

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS
NOTA INTEGRATIVA
Bilancio al 31 Dicembre 2013

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

1. INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013, 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 2013 Dalla Tab.1 si vede che le immobilizzazioni al 31.12.2012, distinte per cespiti riguardanti l'Hospice, cespiti riguardanti la struttura ordinaria dell'Associazione e cespiti riguardanti la Scuola di Formazione, sono incrementate di € 5.666,71 e decrementate di € 827,19 portando a € 3.510.976,09 il valore delle immobilizzazioni al 31.12.2013, di cui € 21.504,59 immateriali (software cartella informatica e Sisdo) e € 3.489.471,50 materiali.

Gli incrementi dei materiali di dotazione dell'Hospice per € 3.034,79 riguardano:

- attrezzature per € 955,90 donazione di 1 pompa infusione
- mobili e arredi per € 1100,-- relative ad i divano a due posti per € 600 e da 1 quadro raffigurante barca e veliero (donazione stimata € 500)
- beni strumentali di valore inferiore a € 516 per € 978,89 di cui € 50,82 per un fax Olivetti apollo, € 48,40 per stampante Canon Laser Shot, € 140 per scala alluminio, € 111,93 per acquisto televisore 226 led full hd, € 177,74 cuscino per vasca arjo, € 50 (stimato) per donazione forno microonde, € 400 (stimato) per donazione carrozzina bascula

I decrementi per € 827,19 si riferiscono a dismissioni e riguardano: Arredamento Progetto Hospice (1 divano 3 posti per € 539,19; Macchine elettroniche progetto Hospice 1 stampante laser p.8100 € 288.

Le immobilizzazioni della Scuola di Formazione sono state incrementate di € 2.631,92 e riguardano:

- macchine elettroniche per € 1.985,40,-- relative a 2 tablet Samsung € 848, 1 notebook Acer Travelmate 5744 € 592,90, 1 videoproiettore Canon lv 7280 € 544,50
- beni strumentali di valore inferiore a € 516 per € 646,52 di cui: braccio da tavolo € 48,40; stand da pavimento per ipad e tablet € 104,36; supporto per tablet da scrivania € 68,15; tablet 2 cell.Samsung+memoria € 425,61

Gli acquisti della Scuola:

- macchine elettroniche 2 tablet Samsung per € 848 sono stati consegnati in prova per 365 giorni alla RSA Villa dei Cedri, come da lettera del 11/05/2013
- beni strumentali per € 646,52 sono stati consegnati in prova per 365 giorni alla RSA Villa dei Cedri, come da lettera del 5/10/2013

Nelle immobilizzazioni materiali, ma distinte da quelle istituzionali data la loro natura, per complessivi € 27.600 sono compresi i beni residui dell'atto di successione eredità Farina: quadri e oggetti di arredamento € 14.590.- beni vari lascito donazione Farina € 12.810,-- 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 € 52.764,49 di cui € 51.373,60 riguardanti i fabbricati e gli impianti dell'Hospice. I decrementi per dismissioni risultano € 827,19 La consistenza complessiva dei fondi al 31.12.2013 pertanto risulta pari a € 2.748.476,23

Le immobilizzazioni immateriali e materiali si sono decrementate di € 47.147,78 pari alla somma algebrica degli incrementi dovuti a nuove acquisizioni pari a € 5.666,71, dei decrementi per dismissioni pari a € 827,19 e dei decrementi per ammortamenti pari a € 51.937,30, al netto degli utilizzi per dismissioni (€ 827,19). Le donazioni beni non strumentali si sono decrementate di € 50.

L'importo complessivo degli ammortamenti sugli acquisti con il contributo ACEL/Fondazione Provincia Lecco, anno 2011 da recuperare sui ratei passivi, ammonta a € 8.292,97

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

CESPITE	IMMOBILIZZAZ. AL 31/12/2012	INCREM 2013	DECREM. 2013	IMMOB.MAT. AL 31/12/2013
010.01 IMMATERIALI				
Software cartella inform.2011 (*)	16.940,00			
Software cartella inform.2012	1.000,00			17.940,00
010.02 MATERIALI				
Impianti e Macchinari (2008)	4.416,00			4.416,00
Attrezzatura (2007-2008)	18.233,19			18.233,19
Attrezzatura 2011 (*)	7.269,59			7.269,59
Attrezzatura donazioni		955,90		955,90
Mobili e Arredi	16.862,96	600,00		17.462,96
Mobili arredi donazione (2009/2011/2013)	7.050,00	500,00		7.550,00
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 donaz. 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	24.774,06	528,89		25.302,95
Beni strum inf. 516 € 2011 (*)	1.559,00			1.559,00
Beni strum inf 516 E donazioni 2011/2013	3.445,00	450,00		3.895,00
		3.034,79		
Totale Immobiliz. Hospice	121.556,21	9		124.591,00
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)	119.244,61		539,19	118.705,42
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		288,00	3.362,00
Fabbricato(2002-2003-2005)	2.557.676,13			2.557.676,13
Impianto Climatizzazione 2004	3.692,16			3.692,16
Totale Progetto Hospice	3.324.404,54	-	827,19	3.323.577,35

070 IMMOBILIZ. AFS

Software Sisdo 2002	3.564,59			3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E	3.883,63			3.883,63
Macchine Elettroniche	16.196,04			16.196,04
Macchine Elettron.donaz.	25,82			25,82
Macc elettr.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
Totale Immobiliz. AFS	31.714,36	-		31.714,36

TOTALE HOSPICE +AFS	3.495.615,11	3.034,79	827,19	3.497.822,71
----------------------------	---------------------	-----------------	---------------	---------------------

077 IMMOBILIZ. FSRF

Macchine Elettroniche	4.582,80	1.985,40		6.568,20
Attrezzature	2.247,00			2.247,00
Mobili e Arredi	1.784,80			1.784,80
Beni Strum. Inf. 516 E	1.906,86	646,52		2.553,38
Totale Immobiliz. FSRF	10.521,46	2.631,92		13.153,38

TOTALE GENERALE	3.506.136,57	5.666,71	827,19	3.510.976,09
------------------------	---------------------	-----------------	---------------	---------------------

Tab.2 - AMMORTAMENTI ESERCIZIO E FONDI DI AMMORTAMENTO

CESPITE	F.DO AMM. 31/12/2012	INCREM. 2013	DECR. 2013	F.DO AMM. 31/12/2013
020.02 F.DO AMM. IMMATERIALI				
Software cartella inform. 2011 (**)	11.293,34	5.646,67		
Software cartella clinica . 2012	333,33	333,33		
TOTALE F.DO AMM. BENI IMMATERIALI	11.626,67	5.980,00		17.606,67
020.02 F.DO AMM. MATERIALI				
Impianti e Macchinari -10%	1.723,20	441,60		2.164,80
Attrezzatura 12,5%	6.280,29	2.279,15		8.559,44
Attrezzatura 12,5% 2011 (**)	908,70	908,70		1.817,40
Attrezzature donazione '13		955,90		955,90
Mobili e Arredi - 10%	7.144,05	2.216,30		9.360,35
Mobili arredi 2011 (**)	1.512,00	1.512,00		3.024,00
Mobili e Arredi -donazione 2009/2011	7.050,00			7.050,00
Attrezzature Cucina - 12,5% -	3.005,89	243,75		3.249,64
Automezzi donazione alpini 2003	5.990,00			5.990,00
Macchine Ufficio elettr - 20%-	7.338,44	510,00		7.848,44
Macc.uff.eletr.server+2pc lbn (don. 2008)	1.700,00			1.700,00
Computer portatile IBM donazione 2009	700,00			700,00
Computer portatile Acer donazione 2011	1.589,70			1.589,70
Macc.Ufficio 2011 (**)	338,40	225,60		564,00
Beni Strum. Inf. 516 E	24.774,06	528,89		25.302,95
Beni Strum. Inf. 516 E (**)	1.559,00			1.559,00
Beni Strum. Inf. 516 € donazioni	3.445,00	450,00		3.445,00
	75.058,73	10.271,88		85.330,62

086 F.DO AMM.PROGETTO HOSPICE

Arredi donaz. 2002	3.719,01			3.719,01
Attrezzatura specifica -12,5%-	28.819,54	738,70		29.558,24
			539,1	
Arredamento - 10%-	118.676,50	312,08	9	118.449,39
Impianto Ossigeno - 10%	24.080,16			24.080,16
Impianto Termoidraulico - 10%	265.108,79			265.108,79
Impianto Ascensori -10%	41.949,29			41.949,29
Impianto Elettrico -10% -	275.584,38			275.584,38
			288,0	
Macchine Elettroniche - 20%	3.650,00		0	3.362,00
Fabbricato - 3% -	1.805.844,80	33.021,87		1.838.866,67
Impianto Climatizzazione - 10%	3.138,37	369,22		3.507,59
Totale F.do Amm. Progetto Hospice	2.570.570,84	34.441,87	827,19	2.604.185,52

080 F.DO AMM.IMMOB. AFS

Software Siso	3.564,59			3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E	3.883,63			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	1.080,00	120,00		1.200,00
Macc. Elettr. Notebook Acer 2011	162,00	108,00		270,00
Attrezzature :Gonfalone	709,61			709,61
Attrezzature:Gazebo 2006 - 12.5%	1.281,90	237,60		1.519,50
Attrezzature:Parete Mod.2007-12.5%	775,50	141,00		916,50
Attrezzature TVC 2009 -12.5%	256,34	73,24		329,58
Totale F.do Amm. Immob. AFS	29.915,43	679,84		30.595,27

TOTALE HOSPICE +AFS **2.687.171,67** **51.373,60** **827,19** **2.737.718,08**

087 F.DO AMM.IMMOB. FSRF

Macchine Elettroniche - 20%	4.015,20	425,49		4.440,69
Attrezzature - 12,5%	2.106,60	140,40		2.247,00
Mobili e Arredi - 10%	1.338,60	178,48		1.517,08
Beni Strum. Inf.516 E	1.906,86	646,52		2.553,38
Totale F.do Amm.Immob. FSRF	9.367,26	1.390,89		10.758,15

TOTALE GENERALE **2.696.538,93** **52.764,49** **827,19** **2.748.476,23**

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

(**) AMMORTAMENTI DA RECUPERARE SU RATEI PASSIVI CONTRIBUTO FPL/ACEL Totale 8.292,97

3.1.2 Immobilizzazioni Finanziarie

Esercizio	2013	2012	Variazione
Titoli vincolati	25.822,84	25.822,84	-
Cauzioni attive	853,04	853,04	-
Quote BCCAB	258,20	258,20	-
Totali	26.934,08	26.934,08	-

3.1.3 Rimanenze al 31.12.13

Esercizio	2013	2012	Variazione
Rimanenze iniziali medicinali	- 13.413,73	-13.562,53	148,80
Rimanenze finali medicinali	11.420,16	13.413,73	- .993,57
Variazione rimanenze	- 1.993,57	-148,80	- 1.844,77

3.1.4 Crediti al 31.12.13

Esercizio	2013	2012	Variazione
Crediti ASL Provincia Lecco	28.203,00	2.925,50	25.277,50
Credito Univ.Studi Milano Bicocca FsrF	-	24.565,25	- 24.565,25
Credito Fondazione Giuseppina Prina FsrF	-	2.280,00	- 2.280,00
Crediti ASL per fatture da emettere	50.845,50	27.207,00	23.638,50
Crediti FSFR fatt.da emettere	10.500,00	0,00	10.500,00
Fornitori conto anticipi	456,77	148,00	308,77
Crediti diversi	-	39,26	- 39,26
Crediti v/Inail	490,50	0,00	490,50
Crediti erario c/rivalut.tfr.Hospice	225,94		
Crediti Ires	20,93	0,00	20,93
Credito 5x1000 anno - 2011-2012	160.000,00	160.000,00	-
	250.742,6		
Totale	4	217.165,01	33.577,63

3.1.5 Attività Finanziarie al 31.12.13

Esercizio	2013	2012	Variazione
Titoli non vincolati deposito BPM	126.925,16	126.925,16	-
Titoli non vincolati deposito Banca Prossima	567.822,20	556.251,20	11.571,00
Titoli non vincolati deposito BCCAB	52.580,00	50.000,00	2.580,00
Totale	747.327,36	733.176,36	14.151,00

3.1.6 Disponibilità Liquide al 31.12.13

Esercizio	2013	2012	Variazione
Cassa	3.119,26	3.057,42	61,84
Cassa assegni AFS	950,00		
Banche	305.325,82	237.316,36	68.009,46
C.C. postale	19.489,56	12.240,82	7.248,74
valori bollati	330,60	186,63	143,97
Totale	329.215,24	252.801,23	76.414,01

L'attivo circolante si è incrementato di € 122.149,07 pari alla somma algebrica del decremento subito dalle rimanenze, per € 1.993,57, del incremento dei crediti a breve, per € 33.577,63, dall'incremento delle disponibilità liquide, per € 76.414,01 e dell'incremento delle attività finanziarie per € 14.151.

Per i crediti derivanti dalle destinazioni del 5 per mille a favore dell'Associazione, per gli anni 2012 e 2013, di cui ancora non si conoscono gli importi definitivi, sono stati indicati importi presunti, con criterio prudenziale, e precisamente: 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, per l'anno 2013 (redditi 2012) € 80.000, - , valore inferiore a quello incassato per l'anno 2011 (redditi 2010) pari a € 91.922,48 con 3499 preferenze.

3.1.7 Ratei e risconti attivi

I **ratei** attivi ammontano a € 14.613,41 così suddivisi: Associazione € 7,204,87 per cedole in corso di maturazione; Scuola di Formazione € 7.408,54 di cui € 189,04 per cedole in corso di maturazione, € 5.219,50 per contributo prov.Lecco Bando regionale 2012 e € 2.000 per contributo Corso Erba 2013.

I **risconti** attivi ammontano a € 3.481,16 così suddivisi: Hospice € 3.199,50 dovuti a frazioni di spese di competenza dell'esercizio successivo pagate nell'esercizio per : Contratto Opengraph Cartella informatica 01/01-13/11/14 € 2.028,25; Manutenzioni impianto elettrico Milani genn/marzo € 762,50; Consulenza sicurezza Theseus € 152,50; Anticipi di canoni telefonici € 256,25.

Associazione: € 281,66 dovuto alla manutenzione sito Web periodo gennaio/luglio2014.

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 2013 presenta una perdita di € 27.523,42 il fondo sociale, pari a € 1.567.376,19 al 31.12.12 viene diminuito dello stesso importo e risulta pari a € 1.539.852,77 al 31.12.13

3.2.2 Fondo Rischi ed Oneri

Nella tabella seguente è riportata la consistenza del fondo al 31.12.2013:

3.2.2 Fondo Rischi e Oneri al 31.12.13

Esercizio	2013	2012	Variazione
Accantonamento Spese Legali	10.000,00	10.000,00	-
Acc. Rinnovo Contratto Pers.le Hosp	75.687,61	25.687,61	50.000,00
Acc. Manutenz.straord.Hospice	29.209,61	14.209,61	15.000,00
Totale	114.897,22	49.897,22	65.000,00

3.2.3 Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per il TFR del personale dipendente risulta pari a € 39.449,61 per l'esercizio 2013. Il fondo corrispondente, tenuto conto di questo incremento e delle liquidazioni per i rapporti di lavoro cessati nell'anno, risulta pari a € 233.156,19 al 31.12.2013 (di cui per Hospice € 215.575,31 e per l'Associazione € 17.580,88).

3.2.4 Debiti al 31.12.13

Esercizio	2013	2012	Variazione
Debiti V/ Fornitori	68.313,87	65.382,43	2.931,44
Fatture Fornitori da ricevere	88.871,76	54.202,82	34.668,94
Debiti Tributari	15.547,22	15.423,87	123,35
Debiti V/ Enti Previdenziali	26.612,24	25.603,95	1.008,29
Debiti V/ Dipendenti	30.758,20	33.031,08	- 2.272,88
Debiti da Lascito Ambrogina Farina	4.226,97	4.226,97	-
Debiti diversi	110,00	0,00	110,00
Totale	234.440,26	197.871,12	36.569,14

Non risultano debiti con scadenze superiori a 12 mesi. I debiti a breve sono aumentati di € 36.569,14

3.2.5 Ratei e Risconti Passivi

I **ratei** passivi ammontano a € 34.335,64 così suddivisi: - Hospice € 27.569,66 dovuti : ai ratei su quota straordinari dipendenti Hospice 2013 (€ 648), ai contributi su tali ratei (€ 181,96); ai ratei per incentivo aziendale e contratt. dipendenti, maturati nel periodo 2013 (€ 14.037,50), ai contributi su tali ratei (€ 3.941,73); ai ratei per incentivo contrattuale personale amministrativo maturati nel periodo 2013 (€ 185,--), ai contributi su tali ratei (€ 51,95); ai ratei su ferie/ festività e roll nel periodo 2013 dipendenti Hospice (€ 6.392,07) e ai contributi su tali ratei (€ 1.719,74); ai ratei su ferie e festività nel periodo 2012 pers. Amm.vo Hospice (€ 267,52) e ai contributi su tali ratei (€ 72,10); ai ratei su contributo Inail ferie/fest. Dip. Hospice 2013 (€ 72,09) - Associazione € 2,765,98 dovuti al rateo per 14° mensilità/ferie/permessi e festività non godute (€ 2.170,68), ai contributi sui ratei 14° mensilità e permessi (€ 586,53); ai contributi Inail ferie/fest. (€ 8,77); - Scuola di Formazione € 4.000, relativi alla quota di competenza anno 2013 ECM. I **risconti** passivi ammontano a € 17.151,83 così suddivisi: - Hospice: € 16.901,83 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) e nel 2013 (€ 8.292,97); - Associazione € 250 relativo all'incasso del tesseramento relativo al 2014

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 31.12.2013. 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 € 13.088,66 e comprendono quelle dell' Hospice € 716,18 per storno servizio idrico 2013; dell' Associazione € 11,952,48 di cui € 11.922,48 per differenza importo 5 per mille relativo all'anno 2011 (€ 91.922,48 incassato 2013 e € 80.000 previsto a bilancio 2012) e € 30 da Cinetica 2012; della Scuola di Formazione € 420 per storno fattura Asl del 2012 non pervenuta. Risultano inoltre per l'Associazione proventi straordinari relativi ad omaggi di cancelleria (€ 835,08) e plusvalenze su rimborsi titoli (€ 2.687,50).

4.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Le entrate della gestione ordinaria sono distinte in:

Contributi Persone Fisiche	178.696,70
Contributi Ditte e Associazioni	61.732,70
Quote sostenitori	3.565,00
Contributi Istituzionali	79.700,00
Contributi per iniziative terzi	5.100,00
Iniziative di Raccolta Fondi	25.434,95
Contributo 5 x 1000 anno 2012	80.000,00
Sopravvenienze attive	11.952,48
Proventi straordinari	935,08
Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	3.000,00
Ricavi finalizzati Fifra Asl	5.340,47
Lasciti vari	63.770,75
Altri ricavi	
Totale	519.228,13

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi e plusv. vendite titoli 19.445,47

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

Sezione Rapporti Istituzionali	2.889,55
Sezione Comunicazione e Immagine	25.807,72
Sezione Gestione Volontari	8.445,75
Sezione Raccolta Fondi	5.140,09
Sezione Amministrazione	1.020,00
Spese e commissioni bancarie	995,57
Sezione Segreteria - Costo Dipendenti	32.121,10
Sezione Segreteria - Varie	4.290,59
Costo sostegno Difra-Asl	19.363,13
Costi lascito Pisati	14,60
Costi Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	2.280,00
Costi Prog. A.M.A. Elab. Lutto	1.958,40
Sopravv.passive	459,55
Ammortamenti	679,84
Imposte dell'esercizio	837,00
Totale	106.302,89

Avanzo della Gestione Ordinaria **412.925,24**
(Proventi finanziari esclusi)

4.2 Entrate e Uscite della Gestione Hospice

Le entrate della Gestione Hospice sono distinte in:

Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	846.625,50
Rimborsi convenzioni Asl	158.416,00
Ricavi Diversi	16.318,87
Sopravvenienze attive	716,18
Totale	1.022.076,55

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	376,92
Rimanenze Finali	11.420,16

Le uscite della Gestione Hospice sono distinte in:

Acquisti Materiali e merci	53.648,49
Servizi	480.251,27
Costi Personale Dipendente	659.555,82
Oneri Diversi di Gestione	5.487,83
Spese e Commissioni Bancarie	334,90
Convenzione Asl	147.755,70
Ammortamenti	50.693,76
Accantonamenti	65.000,00
Totale	1.462.727,77

Risultano inoltre oneri finanziari per interessi passivi	75,36
Rimanenze Iniziali	13.413,73

Disavanzo della Gestione Hospice - 442.644,79
(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:

Corsi formaz diversi	150,00
Master 1 Liv Cure Palliative 7°Ed	10.500,00
Prog. Bando reg.2012	5.219,50
Corso Proporz.cure	10.260,00
Corso di ematologia	1.680,00
Corso supervisione	300,00
Corso gest.rischio	300,00
Corso valutaz. dolore	1.050,00
Corso acc.paz.morente	3.620,00
Corso rifiuto terapeutico	300,00
Corso Erba	4.930,00
Corso etica comunic,	3.660,00
Corso gestione decessi	160,00
Corso lesioni vascolari	995,00
Corso ricerche cure pal	800,00
Iniziative varie volontari	226,75
Sopravvenienze attive	420,00
Totale	44.571,25

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	1.097,42
Le uscite della Scuola di Formazione sono distinte in:	
Master 1 Liv Cure Palliative 6°Ed	2.305,62
Master 1 Liv Cure Palliative 7°Ed	16.001,22
Corso Hakuna Matata	606,22
Corso etica comunicazione	4.222,88
Prog. Bando reg.2012	6.261,12
Corso Proporz.cure	10.262,37
Corso di ematologia	2.997,20
Corso valutaz. dolore	1.829,90
Corso acc.paz.morente	2.687,67
Corso rifiutuo terapeutico	829,15
Corsi Erba	6.029,01
Corso Lesioni vascolari	2.585,73
Corso ricerca cure pall.	2.758,53
Corso sicurezza	151,66
Costi immagine / Marketing (°°)	2.300,40
Ammortamenti	1.390,89
Costi fissi Scuola di Formazione € 17.666,37 (°)	
Costi collaboratori € 28.280 (°°)	
Totale	63.219,57
Disavanzo della Scuola di Formazione - (proventi finanziari esclusi)	18.648,32

(°) 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

Entrate Gestione Complessiva (con Rimanenze Finali)	1.597.296,09
Uscite Gestione Complessiva (con Rimanenze Iniziali)	1.645.663,96
Proventi Finanziari	20.919,81
Oneri Finanziari	75,36
Disavanzo Gestione Complessiva	- 27.523,42

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 (€ 1.572.787.--) risulta dalla somma delle entrate delle tre sezioni (€ 1.585,875,93) dedotti, le sopravvenienze attive (€ 13.088,66). Analogamente per la voce “Progetti FSRF” (€ 44.1510,25). 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. Alla fine del 2013 non risultano progetti in corso di esecuzione. Per i progetti chiusi nell'anno la seguente tabella indica entrate, uscite e 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

SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI SCUOLA FORMAZIONE CHIUSI AL 31/12/2013

Corso/Progetto	CodE	CodU	Esercizio	Entrate	Uscite	Utile/(-)Perdita
	103/03	094/10				
Corso Hakuna Matata		0002			606,22 -	606,22
Master 1 Liv C.P. 6°Ediz.					2.305,62 -	2.305,62
Corsi Formaz. Diversi	0017		2013	150,00		150,00
Master 1 Liv C.P. 7°Ediz.	0033	0011	2013	10.500,00	16.001,22 -	5.501,22
Prog Bando Regionale 2012	0071	0071	2013	5.219,50	6.261,12 -	1.041,62
Corso Proporz.cure	0072	0072	2013	10.260,00	10.262,37 -	2,37
Corso Ematologia	0074	0074	2013	1.680,00	2.997,20 -	1.317,20
Corso supervisione	0075		2013	300,00		300,00
Corso Gest. Rischio	0076		2013	300,00		300,00
Corso valutaz. Dolore	0077	0077	2013	1.050,00	1.829,90 -	779,90
Corso Acc.paz.morente	0078	0078	2013	3.620,00	2.687,67	932,33
Corso rifiuto terapeutico	0079	0079	2013	300,00	829,15 -	529,15
Corso Erba	0082	0082	2013	4.930,00	6.029,01 -	1.099,01
Corso Etica comunicaz.	0084	0084	2013	3.660,00	4.222,88 -	562,88
Corso Gestione decessi	0085		2013	160,00		160,00
Corso Lesioni Vascolari	0086	0086	2013	995,00	2.585,73 -	1.590,73
Corso ricerche cure palliative	0087	0087	2013	800,00	2.758,53 -	1.958,53
Corso sicurezza		0088			151,66 -	151,66
Iniziative varie volontari	0501		2013	226,75		226,75
Costo immagine e Marketing					2.300,40 -	2.300,40
RISULTATO TOTALE PROGETTI CHIUSI 31.12.2013				44.151,25	61.828,68	-17.677,43

4.4 Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2013

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

Esercizio	2013	2012	Variazione
Disponibilità Liquida	329.215,24	252.801,23	76.414,01
Crediti a breve termine	90.742,64	57.165,01	33.577,63
Titoli non vincolati	747.327,36	733.176,36	14.151,00
Debiti a breve termine	-234.440,26	-197.871,12	-36.569,14
Saldo Finanziario a Breve Termine	932.844,98	845.271,48	87.573,50

Situazione Finanziaria Differita

Esercizio	2013	2012	Variazione
Liquidità Vincolata	26.934,08	26.934,08	0,00
Crediti differiti	160.000,00	160.000,00	0,00
Debiti differiti (TFR)	-233.156,19	-215.134,38	-18.021,81
Fondo Accant..Rinn.contratt.Hosp.	-75.687,61	-25.687,61	-50.000,00
Fondo acc.to spese legali	-10.000,00	-10.000,00	0,00
Fondo acc.to manut.straord.hospice	-29.209,61	-14.209,61	-15.000,00
Saldo Finanziario Differito	-159.106,33	-78.097,52	-83.021,81

5. BILANCIO DI PREVISIONE 2014**5.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria**

Entrate	
Contributi e Quote Sostenitori	258.000
Contributo 5%o 2012	80.000
Iniziative di Raccolta Fondi	20.000
Lasciti	10.000
Altri proventi	35.000
Totale	403.000

Uscite	
Sezioni Struttura Organizzativa	84.500
Supporto Cure Domiciliari ASL	40.000
Ammortamenti e imposte	1.700
Totale	126.200

Avanzo Gestione Ordinaria 276.800

5.2 Entrate e Uscite Scuola di Formazione

Entrate 45.000

Uscite 65.000

Disavanzo Gestione Scuola Formazione -20.000

5.3 Entrate e Uscite Gestione Hospice

Entrate	
Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	847.000
Rimborsi convenzione Asl	265.000
Altri proventi	6.500
Totale	1.118.500

Uscite	
Acquisti Materiali e Merci	55.000
Servizi	494.500
Costi Personale Dipendente	688.250
Ammortamenti	50.000
Oneri diversi	3.700
Convenzione Asl	250.000
Totale	1.541.450

Disavanzo Gestione Hospice -422.950

5.4 Entrate e Uscite Gestione Complessiva

Entrate 1.566.500

Uscite 1.732.650

Disavanzo Gestione Complessiva -166.150

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 20/08/2013 ha incassato a tale riguardo contributi per € 91.922,48 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 2013 (Art.8 c.1 l p. D.Lgs.4/12/1997 n.460)

Iniziativa	Ricavi	Costi pz.	Costi	Utile/Perdita
MERCATINI				
Bancarella Fiera di Osnago 24/04-01/05	50,00			50,00
Mercatino Imbersago 16/6	670,00			670,00
Sagra delle sagre di Pasturo 10-18/8	983,00			983,00
Bancarella Festa delle Corti Garlate 7-8/9	552,00			552,00
Bancarella Festa Airuno 22/9	396,50			396,50
Mercatino Antiquariato Calolziocorte 13/10	560,00			560,00
Mercatino Commerciante per 1 giorno 20/10	211,00			211,00
Mercatino Imbersago 17/11	618,00			618,00
Bancarella di Natale Monticello 1/12	420,00			420,00
Bancarella Fiera S.Ambrogio Merate 7-8/12	1.143,00			1.143,00
Bancarella di Natale Cernusco 14/12	635,00			635,00
Da Foresta Stellata	30,00			30,00
TOTALE MERCATINI	6.268,50			6.268,50
MANIFESTAZIONI				
Bancarella Hall Ospedale Merate	752,44			752,44
Da Liliana Sala	510,00			510,00

Da Foresta stellata	178,00		178,00
Da Accademia Danza Merate 22/12	2.250,00		2.250,00
Da Gruppo Amici Teatro Sport Monte Paschi	1.000,00		1.000,00
Bancarella Esselunga 2/2/13	993,43		993,43
Da Scuola Ferri Lomagna per Foresta Stellata	250,00		250,00
Da Oratorio Novate per Foresta Stellata	39,00		39,00
Da spettacolo di Danza del 22/12	100,00		100,00
Concerto Villa d'Adda 4/5 Arte Storia Musica	1.340,00	1.818,35	-478,35
Diritto di affissione locandine per concerto		41,20	
Stampa inviti e locandine		93,60	
Diritti Siae		100,62	
Stampa programma Molgora Print		541,31	
Spese Cucchetti		65,62	
Rimborso spese fiori soprano		60,00	
Nota coll.occ.R.Pallana		312,50	
Nota Maggioni frl 4/05		187,50	
M.Ravot: elaborazione grafica		416,00	
Pubblicità radiofonica Novaradio		242,00	-242,00
Partecipazione Manifesta 17-19/05	86,78	140,00	-53,22
Da Giornata del Sollevio 24/05	1.557,80	1.197,11	360,69
Acuisto Fiori Flor Colombo		554,40	
Rimborsi quote donazioni a Faresalute e Lilt		642,71	
Da Ist.T.Parini Lecco per Foresta Stellata	220,00		220,00
Da torneo Burraco Oliate Molgora 28/6	800,00		800,00
Da Parrocchia Santo Stefano Osnago	80,00		80,00
Banchetto Merate Unitalsi 2P-2R 8/9	10,00		10,00
Cena Foresta Stellata Osnago 28/9	4.674,00	1.099,69	3.574,31
Dominio web		70,13	
Acquisto alimentari Esselunga		72,20	
Allestimento floreale Flor Ravasi		165,00	
Noleggio tovaglie lavanderia Ghiringhelli		153,55	
Acquisto frutta e verdura B&C Fruit Company srl		92,87	
Acquisto alimentari Ciresa srl		209,83	
Spese lettere donatori		5,20	
Acquisto alimentari Grignan Beef snc		330,91	
Da Collini per Foresta Stellata	100,00		100,00
Da Oratorio Airuno Classi Catechismo	25,00		25,00
Mailing Sostenitori: Stampe		266,17	-266,17
Mailing Sostenitori: Spedizione		376,77	-376,77
Burraco Monticello (Margi e Alpini) 26/10	1.700,00		1.700,00
TOTALE MANIFESTAZIONI	16.666,45	5.140,09	11.526,36
LOTTERIA			
Da gruppo Alpini Airuno	2.500,00		2.500,00
TOTALE COMPLESSIVO	25.434,95	5.140,09	20.294,86