

**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS**  
**NOTA INTEGRATIVA**  
**Bilancio al 31 Dicembre 2012**

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

## **1. INTRODUZIONE**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2012, 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 immateriali 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 e immateriali**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali 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.

#### **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. I contributi ricevuti nel 2010/2011 dalla Fondazione della Provincia di Lecco e dalla Ditta Accl, vincolati ad effettuare nuovi investimenti in attrezzature e beni strumentali per l'Hospice, sono imputati a risconti passivi e verranno utilizzati annualmente per gli ammortamenti di competenza dell'esercizio in corso. 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), i costi fissi di funzionamento sono 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. Sono separatamente indicate le entrate relative a convenzioni ASL per la erogazione di prestazioni sanitarie domiciliari. Le uscite riguardano le spese correnti di funzionamento della struttura socio sanitaria sita nell'Hospice Il Nespolo in Airuno e quelle relative alle prestazioni domiciliari.

### 3. COMMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO

#### 3.1 INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

##### 3.1.1 a) Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

La situazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali è riportata nella Tab.1, con le acquisizioni e le alienazioni nell'esercizio 2012. Dalla Tab.1 si vede che le immobilizzazioni al 31.12.2011, distinte per cespiti riguardanti l'Hospice, cespiti riguardanti la struttura ordinaria dell'Associazione e cespiti riguardanti la Scuola di Formazione, sono incrementate di € 14.174,39 portando a € 3.506.136,57 il valore delle immobilizzazioni al 31.12.2012, di cui € 21.504,59 immateriali e € 3.484.631,98 materiali. Gli incrementi dei Beni Immateriali riguardano il Software della Cartella Informatizzata per € 1.000,00. Gli incrementi dei materiali di dotazione dell'Hospice per € 12.666,19 riguardano:

- attrezzature per € 8.353,27 di cui € 786,50 n. 1 sedia evacuazione/trasporto, € 3.319,67 n. 1 carrozzina "Cirrus Wide" con accessori e € 4.247,10 per 12 stufette Vortice
- mobili e arredi per € 4.000,-- da donazioni Tonelli (stimate in € 2.000 per un quadro di Punzo olio su tela Valle di Montagna e € 2.000,-- per un cassetto in legno 4 cassetti)
- beni strumentali di valore inferiore a € 516 per € 312,92 di cui € 44,90 per un fax Olivetti Lab 650, € 102,85 per una maschera gomma con filtro e € 165,17 per 3 modem routers (tp link)

Le immobilizzazioni della Sede dell'Associazione sono state incrementate di € 508,20 e riguardano acquisti di beni strumentali inferiori a € 516 : 1 Notebook HP630 con borsa.

Nelle immobilizzazioni materiali, ma distinte da quelle istituzionali data la loro natura, per complessivi € 27.650 sono compresi i beni residui dell'atto di successione eredità Farina: quadri e oggetti di arredamento € 14.590.- beni vari lascito donazione Farina € 12.860,-- e beni vari provenienti da altre donazioni per € 200,--

##### 3.1.1 b) Fondi di Ammortamento

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 € 91.627,49 di cui € 71.879,04 riguardanti i fabbricati e gli impianti dell'Hospice. La consistenza complessiva dei fondi al 31.12.2012 pertanto risulta pari a € 2.696.538,93

Le immobilizzazioni immateriali e materiali si sono decrementate di € 72.231,10 pari alla somma algebrica degli incrementi dovuti a nuove acquisizioni, € 14.174,39, dei decrementi per ammortamenti, € 91.627,49 e degli incrementi per donazioni beni non strumentali, € 5.222.

L'importo complessivo degli ammortamenti sugli acquisti con il contributo ACEL/Fondazione Provincia Lecco, anno 2011 da recuperare sui ratei passivi, ammonta a € 8.292,72.

Gli ammortamenti, calcolati con le aliquote di legge, sono separatamente indicati per i beni di competenza dell'Associazione, dell'Hospice e della Sezione Ricerca e Formazione (FSRF).

Tab.1 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

CESPITE	IMMOBIL. 31/12/2011	INCREM. 2012	DECREM. 2012	IMMOBIL. 31/12/2012
<b>010.01 IMMATERIALI</b>				
Software cartella inform.2011 (*)	<b>16.940,00</b>	1.000,00		<b>17.940,00</b>
<b>010.02 MATERIALI</b>				
Impianti e Macchinari (2008)	4.416,00			4.416,00
Attrezzatura (2007-2008)	9.879,92	8.353,27		18.233,19
Attrezzatura 2011 (*)	7.269,59			7.269,59
Mobili e Arredi ( 2006)	16.862,96			16.862,96
Mobili arredi donazione ( 2009/2011	3.050,00	4.000,00		7.050,00
Mobili arredi 2011 (*)	15.120,00			15.120,00
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)	8.103,44			8.103,44
Macc.uff.eletr.server+2pc lbm don.2008	1.700,00			1.700,00
Macchine Ufficio donazione 2011	1.589,70			1.589,70
Computer portatile IBM donazione 2009	700,00			700,00
Macc.Ufficio 2011 (*)	1.128,00			1.128,00
Beni Strum Inf 516 E 02/03/05/06/08/11	24.461,14	312,92		24.774,06
Beni strum inf. 516 € 2011 (*)	1.559,00			1.559,00
Beni strum inf 516 E donazioni 2011	3.445,00			3.445,00
<b>Totale Immobiliz. Hospice</b>	<b>108.890,02</b>			<b>121.556,21</b>
<b>076 PROGETTO HOSPICE</b>				
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)	119.244,61			119.244,61
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	3.650,00			3.650,00
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>3.324.404,54</b>			<b>3.324.404,54</b>
<b>070 IMMOBILIZ. AFS</b>				
Software Sisdo 2002	3.564,59			3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E 2002	3.375,43	508,20		3.883,63
Macchine Elettroniche( 2002-2004)	16.196,04			16.196,04
Macchine Elettron.donaz. 2002	25,82			25,82
Macc eletr.Fotocopiatrice 2006	1.980,00			1.980,00
Macc.elett. PC+monitor2008	1.200,00			1.200,00
Macc.elett. Notebook Acer 2011	540,00			540,00
Attrezzature :Gonfalone 2002	709,61			709,61
Attrezzature:Gazebo 2006	1.900,77			1.900,77
Attrezzature:Parete Modulare 2007	1.128,00			1.128,00
Attrezzature TVC 2009	585,90			585,90
<b>Totale Immobiliz. AFS</b>	<b>31.206,16</b>			<b>31.714,36</b>
<b>TOTALE HOSPICE +AFS</b>	<b>3.481.440,72</b>	<b>14.174,39</b>		<b>3.495.615,11</b>



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

Software Sisdo	3.564,59		3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E	3.375,43	508,20	3.883,63
Macchine Elettroniche - 20% 2002	16.196,04		16.196,04
Macchine Elettron.donaz.2002	25,82		25,82
Macc.elettr.Fotocopiatrice 2006-20%	1.980,00		1.980,00
Macc.elet.PC+monitor -20% 2008	840,00	240,00	1.080,00
Macc. Elettr. Notebook Acer 2011	54,00	108,00	162,00
Attrezzature :Gonfalone	709,61		709,61
Attrezzature:Gazebo 2006 - 12.5%	1.044,30	237,60	1.281,90
Attrezzature:Parete Mod.2007-12.5%	634,50	141,00	775,50
Attrezzature TVC 2009 -12.5%	183,10	73,24	256,34
<b>Totale F.do Amm. Immob. AFS</b>	<b>28.607,39</b>	<b>1.308,04</b>	<b>29.915,43</b>

**TOTALE HOSPICE +AFS** **2.596.230,58** **90.941,09** **2.687.171.67**

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

Macchine Elettroniche - 20%	3.788,16	227,04	4.015,20
Attrezzature - 12,5%	1.825,72	280,88	2.106,60
Mobili e Arredi - 10%	1.160,12	178,48	1.338,60
Beni Strum. Inf.516 E	1.906,86		1.906,86
<b>Totale F.do Amm.Immob. FSRF</b>	<b>8.680,86</b>	<b>686,40</b>	<b>9.367,26</b>

**TOTALE GENERALE** **2.604.911,44** **91.627,49** **2,696.538,93**

(\*) ACQUISTI CON CONTRIBUTO FPL/ACEL 2011 - Totale 42.016,59

(\*\*) AMMORTAMENTI DA RECUPERARE SU RATEI PASS. FPL/ACEL Totale 8.292,97

**3.1.2 Immobilizzazioni Finanziarie**

<b>Esercizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</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 31.12.12**

<b>Esercizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Variazione</b>
Rimanenze iniziali medicinali	-13.562,53	-18.112,22	4.549,69
Rimanenze finali medicinali	13.413,73	13.562,53	-148,80
Rimanenze finali raccolta fondi			
<b>Variazione rimanenze</b>	<b>-148,80</b>	<b>-4.549,69</b>	<b>4.400,89</b>

**3.1.4 Crediti al 31.12.12**

<b>Esercizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Variazione</b>
Crediti ASL Provincia Lecco	2.925,50	3.200,00	-274,50
Credito Univ.Studi Milano Bicocca Fsrf	24.565,25	20.058,00	4.507,25
Credito Fondazione Giuseppina Prina Fsrf	2.280,00		2.280,00
Crediti ASL per fatture da emettere	27.207,00	41.479,50	-14.272,50
Crediti FSFR fatt.da emettere	0,00	2.000,00	-2.000,00
Fornitori conto anticipi	148,00	3.907,30	-3.759,30
Crediti diversi	39,26	146,00	-106,74
Crediti v/Inail	0,00		0,00
Crediti Ires	0,00		0,00
Credito 5x1000 anno - 2011-2012	160.000,00	165.000,00	-5.000,00
<b>Totale</b>	<b>217.165,01</b>	<b>235.790,80</b>	<b>-18.625,79</b>

**3.1.5 Attività Finanziarie al 31.12.12**

<b>Esercizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Variazione</b>
Titoli non vincolati deposito BPM	126.925,16	226.725,16	-99.800,00
Titoli non vincolati deposito B.ca Prossima	556.251,20	537.400,20	18.851,00
Titoli non vincolati deposito BCCAB	50.000,00	50.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>733.176,36</b>	<b>814.125,36</b>	<b>-80.949,00</b>

**3.1.6 Disponibilità Liquide al 31.12.12**

<b>Esercizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Variazione</b>
Cassa	3.057,42	1.988,76	1.068,66
Banche	237.316,36	237.904,46	-588,10
C.C. postale	12.240,82	9.352,95	2.887,87
valori bollati	186,63	285,44	-98,81
<b>Totale</b>	<b>252.801,23</b>	<b>249.531,61</b>	<b>3.269,62</b>

L'attivo circolante si è decrementato di € 96.453,97 pari alla somma algebrica del decremento subito dalle rimanenze, per € 148,80, del decremento dei crediti a breve, per € 13.625,79, del decremento del credito ex legge di destinazione del 5 per mille, per € 5.000 dall'incremento delle disponibilità liquide, per € 3.269,62 e dal decremento delle attività finanziarie per € 80.949,--

Per i crediti derivanti dalle destinazioni del 5 per mille a favore dell'Associazione, per gli anni 2011 e 2012, di cui ancora non si conoscono gli importi definitivi, sono stati indicati importi presunti, con criterio prudenziale, e precisamente: per l'anno 2011 (redditi 2010) € 80.000, valore inferiore a quello incassato per l'anno 2009 (redditi 2008 pari a € 104.201,32 con 3247 contribuenti donatori, per l'anno 2012 (redditi 2011) € 80.000,-- , valore inferiore a quello incassato per l'anno 2010 (redditi 2009) pari a € 94.345,73 con 3470 contribuenti donatori.

### 3.1.7 Ratei e risconti attivi

I **ratei** attivi ammontano a € 7.242,64 così suddivisi: Associazione € 7.085,26 per cedole in corso di maturazione; Scuola di Formazione € 157,38 per cedole in corso di maturazione.

I **risconti** attivi ammontano a € 11.438,68 così suddivisi: Hospice € 6.640,28 dovuti alle frazioni di spese di competenza dell'esercizio successivo pagate nell'esercizio, per Contratto Opengraph Cartella informatica € 2.011,63, per assicurazione furto/incendio Hospice € 295,84, per assicurazione RCT Fondiaria 3.200,-- per manutenzioni impianto elettrico Milani genn/marzo € 680,63, per consulenza sicurezza Theseus € 201,68 e per anticipi di canoni telefonici € 250,50; Scuola di Formazione € 3.511,75 pari all'importo dei costi sostenuti in assenza di corrispondenti ricavi relativi al Corso Master 1° livello in C.P. 7° Ediz. ; Associazione € 1.286,65 dovuti al costo di competenza 2013 per assistenza sito web (€ 176,65) e per l'assicurazione dei volontari (Fondiaria € 1.110,--).

## 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 2012 presenta una perdita di € 142.041,79 il fondo sociale, pari a € 1.709.417,98 al 31.12.11, viene diminuito dello stesso importo e risulta pari a € 1.567.376,19 al 31.12.12.

### 3.2.2 Fondo Rischi ed Oneri

Nella tabella seguente è riportata la consistenza del fondo al 31.12.2012:

Esercizio	2012	2011	Variazione
Accantonamento Spese Legali	10.000,00	10.000,00	0,00
Acc. Rinnovo Contratto Personale Hosp	25.687,61	72.282,10	-46.594,49
Acc. Manutenz.straord.Hospice	14.209,61	30.000,00	-15.790,39
<b>Totale</b>	<b>49.897,22</b>	<b>112.282,10</b>	<b>-62.384,88</b>

### 3.2.3 Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per il TFR del personale dipendente risulta pari a € 43.411,13 per l'esercizio 2012. Il fondo corrispondente, tenuto conto di questo incremento e delle liquidazioni per i rapporti di lavoro cessati nell'anno, risulta pari a € 215.134,38 al 31.12.2012 (di cui per Hospice € 199.226,64 e per l'Associazione € 15.907,74).

**3.2.4 Debiti al 31.12.12**

<b>Esercizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Variazione</b>
Debiti V/ Fornitori	65.382,43	69.157,83	-3.775,40
Fatture Fornitori da ricevere	54.202,82	67.266,52	-13.063,70
Debiti Tributarî	15.423,87	14.997,55	426,32
Debiti V/ Enti Previdenziali	25.603,95	23.056,97	2.546,98
Debiti V/ Dipendenti	33.031,08	31.727,91	1.303,17
Debiti da Lascito Ambrogina Farina	4.226,97	4.226,97	0,00
Debiti diversi	0,00	287,39	-287,39
<b>Totale</b>	<b>197.871,12</b>	<b>210.721,14</b>	<b>-12.850,02</b>

Non risultano debiti con scadenze superiori a 12 mesi. I debiti a breve sono diminuiti di € 12.850,02

**3.2.5 Ratei e Risconti Passivi**

I **ratei** passivi ammontano a € 39.085,19 così suddivisi: - Hospice € 35.315,45 dovuti : ai ratei su quota straordinari dipendenti Hospice 2012 (€ 2.159,61), ai contributi su tali ratei (€ 606,42); ai ratei per incentivo aziendale dipendenti, maturati nel periodo 2012 (€ 10.062,50), ai contributi su tali ratei (€ 2.825,55); ai ratei per incentivo contrattuale dipendenti, maturati nel periodo 2012 (€ 4.005,--), ai contributi su tali ratei (€ 1.124,60); ai ratei per incentivo contrattuale personale amministrativo nel periodo 2012 (€ 157,50), ai contributi su tali ratei (€ 44,23); ai ratei su ferie/ festività e roll nel periodo 2012 dipendenti Hospice (€ 10.917,43) e ai contributi su tali ratei (€ 2.910,75); ai ratei su ferie e festività nel periodo 2012 pers. Amm.vo Hospice (€ 299,73) e ai contributi su tali ratei (€ 80,70); ai ratei su contributo Inail ferie/fest. Dip. Hospice 2012 (€ 121,43) - Associazione € 1.769,74 dovuti al rateo per 14° mensilità/ferie/permessi e festività non godute (€ 1388,04), ai contributi sui ratei 14° mensilità e permessi (€ 376,09); ai contributi Inail ferie/fest. (€ 5,61); - Scuola di Formazione € 2000, relativi alla quota di competenza anno 2012 ECM.

I **risconti** passivi ammontano a € 30.055,27 così suddivisi: - Hospice: € 25.194,80 risultanti dalla differenza tra i contributi Fondazione Provincia di Lecco/Acel utilizzati per investimenti e pari a € 42.016,59 (di cui € 27.500 nel 2010 e € 14.516,59 nel 2011) e gli ammortamenti effettuati nel 2011 (€ 8.528,82) e nel 2012 (€ 8.292,97); - Associazione € 4.860,47 si riferiscono alla differenza tra entrate (€ 9.290,39) e uscite (€ 4.429,92) delle attività di formazione del personale ADI ASL (Corso Fragilità).

**3.2.6 Conti d'ordine**

I conti d'ordine, riguardanti immobilizzazioni di terzi in diritto d'uso, indicano il valore dei fabbricati originariamente esistenti 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. Essi risultano pari a € 688.937,00 come da stima iniziale non modificata.

#### 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 31.12.2012. 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. Le sopravvenienze attive risultano pari € 13.965,60 e comprendono quelle dell' Hospice per € 4.197,55 (di cui € 68,88 per storno servizio idrico 2010, € 25,60 per minor costo Marinari, € 2.800,12 per restituzione cauzione Enel, € 1.243,15 per storno ft. Curti 2010, € 60,00 per storno ft. Aim Congresso Sicip), dell'Associazione per € 9.345,73 (differenza tra l'importo di € 94.345,73 incassato nel 2012 per il 5 per mille relativo all'anno 2010 e l'importo di € 85.000,-- previsto nel bilancio del 2011) e della Scuola di Formazione per € 152,32 (storno fattura Gilardi). Risultano inoltre per l'Associazione proventi straordinari per € 1.791,78 relativi ad omaggi cancelleria.

##### 4.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Le entrate della gestione ordinaria sono distinte in:

Contributi Persone Fisiche	165.415,72
Contributi Ditte e Associazioni	46.464,00
Quote sostenitori	3.830,00
Contributi Istituzionali	37.864,00
Contributi per iniziative terzi	6.158,00
Iniziative di Raccolta Fondi	50.780,27
Iniziativa Merate Fest	62.183,10
Raccolta per DVD	12,00
Contributo 5 x 1000 anno 2008	80.000,00
Sopravvenienze attive/Proventi straordinari	11.137,51
Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	5.800,00
Corso Frag.ADI ASL	9.290,39
Lascito Farina	6.290,00
Altri ricavi	
<b>Totale</b>	<b>485.224,99</b>

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi 20.349,18

Le uscite della gestione ordinaria sono riferite alle Sezioni della Struttura Organizzativa:

Sezione Rapporti Istituzionali	2.356,10
Sezione Comunicazione e Immagine	28.916,30
Sezione Gestione Volontari	5.923,23
Sezione Raccolta Fondi	18.603,47
Iniziativa Meratefest	54.089,69
Sezione Amministrazione	800,00
Spese e commissioni bancarie	1.728,23
Sezione Segreteria - Costo Dipendenti	30.538,39
Sezione Segreteria - Varie	6.434,81
Supporto Servizio Cure Domiciliari ASL	34.435,44
Costi lascito Pisati	14,30

Costi Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	4.640,00
Costi Prog. A.M.A. Elab. Lutto	4.753,60
Corso Frag.ADI ASL	4.429,92
Sopravv.passive	750,00
Ammortamenti	1308,04
Imposte dell'esercizio	837,00
<b>Totale</b>	<b>200.558,52</b>
 Risconti Passivi Corso Frag.ADI ASL	 <b>4.860,47</b>
<b>Avanzo della Gestione Ordinaria</b>	<b>279.806,00</b>
(Proventi finanziari esclusi)	

#### 4.2 Entrate e Uscite della Gestione Hospice

Le entrate della Gestione Hospice sono distinte in:

Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	815.872,50
Rimborsi convenzioni Asl	51.328,00
Ricavi Diversi e Sopravv. Attive	22.691,36
<b>Totale</b>	<b>889.891,86</b>

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	444,05
Rimanenze Finali	13.413,73

Le uscite della Gestione Hospice sono distinte in:

Acquisti Materiali e merci	47.938,03
Servizi	466.423,35
Costi Personale Dipendente	667.688,68
Oneri Diversi di Gestione	2.035,37
Spese e Commissioni Bancarie	923,91
Convenzione Asl	48.682,00
Ammortamenti	89.683,00
<b>Totale</b>	<b>1.323.374,34</b>

Risultano inoltre oneri finanziari per interessi passivi	80,00
Rimanenze Iniziali	13.562,53

**Disavanzo della Gestione Hospice** **-434.631,28**  
(Proventi e oneri finanziari esclusi - Rimanenze incluse)

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

Le entrate della Scuola di Formazione sono distinte in:

Master 1 Liv Cure Palliative 6°Ed	24.565,25
Corso Aspetti etici emedico legali cure palliative	750,00
Corso Fondaz.Prina	6.000,00
Corso Prov. LC oper.sociali	2.010,00
Corso Cucina in Hos	4.335,00
Sostegno al Lutto Prov.Lc	1.000,00
Convegno Alzheimer	1.240,00
Corso multiconfess. In Hospice	95,00
Corso bioetica e demenza	1.300,00

Prog. Bando regionale 2012	5.219,50
Donazioni	355,00
Donazione Fond.ne prov.LC	10.000,00
Altri ricavi	
Sopravv.attive	152,32
<b>Totale</b>	<b>57.022,07</b>
Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	848,88
Le uscite della Scuola di Formazione sono distinte in:	
Master 1 Liv Cure Palliative 5°Ed	2.163,48
Master 1 Liv Cure Palliative 6°Ed	28.695,01
Master 1 Liv Cure Palliative 7°Ed	3.511,75
Corso etica e le cure pal.	1.411,00
Corso Fondaz.Prina	8.496,73
Corso cucina in Hospice	7.845,91
Corso Form.campo lesioni	2081,07
Corso Prov. LC oper.sociali	3.176,35
Convegno Alzheimer	3.326,32
Corso Multiconfess.in Hospice	1.073,93
Corso bioetica e demenza	2.033,14
Corso Ricerca Inferm	281,80
Prog. Bando reg.2012	3.193,35
Costi immagine / Marketing (°°)	2.336,20
Ammortamenti	686,4
Costi fissi Scuola di Formazione € 10.309,65 (°)	
Costi collaboratori € 29.462,40 (°°)	
<b>Totale</b>	<b>70.312,44</b>
Risconti attivi Scuola di Formazione	<b>3.511,75</b>
<b>Disavanzo della Scuola di Formazione</b>	<b>-9.778,62</b>
(proventi finanziari esclusi)	
(°) Ripartiti sui costi dei progetti in misura proporzionale	
(°°) Ripartiti sui progetti in base al tempo impiegato e sul conto costi immagine/marketing per la progettazione dei corsi non realizzati	
(°°°) Costi per collaboratori ed accreditamento ECM per la progettazione dei corsi non realizzati	
<b>Entrate Gestione Complessiva</b> (con Rimanenze Finali)	<b>1.440.692,18</b>
<b>Uscite Gestione Complessiva</b> (con Rimanenze Iniziali)	<b>1.604.296,08</b>
Proventi Finanziari	21.642,11
Oneri Finanziari	80,00
<b>Disavanzo Gestione Complessiva</b>	<b>142.041,79</b>

Le Sezioni da 4.1 a 4.3 riportano separatamente ricavi e costi delle tre principali sezioni contabili (Gestione Ordinaria Associazione, Gestione Hospice, Gestione Scuola di Formazione). Nel Conto Economico di bilancio vengono invece riportati i ricavi e i costi complessivi. Per agevolare il confronto con le Sezioni 4.1 – 4.3 si consideri che il “Totale valore della produzione” indicato nel Conto Economico (€1.413.583.--) risulta dalla somma delle entrate delle tre sezioni (€ 1.432.138,92) dedotti i risconti passivi (€ 4.860,47) e le sopravvenienze attive (€ 13.695,60). Analogamente per la voce “Progetti FSRF” (€ 56.869,75). Per quanto riguarda i costi del personale, al punto B.9 del CE, essi

rappresentano la somma di quelli relativi al personale dipendente Hospice (Sanitario e Amministrativo) e di quelli relativi al personale dipendente Associazione.

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 riscontate 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, le tabelle seguenti riportano le entrate e le uscite complessive al 31.12.12, distinte per i progetti in corso (Tab.3) e per i progetti chiusi (Tab.4). Nelle tabelle sono anche indicati i codici di sottoconto della contabilità: per CodE il conto completo è 103.03.00xx, per CodU il conto completo è 094.10.xxxx oppure 094.09xxxx.

**Tab.3 – SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI SCUOLA FORMAZIONE IN CORSO AL 31/12/2012**

Corso/Progetto	CodE	CodU	Esercizio	Entrate	Uscite	Risconto
	103/03	094/10				Pa(+) At(-)
Master 1°Liv. C.P. 6°Ediz.		0012	2012		3.511,75	-3.511,75

**Tab.4 – SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI SCUOLA FORMAZIONE CHIUSI AL 31/12/2012**

Corso/Progetto	CodE	CodU	Esercizio	Entrate	Uscite	Utile(+)
	103/03	094/10				Perdita (-)
Provincia Lecco Op.Sociali	0060	0060	2012	2.010,00	3.176,35	-1.166,35
C.so Asp. etici legali cure pall.-	0061	0061	2012	750,00	1.411,00	-661,00
Sostegno al Lutto Prov.Lc	0062		2012	1.000,00		1.000,00
Corso Fondaz.Prina	0063	0063	2012	6.000,00	8.496,73	-2.496,73
Corso Cucina in Hos	0064	0064	2012	4.335,00	7.845,91	-3.510,91
Corso Form.campo lesioni		0065	2012		2.081,07	-2.081,07
Convegno Alzheimer	0066	0066	2012	1.240,00	3.326,32	-2.086,32
Corso Multiconfess.in Hospice	0067	0067	2012	95,00	1.073,93	-978,93
Corso bioetica e demenza	0068	0068	2012	1.300,00	2.033,14	-733,14
Corso Ricerca Inferm		0069	2012		281,80	-281,80
Prog. Bando regionale 2012	0071		2012	5.219,50	3.193,35	2.026,15
Costi immag/Marketing		0099	2012		2.336,20	-2.336,20
Master 1 Liv C.P. 5°Ediz.	0031	0010	2012		2.163,48	-2.163,48
Master 1 Liv C.P. 6°Ediz.	0032	0011	2012	24.565,25	28.695,01	-4.129,76
<b>RISULTATO TOTALE PROGETTI CHIUSI 2012</b>				<b>46.514,75</b>	<b>66.114,29</b>	<b>-19.599,54</b>

#### 4.4 Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2012

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>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Variazione</b>
Disponibilità Liquida	252.801,23	249.531,61	3.269,62
Crediti a breve termine	57.165,01	70.790,80	-13.625,79
Titoli non vincolati	733.176,36	814.125,36	-80.949,00
Debiti a breve termine	-197.870,84	-210.721,14	12.850,30
<b>Saldo Finanziario a Breve Termine</b>	<b>845.271,76</b>	<b>923.726,63</b>	<b>-78.454,87</b>

**Situazione Finanziaria Differita**

<b>Esercizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Variazione</b>
Liquidità Vincolata	26.934,08	26.934,08	0,00
Crediti differiti	160.000,00	165.000,00	-5.000,00
Debiti differiti (TFR)	-215.134,58	-176.844,82	-38.289,76
Fondo Accant..Rinn.contratt.Hosp.	-25.687,61	-72.282,10	46.594,49
<b>Saldo Finanziario Differito</b>	<b>-53.888,11</b>	<b>-57.192,84</b>	<b>3.304,73</b>

**5 BILANCIO DI PREVISIONE 2013****5.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria**

<b>Entrate</b>	
Contributi e Quote Sostenitori	249.000
Contributo 5%o 2012	80.000
Iniziative di Raccolta Fondi	20.000
Lasciti	10.000
Altri proventi	36.000
<b>Totale</b>	<b>395.000</b>

<b>Uscite</b>	
Sezioni Struttura Organizzativa	89.500
Supporto Cure Domiciliari ASL	40.000
Ammortamenti e imposte	2.200
<b>Totale</b>	<b>131.700</b>

**Avanzo Gestione Ordinaria 263.300**

**5.2 Entrate e Uscite Scuola di Formazione**

**Entrate 40.000**

**Uscite 60.000**

**Disavanzo Gestione Scuola Formazione -20.000**

**5.3 Entrate e Uscite Gestione Hospice**

<b>Entrate</b>	
Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	840.000
Rimborsi convenzione Asl	91.000
Altri proventi	18.000

<b>Totale</b>	<b>949.000</b>
<b>Uscite</b>	
Acquisti Materiali e Merci	54.000
Servizi	478.200
Costi Personale Dipendente	682.150
Ammortamenti	90.000
Oneri diversi	3.700
Convenzione Asl	94.200
<b>Totale</b>	<b>1.402.250</b>
<b>Disavanzo Gestione Hospice</b>	<b>-453.250</b>
<b>5.4 Entrate e Uscite Gestione Complessiva</b>	
<b>Entrate</b>	<b>1.384.000</b>
<b>Uscite</b>	<b>1.593.950</b>
<b>Disavanzo Gestione Complessiva</b>	<b>-209.950</b>

## 6. ADEMPIMENTI PER LA LEGGE SULLA PRIVACY

Con riferimento agli adempimenti richiesti dalle leggi sulla privacy e, in particolare alla regola 19 dell'allegato B, "Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza", del D. Lgs. n.196/93, l'Associazione ha provveduto ad aggiornare il DPS (Documento Programmatico sulla Sicurezza) per la tutela dei dati sensibili.

## 7. ADEMPIMENTI PER LA SICUREZZA

La materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro nell'anno 2012 è stata caratterizzata dall'applicazione del D.Lgs. 81/08 del 9 aprile 2008 e del D.Lgs. 106/09 del 3 agosto 2009. Per la struttura dell'Hospice, tenendo conto del tipo di attività previsto, l'Associazione ha riservato particolare attenzione alla problematica della sicurezza già nella fase di costruzione della struttura; la scrupolosa osservanza delle norme allora in vigore ha consentito di adeguarsi bene, senza particolari problemi, alle richieste contenute nella più recente normativa.

## 8. RENDICONTO CONTRIBUTI 5 PER MILLE

Con la legge finanziaria per il 2008 (comma 6, art. 3 L. n. 244/2007), è stato istituito l'obbligo, per gli enti che riceveranno il contributo del 5 per mille 2008, di redigere un apposito rendiconto qualora la somma sia superiore a € 15.000. La nostra Associazione il 23/11/2012 ha incassato a tale riguardo contributi per € 94.345,73 di cui fornirà rendiconto al Ministero del Lavoro entro il termine di un anno dall'incasso.

per il Consiglio di Amministrazione: **Il Presidente Domenico Basile** \_\_\_\_\_

**ALLEGATO 1 – Prospetto Raccolta Fondi 2011 (Art.8 c.1 l p. D.Lgs.4/12/1997 n.460)**

Iniziativa	Ricavi pz.	Ricavi	Costi pz.	Costi	Utile/Perd .
<b>Mercatino Imbersago</b>		1.335,00			1.335,00
<b>Manifesta Osnago 11-13/5/2012</b>		259,80		90,00	169,80
<b>Gruppo Amici Teatro Monticello</b>		1.150,00			1.150,00
<b>Giornata del Sollievo 31.5.2012</b>		1.961,60		1.591,36	370,24
Acquisto fiori Colombo Marcello			506,00		
Stampe varie			144,56		
Spese varie			36,00		
Rimborsi quote donazioni ACMT-Faresalute-Lilt			904,80		
<b>Mercatino S.Ambrogio 7-8.12.2012</b>		1.626,20			1.626,20
<b>Festa Airuno 23/9/12</b>		589,00			589,00
<b>"Tutti assieme a Merate" 23/10/12</b>		15,00			15,00
<b>Festa del PD Osnago 11/9/2012</b>		109,00			109,00
<b>Merate Camminata Uunitalsi</b>		460,39			460,39
<b>Manifest.Fed.Ital, Pesca sportiva</b>		600,00			600,00
<b>Bancarella Monticello 20/11</b>		400,00			400,00
<b>Lions Club camminata Ottobre 2011</b>		5.000,00			5.000,00
<b>Accendi La solidarietà è Natale</b>		6.714,50		2.741,93	3.972,57
Donazioni	1.689,50				
Donazioni Scuole	255,00				
Dominio web			69,75		
Stampe per Cena Osnago			58,20		
Alimentari per Cena Osnago			300,92		
Servizio Biancheria Cena Osnago			157,06		
Acquisto fiori Cena Foresta Stellata			176,00		
Cena Foresta Stellata Osnago 29/09	4.770,00		1.980,00		
<b>INIZIATIVE DECENNALE</b>		11.709,78		9.740,68	1.969,10
stampati/manifesti/varie ecc			918,90		
acquisti amaretti			973,50		
Concerto Arlate 13/04	1.940,00		1.100,00		
Pedalata Bellanese 13/05	470,00				
Non lasciamoli soli 01/06	625,00				
Osservatorio Astromomiso 24/06	35,00				
Concerto Villa Lurani	1.770,00		652,98		
Cena fra amici Olgiate Olona	1.270,08		1.179,36		
Iniziativa Burraco 10/09	1.616,00		249,60		
Pro Loco Galbiate Musical Suore 10/9	562,00				

Concerto Montevvecchia 28/10	785,00	557,56	
Manifestazione Airuno 22/10	2.354,70	3.388,72	
Operazione Cioccolato		720,06	
Partita solidarietà La semina(cioccolato)	65,00		
Triangolare di Calcio (cioccolato)	90,00		
Bancarella Monticello (cioccolato)	55,00		
varie	72,00		
<b>Cena Sociale Villa Sommi Picenardi</b>	<b>18.850,00</b>	<b>4.439,50</b>	<b>14.410,50</b>
<b>INIZIATIVA MERATEFEST</b>	<b>62.183,10</b>	<b>54.089,69</b>	<b>8.093,41</b>
<b>TOTALE INIZIATIVE DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>112.963,37</b>	<b>72.693,16</b>	<b>40.270,21</b>