : Associazione € 2.487,86.-- si riferiscono a risconti su cedole Bot. Scuola di Formazione € 3.869,48: I risconti passivi risultano dalla differenza tra entrate e uscite, come indicato nella tabella seguente:

<b>Corso/Progetto</b>	<b>Entrate al 31.12.08</b>	<b>Uscite 31.12.08</b>	<b>Risconto passivo</b>
Corso Fragilità Adi Adsl	8.515,28	5.874,37	2.640,91
Formazione Int. Prov.Lecco	7.999,00	6.770,43	1.228,57
<b>Totali</b>	<b>16.514,28</b>	<b>12.644,80</b>	<b>3.869,48</b>

### 3.2.6 Conti d'ordine

I conti d'ordine, riguardanti immobilizzazioni di terzi in diritto d'uso, indicano il valore dei fabbricati dell'Hospice costruiti sull'area concessa in comodato dalla Curia di Milano, oltre che il valore dell'area; essi rappresentano dunque il valore dei beni che dovranno essere restituiti al termine del periodo di concessione..

## 4. ALTRE INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART.2427 C.C.

Queste informazioni riguardano il conto economico, ovvero le entrate e le uscite dell'esercizio, e la situazione finanziaria al 31.12.2008; le entrate e le uscite vengono separatamente indicate per la gestione ordinaria dell'Associazione, per la Scuola di Formazione e per la gestione dell'Hospice. Nelle sopravvenienze attive è compreso l'incasso del contributo 5 per mille relativo all'anno 2006 (redditi 2005) di € 66.620,62

### 4.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Le entrate della gestione ordinaria sono distinte in:

Contributi Persone Fisiche	233.568,81
Contributi Ditte e Associazioni	55.705,00
Contributi Istituzionali	48.866,50
Quote Sostenitori	800,00
Contributi per iniz.terzi	34.532,00
Iniziative di Raccolta Fondi	36.353,63
Contributo 5 x 1000 anno 2008	66.620,62
Sopravvenienze attive	70.912,15
Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	5.600,00
Altri ricavi	525,92
<b>Totale</b>	<b>553.484,63</b>

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi 17.061,81

Le uscite della gestione ordinaria sono riferite alle Sezioni della

Struttura Organizzativa:

Sezione Rapporti Istituzionali	5.934,40
Sezione Comunicazione e Immagine	20.112,03
Sezione Gestione Volontari	7.055,03
Sezione Raccolta Fondi	16.314,54
Sezione Amministrazione	178,00
Spese e commissioni bancarie	1.530,31
Sezione Segreteria - Costo Dipendenti	27.697,22
Sezione Segreteria - oneri diversi	17,69
Sezione Segreteria - Varie	4.304,51
Supporto Servizio Cure Domiciliari ASL	34.045,23
Costi lascito Pisati	4.939,96
Sopravvenienze/minusvalenze passive	951,44
Costi Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	4.480,00
Costi Prog. A.M.A. Elab. Lutto	3.193,20
Ammortamenti	1.071,60
Imposte dell'esercizio	1.095,00
<b>Totale</b>	<b>132.920,16</b>

**Avanzo della Gestione Ordinaria** **420.564,47**  
(Proventi finanziari esclusi)

#### 4.2 Entrate e Uscite della Gestione Hospice

Le entrate della Gestione Hospice sono distinte in:

Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	844.086,61
Rimborsi su altre Convenzioni	
Ricavi Diversi	9.520,48
<b>Totale</b>	<b>853.607,09</b>

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi 1.904,15

Le uscite della Gestione Hospice sono distinte in:

Acquisti Materiali e merci	57.170,25
Servizi	520.608,17
Costi Personale Dipendente	495.287,60
Oneri Diversi di Gestione	2.068,43
Sopravv.passive	341,11
Spese e Commissioni Bancarie	589,42
Ammortamenti	116.401,77
Accantonamenti vari	60.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.252.466,75</b>

Risultano inoltre oneri finanziari per interessi passivi 101,85

**Disavanzo della Gestione Hospice** **-398.859,66**  
(Proventi e oneri finanziari esclusi)

**4.3 Entrate e Uscite della Scuola di Formazione**

Le entrate della Scuola di Formazione sono distinte in:

Giovedì del Nespolo	405,00
Corso Fragilità ADI/ASL	8.515,28
Progetto Hakuna Mathata	20.962,95
Progetto Assistenza al Lutto	577,14
Master 1 Liv Cure Palliative 2°Ed	12.760,00
Master 1 Liv Cure Palliative 3°Ed	480,00
Formazione Interna Fondazione Prov.Lc	7.999,00
Corso di Formaz. Diversi	1.720,00
Iniziativa Cinetica	25,00
Sopravvenienze attive	3.989,25
<b>Totale</b>	<b>57.433,62</b>

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	2.500,38
---	----------

Le uscite della Scuola di Formazione sono distinte in:

Giovedì del Nespolo	1.539,21
Corso Fragilità ADI/ASL	5.874,37
Progetto Hakuna Mathata	39.213,27
Master 1 Liv Cure Palliative 2°Ed	25.224,96
Master 1 Liv Cure Palliative 3°Ed	5.544,54
Formazione Interna Fondazione Prov.Lc	6.770,43
Corso Tratt.Dolore	138,04
Corsi Formaz. Diversi	2.307,24
Progetto Corso volontari	3.580,36
Iniziativa Cinetica	5.974,62
Donazioni	0,00
Costi Fissi Scuola di Formazione € 25.946,06 (°)	0,00
Ammortamenti € 1.407,18 (°)	0,00
<b>Totale</b>	<b>96.167,04</b>

Risconti Passivi Scuola di Formazione	<b>3.869,48</b>
---------------------------------------	-----------------

Risconti Attivi Scuola di Formazione	<b>5.064,54</b>
--------------------------------------	-----------------

<b>Disavanzo della Scuola di Formazione</b>	<b>-37.538,36</b>
---	-------------------

(proventi finanziari esclusi)

(°) Ripartiti sui costi dei progetti in misura proporzionale

<b>Entrate Gestione Complessiva</b>	<b>1.465.720,40</b>
<b>Uscite Gestione Complessiva</b>	<b>1.481.553,95</b>
Proventi e Oneri Finanziari	21.364,49
Variazione Rimanenze	1.240,63
<b>Avanzo Gestione Complessiva</b>	<b>4.290,31</b>

La gestione contabile dei progetti e corsi della Scuola di Formazione richiede una descrizione supplementare, trattandosi di attività generalmente pluriannuali e con vincolo di scopo. Alla fine di un esercizio, le entrate di un progetto sono destinate ad essere totalmente assorbite dalle spese ed eventualmente riscantate se il progetto non si conclude nell'anno. Tali entrate sono state ricomprese nel conto economico, così come le uscite; la differenza tra le prime e le seconde dà luogo ad un

risconto passivo, se positiva, e ad un risconto attivo, se negativa. Per consentire una visione complessiva del risultato economico di ogni progetto, considerando tutti gli esercizi interessati, la tabella seguente riporta le entrate e le uscite complessive al 31.12.08.

**Tab.3 SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI IN CORSO AL 31/12/2008 SCUOLA FORMAZIONE**

Corso/Progetto	Esercizio	Entrate	Uscite	Risconto	
				Passivo(+)	Attivo(-)
Corso Fragilità ADI-ASL	2005	11.041,60	5.855,75		5.185,85
	2006	611	2.778,03		-2.167,03
	2007		2.905,35		-2.905,35
	2008	8401,81	5.874,37		2.527,44
		<b>20.054,41</b>	<b>17.413,50</b>		<b>2.640,91</b>
Master 1°Liv. C.P. 3°Ediz.	2008	<b>480,00</b>	<b>5.544,54</b>		<b>-5.064,54</b>
Formaz.interna Prov.Lecco	2008	<b>7.999,00</b>	<b>6770,43</b>		<b>1.228,57</b>
<b>Somma risconti progetti in corso al 31/12/2008</b>					<b>-1.195,06</b>

**Tab.4 – SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI CHIUSI AL 31/12/2008 SCUOLA FORMAZIONE**

Corso/Progetto	Esercizio	Entrate	Uscite	Utile/(-)Perdita
Progetto Hakuna Matata	2005	150.000,00	21.798,69	128.201,31
	2006	10.556,44	45.272,42	-34.715,98
	2007		72.522,38	-72.522,38
	2008		39.213,27	-39.213,27
		<b>160.556,44</b>	<b>178.806,76</b>	<b>-18.250,32</b>
Corso Giovedì Nespolo	2005	4.000,00	4.086,40	-86,40
	2006	60,00	217,00	-157,00
	2007	30,00	280,49	-250,49
	2008	405,00	1.539,21	-1.134,21
		<b>4.495,00</b>	<b>6.123,10</b>	<b>-1.628,10</b>
Corso Av.Cure P. 8M	2005	13.441,40	9.050,07	4.391,33
	2006	13.310,00	18.795,52	-5.485,52
	2007		606,11	-606,11
		<b>26.751,40</b>	<b>28.451,70</b>	<b>-1.700,30</b>
Master 1°Liv. C. P. 1°Ediz.	2006	1.180,00	1.693,32	-513,32
	2007	24.975,83	6.992,18	17.983,65
		<b>26.155,83</b>	<b>8.685,50</b>	<b>17.470,33</b>
Master 1°Liv. C.P. 2°Ediz.	2007	4.475,00	10.986,56	-6.511,56
	2008	12.760,00	18.713,40	-5.953,40
		<b>17.235,00</b>	<b>29.699,96</b>	<b>-12.464,96</b>

<b>Corso Assistenza Lutto</b>	2005	9.000,00	1.695,80	7.304,20
	2006	9.000,00	15.524,58	-6.524,58
	2007		202,48	-202,48
		<b>18.000,00</b>	<b>17.422,86</b>	<b>577,14</b>
<b>Form. Interna Fond.Prov.Lc</b>	2006	8.000,00	386,00	7.614,00
	2007	2.000,00	3383,02	-1.383,02
		<b>10.000,00</b>	<b>3.769,02</b>	<b>6.230,98</b>
<b>Corso Volontari</b>	2006		1.517,05	-1.517,05
	2007		186,46	-186,46
	2008		3.580,36	-3.580,36
		<b>0,00</b>	<b>5.283,87</b>	<b>-5.283,87</b>
<b>Corso Tratt.dolore onc.</b>	2008		<b>138,04</b>	<b>-138,04</b>
<b>Corsi di Formaz. Diversi</b>	2008	<b>1.720,00</b>	<b>2.307,24</b>	<b>-587,24</b>
<b>Iniziativa Cinetica</b>	2007	923,20	4.235,50	-3.312,30
	2008	25,00	5.974,62	-5.949,62
		<b>948,20</b>	<b>10.210,12</b>	<b>-9.261,92</b>
<b>RISULTATO TOTALE PROGETTI CHIUSI AL 31/12/2008</b>				<b>-25.036,30</b>

#### 4.4 Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2008

La situazione finanziaria a fine esercizio risulta dalla disponibilità liquida e dai crediti a breve termine (esigibili entro l'esercizio successivo), dedotti i debiti a breve termine. La situazione finanziaria differita risulta dalla liquidità vincolata e dai crediti differiti, dedotti i debiti differiti.

##### Situazione Finanziaria a Breve Termine

<b>Esercizio</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>Variazione</b>
Disponibilità Liquida	321.550,88	303.978,02	17.572,86
Crediti a breve termine	28.207,31	131.799,68	-103.592,37
Titoli non vincolati	667.085,16	261.177,16	405.908,00
Debiti a breve termine	-195.520,76	-286.170,46	90.649,70
<b>Saldo Finanziario a Breve Termine</b>	<b>821.322,59</b>	<b>410.784,40</b>	<b>410.538,19</b>

##### Situazione Finanziaria Differita

<b>Esercizio</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>Variazione</b>
Liquidità Vincolata	26.934,08	26.934,08	0,00
Crediti differiti	133.241,24		133.241,24
Debiti differiti (TFR)	-100.541,71	-96.377,98	-4.163,73
<b>Saldo Finanziario Differito</b>	<b>59.633,61</b>	<b>-69.443,90</b>	<b>129.077,51</b>

**5. BILANCIO DI PREVISIONE 2009****5.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria**

<b>Entrate</b>	
Contributi e Quote Sostenitori	306.000
Contributo 5‰ 2008	66.000
Iniziative di Raccolta Fondi	24.000
Altri proventi	24.000
Lascito Farina	80.000
<b>Totale</b>	<b>500.000</b>

<b>Uscite</b>	
Sezioni Struttura Organizzativa	87.500
Supporto Cure Domiciliari ASL	34.000
Ammortamenti e imposte	1.500
<b>Totale</b>	<b>123.000</b>

**Avanzo Gestione Ordinaria 377.000**

**5.2 Entrate e Uscite Scuola di Formazione**

<b>Entrate</b>	
Entrate Progetti e Corsi di Formazione	60.920
Altre Entrate	
<b>Totale Entrate</b>	<b>60.920</b>

<b>Uscite</b>	
Uscite Progetti e Corsi di Formazione	94.256
Costi Fissi Scuola di Formazione	
<b>Totale Uscite</b>	<b>94.256</b>

**Disavanzo Gestione Scuola Formazione -33.336**

**5.3 Entrate e Uscite Gestione Hospice**

<b>Entrate</b>	
Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	845.000
Altri proventi	10.000
<b>Totale</b>	<b>855.000</b>

<b>Uscite</b>	
Acquisti Materiali e Merci	60.000
Servizi	524.400
Costi Personale Dipendente	571.050
Ammortamenti	116.000
Oneri diversi	4.700
<b>Totale</b>	<b>1.276.150</b>

**Disavanzo Gestione Hospice -421.150**

**5.4 Entrate e Uscite Gestione Complessiva**

Entrate	1.415.919
Uscite	1.493.405
<b>Disavanzo Gestione Complessiva</b>	<b>-77.486</b>

**per il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente**

(Domenico Basile)