

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS
NOTA INTEGRATIVA
Bilancio al 31 Dicembre 2009

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

1. INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2009, 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.

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 2009. Dalla Tab.1 si vede che le immobilizzazioni al 31.12.2008, distinte per cespiti riguardanti l'Hospice, cespiti riguardanti la struttura ordinaria dell'Associazione e cespiti riguardanti la Scuola di Formazione, sono incrementate di € 24.748,54 portando a € 3.452.321,52 il valore delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2009. Gli incrementi dei materiali di dotazione dell'Hospice per € 24.162,64 riguardano l'acquisto di attrezzature: 1 climatizzatore (€ 1.522,32); di mobili e arredi: 5 materassi antidecubito (€ 10.800,--), 1 letto space 3 snodi 4 sezioni regolabile con coppia spalle, sponde e Kit ruote (€ 2.618,84), 1 tavolo ovale con 8 poltroncine da giardino (€ 1.824,12) e 1 armadio legno 290x45x224 ricevuto in donazione (valore stimato € 1.000,--); di macchine per ufficio: 1 scanner con mouse (€ 510,--), 1 lettore badge (€ 2.040), 1 computer portatile IBM ricevuto in donazione (valore stimato € 700,--) e beni strumentali di valore inferiore a € 516 (€ 3.147,36). Le immobilizzazioni della Sede dell'Associazione sono state incrementate di € 585,90 e riguardano l'acquisto di 1 TV Plasma 42" Samsung (€ 585,90).

Nelle immobilizzazioni materiali, ma distinte da quelle istituzionali data la loro natura, sono compresi i beni ricevuti nell'anno 2009, a seguito della eredità Farina: un immobile di civile abitazione in Sesto San Giovanni (valore stimato € 120.000,--), quadri e oggetti di arredamento (valore iniziale stimato € 23.390,-- decrementato di € 8.700, valore delle vendite effettuate in occasione dell'asta benefica del 14/11/2009 presso Villa Greppi), e una autovettura (valore stimato € 300,--). Sono anche compresi beni vari provenienti da altre donazioni per € 7.738 (valore iniziale donazioni € 9.327 decrementate per vendite di € 1589,--).

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 € 120.626,49 di cui € 109.934,02 riguardanti i fabbricati e gli impianti dell'Hospice. La consistenza complessiva dei fondi al 31.12.2009 risulta incrementata di tale valore, essa pertanto risulta pari a € 2.373.403,13

Le immobilizzazioni materiali si sono incrementate di € 46.850,04 per effetto di: **i) un decremento** delle immobilizzazioni materiali istituzionali di € 95.877,95 pari alla somma algebrica degli incrementi dovuti a nuove acquisizioni per € 24.748,54 e dei decrementi per ammortamenti pari a € 120.626,49; di: **ii) un incremento** per l'acquisizione dei beni provenienti dalla eredità Farina, di valore stimato € 134.990, come sopra descritto; e di: **iii) un incremento** per donazioni varie di € 7.738, come sopra descritto. 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); questi ultimi (pari a € 1.364,18) sono attribuiti, nel conto economico, ai progetti della Sezione in misura proporzionale ai rispettivi costi.

Tab.1 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CESPITE	IMMOB.MAT. AL 31/12/2008	INCREM. 2009	UTILIZZI 2009	IMMOB.MAT. AL 31/12/2009
010 MATERIALI				
Impianti e Macchinari (2008)	3.096,00			3.096,00
Attrezzatura (2007-2008)	7.097,84	1.522,32		8.620,16
Mobili e Arredi (2006)	1.620,00	15.242,96		16.862,96
Mobili arredi donazione		1.000,00		1.000,00
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	2.550,00		8.103,44
Macc.Uff.el.server+2pc lbm donaz. 2008	3.400,00			3.400,00
Computer portatile IBM donazione 2009		700,00		700,00
Beni Strum Inf 516 E 02/03/05/06/08	21.686,09	3.147,36		24.833,45
Totale Immobiliz. Hospice	52.058,64	24.162,64		76.221,28
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	9.297,03			9.297,03
Fabbricato(2002-2003-2005)	2.557.676,13			2.557.676,13
Impianto Climatizzazione 2004	3.692,16			3.692,16
Totale Progetto Hospice	3.332.388,55		-	3.332.388,55
070 IMMOBILIZ. AFS				
Software Sisdo 2002	3.564,59			3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E 2002	3.540,34			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
Attrezzature TVC 2009		585,90		585,90
Totale Immobiliz. AFS	32.303,89	585,90		32.889,79
TOTALE HOSPICE +AFS	3.416.751,08	24.748,54		3.441.499,62
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
Totale Immobiliz. FSRF	10.821,90			10.821,90
TOTALE GENERALE	3.427.572,98	24.748,54		3.452.321,52

Tab.2 - AMMORTAMENTI ESERCIZIO E FONDI DI AMMORTAMENTO

CESPITE	F.DO AMM. AL 31/12/2008	INCREM. 2009	UTILIZZI 2009	F.DO AMM. AL 31/12/2009
020 F.DO AMM. MATERIALI				
Impianti e Macchinari -10%1°es	154,80	309,60		464,40
Attrezzatura 12,5%	695,24	982,38		1.677,62
Mobili e Arredi - 10%	405,00	924,15		1.329,15
Mobili e Arredi -donazione 2009		1.000,00		1.000,00
Attrezzature Cucina - 12,5% -	1.302,34	451,91		1.754,25
Automezzi donazione alpini 2003	5.990,00			5.990,00
Macchine Ufficio elettr - 20%-	4.589,44	583,00		5.172,44
Macc.Uff.el.server+2pc lbm Donaz.2008	3.400,00			3.400,00
Computer portatile IBM donazione 2009		700,00		700,00
Beni Strum. Inf. 516 E	21.686,09	3.147,36		24.833,45
	38.222,91	8.098,40		46.321,31
086 F.DO AMM.PROGETTO HOSPICE				
Arredi donaz. 2002	3.719,01			3.719,01
Attrezzatura specifica -12,5%-	19.834,35	3.712,50		23.546,85
Arredamento - 10%-	77.582,21	12.158,16		89.740,37
Impianto Ossigeno - 10%	15.652,13	2.408,02		18.060,15
Impianto Termoidraulico - 10%	172.320,72	26.510,88		198.831,60
Impianto Ascensori -10%	27.267,04	4.194,93		31.461,97
Impianto Elettrico -10% -	178.949,86	27.558,44		206.508,30
Macchine Elettroniche - 20%	9.297,03			9.297,03
Fabbricato - 3% -	1.673.757,32	33.021,87		1.706.779,19
Impianto Climatizzazione - 10%	1.661,49	369,22		2.030,71
Totale F.do Amm. Progetto Hospice	2.180.041,16	109.934,02		2.289.975,18
080 F.DO AMM.IMMOB. AFS				
Software Sisdo	3.564,59			3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E	3.412,66	127,68		3.540,34
Macchine Elettroniche - 20% 2002	17.179,39	126,00		17.305,39
Macchine Elettron.donaz.2002	1.575,19			1.575,19
Macc.eletr.Fotocopiatrice 2006-20%	990,00	396,00		1.386,00
Macc.elet.PC+monitor -20% 2008	120,00	240,00		360,00
Attrezzature :Gonfalone	709,61			709,61
Attrezzature:Gazebo 2006 - 12.5%	406,50	162,60		569,10
Attrezzature:Parete Mod.2007-12.5%	211,50	141,00		352,50
Attrezzature TVC 2009 - 6,25%		36,62		36,62
Totale F.do Amm. Immob. AFS	28.169,44	1.229,90		29.399,34
TOTALE HOSPICE +AFS	2.246.433,51	119.262,31		2.365.695,82
087 F.DO AMM.IMMOB. FSRF				
Macchine Elettroniche - 20%	2.439,12	672,32		3.111,44
Attrezzature - 12,5%	1.796,83	513,38		2.310,21
Mobili e Arredi - 10%	624,68	178,48		803,16
Beni Strum. Inf.516 E	1.482,50			1.482,50
Totale F.do Amm.Immob. FSRF	6.343,13	1.364,18		7.707,31
TOTALE GENERALE	2.252.776,64	120.626,49		2.373.403,13

3.1.2 Immobilizzazioni Finanziarie

Esercizio	2009	2008	Variazione
Titoli vincolati	25.822,84	25.822,84	0,00
Cauzioni attive	853,04	853,04	0,00
Quote BCCAB	258,2	258,20	0,00
Totali	26.934,08	26.934,08	0,00

3.1.3 Rimanenze al 31.12.09

Esercizio	2009	2008
Rimanenze iniziali medicinali	-9.569,03	-10.809,66
Rimanenze finali medicinali	11.809,76	9.569,03
Rimanenze finali raccolta fondi		
Variazione rimanenze	2.240,73	-1.240,63

3.1.4 Crediti al 31.12.09

Esercizio	2009	2008	Variazione
Crediti ASL Provincia Lecco	1.601,81	2.501,81	-900,00
Crediti ASL per fatture da emettere	23.334,40	24.723,76	-1.389,36
Crediti FSFR fatt.da emettere x Master	11.569,44		11.569,44
Crediti diversi	420,00		420,00
Anticipi Fornitori	-	59,50	-59,50
Erario c.to rivalut.tfr	46,49	8,24	38,25
Crediti v/lnail	-	830,00	-830,00
Crediti Ires	22,00	84,00	-62,00
Crediti per add.comunale	33,65		33,65
Credito 5x1000 anno 2008-2009	136.620,62	133.241,24	3.379,38
Totale	173.648,41	161.448,55	12.199,86

3.1.5 Attività Finanziarie al 31.12.09

Esercizio	2009	2008	Variazione
Titoli non vincolati deposito BPM	385.553,16	541.193,16	-155.640,00
Titoli non vincolati Banca Prossima	165.673,00	55.892,00	109.781,00
Titoli non vincolati deposito BCCAB	70.000,00	70.000,00	0,00
Totale	621.226,16	667.085,16	-45.859,00

3.1.6 Disponibilità Liquide al 31.12.09

Esercizio	2009	2008	Variazione
Cassa	4.564,22	1.470,12	3.094,10
Banche	321.119,56	289.201,38	31.918,18
C.C. postale	12.776,49	30.718,37	-17.941,88
valori bollati	201,75	161,01	40,74
Totale	338.662,02	321.550,88	17.111,14

L'attivo circolante si è decrementato di € 14.307,27 pari alla somma algebrica dell'incremento subito dalle rimanenze, per € 2.240,73, dell'incremento dei crediti a breve, per € 8.820,48, dell'incremento del credito ex legge di destinazione del 5%, per € 3.379,38, dell'incremento delle disponibilità liquide, per € 17.111,14 e del decremento delle attività finanziarie, per € 45.859,--.

Per i crediti derivanti dalle destinazioni del 5% a favore dell'Associazione, per gli anni 2008 e 2009 di cui ancora non si conoscono gli importi definitivi, sono stati indicati importi presunti, con criterio prudenziale, e precisamente: per l'anno 2008 (redditi 2007) € 66.620,62 uguale al valore noto per l'anno 2006 (redditi 2005), quando furono 2254 i contribuenti donatori; per l'anno 2009 (redditi 2008) € 70.000.— valore inferiore a quello incassato per l'anno 2007 (redditi 2006) pari € 85.539,99 con 2.534 contribuenti donatori.

3.1.7 Ratei e risconti attivi

I ratei attivi ammontano a € 3.413,26 così suddivisi: Associazione € 3.060,43 per cedole in corso di maturazione; Scuola di Formazione € 352,83 per cedole in corso di maturazione.

I risconti attivi ammontano a € 11.249,70 così suddivisi: Hospice € 1.710,50 dovuti alle frazioni di spese di competenza dell'esercizio successivo pagate nell'esercizio, per premi assicurativi (€ 545.-), per manutenzioni impianto elettrico (€ 675,--), per consulenza sicurezza (€ 200.--), e per anticipi di canoni telefonici (€ 290,50); Scuola di Formazione € 9.539,20 dovuti: all'anticipo di canoni telefonici per (€ 38,25), ad un'eccedenza su fattura Quadraruopolo per (€ 143,36) ed alle spese relative ai Corsi/Progetti come da dettaglio seguente:

Risconti Attivi

Corso/Progetto	Entrate al 31/12/09	Uscite al 31/12/209	Risconto Attivo
Progetto Master 1° Livello C.Pall.4°ed	0	9.357,59	-9.357,59
Totali	0	9.357,59	-9.357,59

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 2009 presenta una perdita di € 20.470,16, il fondo sociale, pari a € 1.931.019,95 al 31.12.08 viene diminuito dello stesso importo e risulta pari a € 1.910.549,79 al 31.12.09.

3.2.2 Fondo Rischi ed Oneri

Il fondo contenente gli accantonamenti disposti per spese legali, rinnovi contrattuali del personale e per manutenzioni straordinarie all'Hospice si è ridotto di € 12.717,90 per effetto dell'incremento di € 20.000,00 e dell'utilizzo di € 32.717,90 degli accantonamenti per rinnovi contrattuali. Nella tabella seguente è riportata la consistenza del fondo a fine esercizio:

Esercizio	2009	2008	Variazione
Spese Legali	10.000,00	10.000,00	0,00
Rinnovo Contratto Personale Hospice	52.282,10	65.000,00	-12.717,90
Manutenzione Straordinaria Hospice	30.000,00	30.000,00	0,00
Totale	92.282,10	105.000,00	-12.717,90

3.2.3 Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per il TFR del personale dipendente risulta pari a € 34.706,31 per l'esercizio 2009; il fondo corrispondente, tenuto conto di questo incremento e delle liquidazioni per i rapporti di lavoro cessati nell'anno, risulta pari a € 117.471,26 al 31.12.2009 (di cui per Hospice € 106.790,71 e per l'Associazione € 10.680,55.)

3.2.4 Debiti al 31.12.09

Esercizio	2009	2008	Variazione
Debiti V/ Fornitori	56.275,34	64.346,66	-8.071,32
Fatture Fornitori da ricevere	68.140,30	64.458,79	3.681,51
Debiti Tributari	13.494,56	12.148,13	1.346,43
Debiti V/ Enti Previdenziali	19.744,39	17.891,86	1.852,53
Debiti V/ Dipendenti	23.942,75	32.157,85	-8.215,10
Debiti da Lascito Ambrogina Farina	62.086,60	0,00	62.086,60
Debiti Consulta Associazioni Merate	-	4.842,47	-4.842,47
Totale	243.683,94	195.845,76	47.838,18

Non risultano debiti con scadenze superiori a 12 mesi. I debiti a breve sono aumentati di € 47.838,18. L'aumento è imputabile ai debiti derivanti dalla eredità Farina, stimati in € 62.086,60 di cui € 55.786, pari a 1/3 dei beni in successione, sono destinati ad assistere bambini disagiati, come da disposizione testamentaria, e € 6.300 sono destinati ai Signori Dalla Valle (€ 5.000), Lombardi (€ 1.000), Garghentini (€ 300, valore auto), come da disposizione extra testamentaria riferita dalla Dott.ssa Spinelli, esecutore testamentario.

3.2.5 Ratei e Risconti Passivi

I ratei passivi ammontano a € 44.602,68 così suddivisi: Hospice € 34.649,15 dovuti ai ratei per ferie e permessi non goduti dei dipendenti Hospice (€ 9.622,44), ai contributi su tali ratei (€ 2.614,03), ai ratei per ferie e permessi non goduti del personale amministrativo (€ 320,08), ai contributi su tali ratei (€ 85,37), ai ratei per incentivo aziendale dipendenti, maturati nel periodo 1/07-31/12/09 (€ 9.580,--), ai contributi su tali ratei (€ 2.670,--), ai ratei per incentivo contrattuale dipendenti, maturati nel periodo 1/07-31/12/09 (€ 3.600,--), ai contributi su tali ratei (€ 1.002,65,--), ai ratei per incentivo contrattuale

personale amministrativo, maturati nel periodo 1/07-31/12/09 (€ 225,--), ai contributi su tali ratei (€ 63.--), ai ratei per straordinari dipendenti Hospice (€ 3.806,18) e ai contributi su tali ratei (€ 1.060,40); Associazione € 2.621,29 dovuti al rateo per 14° mensilità (€ 708,13), ferie/permessi e festività non godute (€ 1.354,42), contributi sui ratei 14° mensilità e permessi (€ 558,74)

I risconti passivi della Scuola di Formazione ammontano a € 7.332,24 e risultano dalla differenza tra entrate e uscite, come indicato nella tabella seguente:

Risconti Passivi

Corso/Progetto	Entrate al 31/12/09	Uscite al 31/12/09	Risconto passivo
Corso Fragilità Adi Adsl	11.635,72	4.303,48	7.332,24
Totali	11.635,72	4.303,48	7.332,24

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 31.12.2009. 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 sono compresi € 18.919,37 quale differenza tra l'importo di € 85.539,99 incassato nel 2009, per il 5 per mille relativo all'anno 2007 (redditi 2006), e l'importo di € 66.620,62 previsto nel bilancio del 2007.

4.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Le entrate della gestione ordinaria sono distinte in:

Contributi Persone Fisiche	205.612,50
Contributi Ditte e Associazioni	43.151,00
Contributi Istituzionali	16.157,37
Quote Sostenitori	625,00
Contributi per iniziative di terzi	21.724,40
Iniziative di Raccolta Fondi	20.686,66
Contributo 5 x 1000 anno 2009	70.000,00
Sopravvenienze attive	19.195,37
Plusvalenze	1.280,50
Progetto Asl Lecco Att. Dist.Neurologiche	4.403,62
Eredità Farina	167.654,79
Donazioni varie	9.327,00
Altri ricavi	205,47
Totale	580.023,68

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi 12.879,83

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

Sezione Rapporti Istituzionali	4.628,01
Sezione Comunicazione e Immagine	18.945,03
Sezione Gestione Volontari	7.981,22
Sezione Raccolta Fondi	6.376,47
Sezione Amministrazione	685,44
Spese e commissioni bancarie	910,79
Sezione Segreteria - Costo Dipendenti	28.321,00
Sezione Segreteria - Varie	4.281,26
Supporto Servizio Cure Domiciliari ASL	32.670,40
Costi lascito Pisati	12,37
Costi lascito Farina	72.226,62
Costi Progetto . Asl Lecco Att. Dist.Neur.	3.358,19
Costi Progetto. A.M.A. Elab. Lutto	2.170,56
Ammortamenti	1.229,90
Imposte dell'esercizio	890,00
Totale	184.687,26

Avanzo della Gestione Ordinaria **395.336,42**
(Proventi finanziari esclusi)

4.2 Entrate e Uscite della Gestione Hospice

Le entrate della Gestione Hospice sono distinte in:

Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	829.006,80
Sopravvenienze Attive	4.982,94
Donazioni	3.050,00
Ricavi Diversi	6.201,26
Totale	843.241,00

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi 423,00

Le uscite della Gestione Hospice sono distinte in:

Acquisti Materiali e merci	55.275,21
Servizi	526.084,72
Costi Personale Dipendente	543.994,61
Oneri Diversi di Gestione	2.224,73
Sopravvenienze Passive	565,22
Spese e Commissioni Bancarie	529,50
Ammortamenti	118.032,42
Accantonamenti vari	20.000,00
Totale	1.266.706,41

Risultano inoltre oneri finanziari per interessi passivi 60,47

Disavanzo della Gestione Hospice **-423.465,41**
(Proventi e oneri finanziari esclusi)

4.3 Entrate e Uscite della Scuola di Formazione FSRF

Le entrate della Scuola di Formazione sono distinte in:

Corso Fragilità ADI/ASL	11.635,72
Giovedì del Nespolo	910,00
Corso volontari	2.404,23
Master 1 Liv Cure Palliative 3°Ed	12.874,44
Formazione Interna Fondazione Prov.Lc	3.228,57
Corso tratt.dolore oncologico	5.000,00
Corso dolore cronico anziano in RSA	3.501,81
Progetto Amarcord	2.500,00
Corso residenza Mantova	5.481,81
Corso "la consulenza etica"	3.036,81
Corso " aspetti normativi prof infermieri ."	1.150,00
Corso" la figura prof. OSS"	575,00
Corso " Mob. Paziente fragile"	1.150,00
Corso "Antropologia della Morte"	925,00
Corso "Fisiopatologia e trattamento dolore oncologico"	1.800,00
Corso " valutazione e trattamento principali sintomi"	2.000,00
Corso "equipe interdisciplinare e comunic."	1.600,00
Iniziativa Cinetica	3.172,84
Proventi straordinari - Donazioni	1.000,00
Totale	63.946,23

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	2.343,99
---	----------

Le uscite della Scuola di Formazione sono distinte in:

Corso Fragilità ADI/ASL	4.303,48
Giovedì del Nespolo	2.782,59
Corso volontari	2.404,23
Master 1 Liv Cure Palliative 3°Ed	18.232,23
Master 1 Liv Cure Palliative 4°Ed	9.357,59
Formazione Interna Fondazione Prov.Lc	0,00
Corso tratt.dolore oncologico	1.284,36
Corso dolore cronico anziano in RSA	3.839,16
Progetto Amarcord	2.566,66
Corso residenza Mantova	5.449,71
Corso " la consulenza etica"	4.936,73
Corso" aspetti normativi prof. infermieri"	3.156,97
Corso" la figura prof. OSS"	1.865,94
Corso " Mob. Paziente fragile"	2.132,00
Corso " Antropologia della Morte"	2.450,26
Corso "Fisiopatologia e trattamento dolore oncologico"	2.634,38
Corso " valutazione e trattamento principali sintomi"	2.799,28
Corso "equipe interdisciplinare .e comunic."	2.771,42
Iniziativa Cinetica	3.172,84
Costi Fissi Scuola di Formazione € 14.247,13 (°)	0,00
Ammortamenti € 1.364,18 (°)	0,00
Costi collaboratori € 26.586,06 (°°)	
Totale	76.139,83

Risconti Passivi Scuola di Formazione	7.332,24
---------------------------------------	-----------------

Risconti Attivi Scuola di Formazione	9.357,59
--------------------------------------	-----------------

Disavanzo della Scuola di Formazione FSRF	-10.168,25
(proventi finanziari esclusi)	

(°) Ripartiti sui costi dei progetti in misura proporzionale
 (°) Ripartiti sui progetti in base al tempo dedicato

Entrate Gestione Complessiva	1.489.236,26
Uscite Gestione Complessiva	1.527.533,50
Proventi e Oneri Finanziari	15.586,35
Variazione Rimanenze	2.240,73
Disavanzo Gestione Complessiva	-20.470,16

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, la tabella seguente riporta le entrate e le uscite complessive al 31.12.09

Tab.3 – SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI IN CORSO AL 31/12/2009 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	611,00	2.778,03	-	2.167,03
	2007		2.905,35	-	2.905,35
	2008	8.401,81	5.874,37		2.527,44
	2009	8.994,81	4.303,48		4.691,33
			29.049,22	21.716,98	
Master 1°Liv. C.P. 4°Ediz.	2009		9.357,59	-	9.357,59
Somma risconti progetti in corso al 31/12/2009				-	2.025,35

Tab.4 – SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI CHIUSI AL 31/12/2009 SCUOLA FORMAZIONE

Corso/Progetto	Esercizio	Entrate	Uscite	Utile/(-)Perdita	
Corso "Antrop. Della morte"	2009	925,00	2.450,26	-	1.525,26
Corso "Asp.Norm.Prof.inf"	2009	1.150,00	3.156,97	-	2.006,97
Corso Assistenza Lutto	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
			18.000,00	17.422,86	

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
		26.751,40	28.451,70		-1.700,30
Corso Equipe interd. Comunic.	2009	1.600,00	2.771,42	-	1.171,42
Cor."Fisiopat.e tratt.Dolore onc".	2009	1.800,00	2.634,38	-	834,38
Corsi di Formaz. Diversi	2008	1.720,00	2.307,24		-587,24
Corso Hospice Mantova	2009	5.481,81	5.449,71		32,10
Corso "La Consulenza Etica"	2009	3.036,81	4.936,73	-	1.899,92
Corso " La Fig. Prof. Oss"	2009	575,00	1.865,94	-	1.290,94
Corso "Mob.Paziente Fragile"	2009	1.150,00	2.132,00	-	982,00
Corso Tratt.dolore onc.	2008		138,04	-	138,04
Corso Tratt.dolore onc.	2009	5.000,00	1.284,36		3.715,64
Cor."Valut. e tratt.princ.sintomi"	2009	2.000,00	2.799,28	-	799,28
Corso Volontari	2006		1.517,05		-1.517,05
	2007		186,46		-186,46
	2008		3.580,36		-3.580,36
		0,00	5.283,87		-5.283,87
Corso Volontari	2009	2.404,23	2.404,23		-
Dolore cronico anziano in RSA	2009	3.501,81	3.839,16	-	337,35
Form. Interna Fond.Prov.Lc	2006	8.000,00	386,00		7.614,00
	2007	2.000,00	3383,02		-1.383,02
		10.000,00	3.769,02		6.230,98
Formaz.interna Prov.Lecco	2008	7.999,00	6.770,43		1.228,57
	2009	2.000,00			2.000,00
		9.999,00	6.770,43		3.228,57
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
		4.495,00	6.123,10		-1.628,10
Giovedì Nespolo	2009	910,00	2.782,59	-	1.872,59
Iniziativa Cinetica	2007	923,20	4.235,50		-3.312,30
	2008	25,00	5.974,62		-5.949,62
		948,20	10.210,12		-9.261,92

Iniziativa Cinetica	2009	3.172,84	3.172,84	
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
		26.155,83	8.685,50	17.470,33
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
		17.235,00	29.699,96	-12.464,96
Master 1°Liv. C.P. 3°Ediz.	2008	480,00	5.544,54	-
	2009	12.874,44	13.167,69	-
		13.354,44	18.712,23	-
Progetto Amacord	2009	2.500,00	2.566,66	-
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
		160.556,44	178.806,76	-18.250,32
TOTALE PROGETTI CHIUSI AL 31/12/2009		318.845,74	355.050,29	-36.204,55

4.4 Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2009

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	2009	2008	Variazione
Disponibilità Liquida	338.662,02	321.550,88	17.111,14
Crediti a breve termine	37.027,79	28.207,31	8.820,48
Titoli non vincolati	621.226,16	667.085,16	-45.859,00
Debiti a breve termine	-	-195.520,76	-48.163,18
Saldo Finanziario a Breve Termine	753.232,03	821.322,59	-68.090,56

Situazione Finanziaria Differita

Esercizio	2009	2008	Variazione
Liquidità Vincolata	26.934,08	26.934,08	0,00
Crediti differiti	136.620,62	133.241,24	3.379,38
Debiti differiti (TFR)	-	-100.541,71	-16.929,55
Fondo Rinnovi contrattuali	-	-65.000,00	12.717,90
Saldo Finanziario Differito	-	-5.366,39	-832,27

5. BILANCIO DI PREVISIONE 2010**5.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria**

Entrate	
Contributi e Quote Sostenitori	276.000
Contributo 5%o 2008	85.000
Iniziative di Raccolta Fondi	22.000
Altri proventi	24.000
Totale	407.000

Uscite	
Sezioni Struttura Organizzativa	82.650
Supporto Cure Domiciliari ASL	40.000
Ammortamenti e imposte	2.500
Totale	125.150

Avanzo Gestione Ordinaria 281.850

5.2 Entrate e Uscite Scuola di Formazione

Entrate	
Entrate Progetti e Corsi di Formazione	54.900
Altre Entrate	
Totale Entrate	54.900

Uscite	
Uscite Progetti e Corsi di Formazione (Costi Fissi Scuola di Formazione compresi)	61.650
Totale Uscite	61.650

Disavanzo Gestione Scuola Formazione -6.750

5.3 Entrate e Uscite Gestione Hospice

Entrate	
Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	845.000
Altri proventi	10.000
Totale	855.000

Uscite	
Acquisti Materiali e Merci	60.500
Servizi	529.000
Costi Personale Dipendente	575.830
Ammortamenti	116.000
Oneri diversi	4.700
Totale	1.286.030

Disavanzo Gestione Hospice - 431.030

5.4 Entrate e Uscite Gestione Complessiva

Entrate	1.316.900
Uscite	-1.472.830
Disavanzo Gestione Complessiva	-155.930

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 2009 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.

per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente - **Domenico Basile** _____

ALLEGATO 1 - Prospetto Raccolta Fondi (art.8 c.1 I p. D.Lgs.4/12/97 n.460)

Iniziativa	Ricavi	Costi parz.	Costi totali	Utile/Perdita
Spettacoli Musicali/teatrali 7/02/2009 Danza Katuscia	1.098,45			1.098,45
Mercatino S.Ambrogio 7/8 Dicembre 2009 varie	1.696,00		79,30	1.616,70
Mercatino Imbersago 19712/2009	705,00		0,00	705,00
Accendi La solidarietà è Natale Marina Ravot x mat.pubblicitario Spese postali spese varie	8.128,90	1.500,00 410,00 70,19	1.980,19	6.148,71
Varie per ventennale Associazione Marina Ravot per mat.pubblicitario Locandine/Siae pe manifest. fatt. Molgora Print ecc acquisti vari/rimborso spese	7.947,45	400,00 861,37 2.344,08	3.605,45	4.342,00
Manifestazioni Manifesta Osnago 15-17/5/09 costi: iscrizione	93,50		50,00	43,50
Giornata del Sollievo 03/06/2010 Acquisto fiori Gardem Orchidea Acquisto fiori Sala Pietro	852,00	119,96 541,57	661,53	190,47
Festa del PD 3-13/09	165,36		0,00	165,36
Totali	20.686,66		6.376,47	14.310,19