

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS
NOTA INTEGRATIVA
Bilancio al 31 Dicembre 2010

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

1. INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2010, 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 le acquisizioni e le alienazioni nell'esercizio 2010. Dalla Tab.1 si vede che le immobilizzazioni al 31.12.2009, distinte per cespiti riguardanti l'Hospice, cespiti riguardanti la struttura ordinaria dell'Associazione e cespiti riguardanti la Scuola di Formazione, sono incrementate di € 7.180,72 e decrementate di € 8.398,73 portando a € 3.451.103,51 il valore delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2010.

Gli incrementi dei materiali di dotazione dell'Hospice per € 4.838,56 riguardano l'acquisto di Impianti e macchinari: sostituzione centrale impianto ossigeno (€ 1.320); di attrezzatura: gruppo di continuità centralino telefonico (€ 1.259,76) e di beni strumentali di valore inferiore a € 516 (€ 2.258,80). I decrementi si riferiscono a dismissioni e riguardano beni materiali Hospice inferiori € 516 (€ 1.377,60); Macchine elettroniche Progetto Hospice : dismissione di 14 tv a braccio, 2 stampanti laser Canon e 4 Video (€ 4.523,03).

Le immobilizzazioni della Sede dell'Associazione sono state incrementate di € 765,60 e riguardano acquisti di beni strumentali inferiori a € 516 (€ 165,60), 1 fax Canon JX510P e una modifica al Gazebo (€ 600). I decrementi si riferiscono a dismissioni per € 2.498,10 e riguardano: beni strumentali inferiori a € 516 (€ 252,03); Macchine elettroniche : 1 Computer Stor Office 97 (€ 696,70), 1 Computer IBM aptiva 97 donaz.2002 (€ 1.549,37).

Le immobilizzazioni della Scuola di Formazione sono state incrementate per € 1.576,56 e riguardano l'acquisto di Macchine elettroniche: 1 notebook Acer+mouse (€ 750), 1 Videoproiettore Acer x1230PK (€ 385,20) e di beni strumentali inferiori a € 516 (€ 441,36). Nelle immobilizzazioni materiali, ma distinte da quelle istituzionali data la loro natura, per complessivi (€ 22.425), sono compresi i beni residui dell'eredità Farina: quadri e oggetti di arredamento € 14.690 e beni vari provenienti da altre donazioni per € 7.738.

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 € 118.385,74 di cui € 108.782,63 riguardanti i fabbricati e gli impianti dell'Hospice. I decrementi per dismissioni risultano € 8.398,73. La consistenza complessiva dei fondi al 31.12.2010 pertanto risulta pari a € 2.483.390,15.

Le immobilizzazioni materiali si sono decrementate di € 231.505,02 per effetto di: **i) un decremento** delle immobilizzazioni materiali istituzionali di € 111.205,02 - pari alla somma algebrica degli incrementi dovuti a nuove acquisizioni per € 7.180,72 e dei decrementi per ammortamenti, pari a € 118.385,74; e di: **ii)** vendita dell'immobile di civile abitazione in Sesto San Giovanni, proveniente da eredità Farina, con rogito notaio Pietro Fabiano del 23/07/2010, per € 120.000 e passaggio proprietà, in data 23/11/2010, dell'autovettura Farina per € 300.

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 € 1.582,90) sono attribuiti, nel conto economico, ai progetti della Sezione in misura proporzionale ai rispettivi costi.

Tab.1 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CESPITE	IMMOB.MAT. AL 31/12/2009	INCREM 2010	DECREM. 2010	IMMOB.MAT. AL 31/12/2010
010 MATERIALI				
Impianti e Macchinari (2008)	3.096,00	1.320,00		4.416,00
Attrezzatura (2007-2008)	8.620,16	1.259,76		9.879,92
Mobili e Arredi (2006)	16.862,96			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 elettr.(02/06/07/08)	8.103,44			8.103,44
Macc.uff.server+2pc lbm Donaz.08	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	24.833,45	2.258,80	1.377,60	25.714,65
Totale Immobiliz. Hospice	76.221,28	4.838,56	1.377,60	79.682,24
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		4.523,03	4.774,00
Fabbricato(2002-2003-2005)	2.557.676,13			2.557.676,13
Impianto Climatizzazione 2004	3.692,16			3.692,16
Totale Progetto Hospice	3.332.388,55		4.523,03	3.327.865,52
070 IMMOBILIZ. AFS				
Software Sisdo 2002	3.564,59			3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E 2002	3.540,34	165,60	252,03	3.453,91
Macchine Elettroniche (2002-2004)	17.305,39		696,70	16.608,69
Macchine Elettron.donaz. 2002	1.575,19		1.549,37	25,82
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	600,00		1.900,77
Attrezzature:Parete Modulare 2007	1.128,00			1.128,00
Attrezzature TVC 2009	585,90			585,90
Totale Immobiliz. AFS	32.889,79	765,60	2.498,10	31.157,29
TOTALE HOSPICE +AFS	3.441.499,62	5.604,16	8.398,73	3.438.705,05
077 IMMOBILIZ. FSRF				
Macchine Elettroniche 2005	3.447,60	1.135,20		4.582,80
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	441,36		1.923,86
Totale Immobiliz. FSRF	10.821,90	1.576,56		12.398,46
TOTALE GENERALE	3.452.321,52	7.180,72	8.398,73	3.451.103,51

Tab.2 - AMMORTAMENTI ESERCIZIO E FONDI DI AMMORTAMENTO

CESPITE	F.DO AMM. AL 31/12/2009	INCREM. 2010	DECREM. 2010	F.DO AMM. AL 31/12/2010
020 F.DO AMM. MATERIALI				
Impianti e Macchinari -10%1°es	464,40	375,60		840,00
Attrezzatura 12,5%	1.677,62	1.156,26		2.833,88
Mobili e Arredi - 10%	1.329,15	1.686,30		3.015,45
Mobili e Arredi -donazione 2009	1.000,00			1.000,00
Attrezzature Cucina - 12,5% -	1.754,25	451,91		2.206,16
Automezzi donazione alpini 2003	5.990,00			5.990,00
Macchine Ufficio elettr - 20%-	5.172,44	838,00		6.010,44
Macch.eletr.server+2pc lbn Donaz.08	3.400,00			3.400,00
Computer portatile IBM donazione 2009	700,00			700,00
Beni Strum. Inf. 516 E	24.833,45	2.258,80	1.377,60	25.714,65
Totale F.do Amm. Materiali	46.321,31	6.766,87	1.377,60	51.710,58
086 F.DO AMM.PROGETTO HOSPICE				
Arredi donaz. 2002	3.719,01			3.719,01
Attrezzatura specifica -12,5%-	23.546,85	2.561,11		26.107,96
Arredamento - 10%-	89.740,37	12.158,16		101.898,53
Impianto Ossigeno - 10%	18.060,15	2.408,02		20.468,17
Impianto Termoidraulico - 10%	198.831,60	26.510,88		225.342,48
Impianto Ascensori -10%	31.461,97	4.194,93		35.656,90
Impianto Elettrico -10% -	206.508,30	27.558,44		234.066,74
Macchine Elettroniche - 20%	9.297,03		4.523,03	4.774,00
Fabbricato - 3% -	1.706.779,19	33.021,87		1.739.801,06
Impianto Climatizzazione - 10%	2.030,71	369,22		2.399,93
Totale F.do Amm. Progetto Hospice	2.289.975,18	108.782,63	4.523,03	2.394.234,78
080 F.DO AMM.IMMOB. AFS				
Software Sisdo	3.564,59			3.564,59
Beni Strum. Inf. 516 E	3.540,34	165,50	252,03	3.453,81
Macchine Elettroniche - 20% 2002	17.305,39		696,70	16.608,69
Macchine Elettron.donaz.2002	1.575,19		1.549,37	25,82
Macc.eletr.Fotocopiatrice 2006-20%	1.386,00	396,00		1.782,00
Macc.elet.PC+monitor -20% 2008	360,00	240,00		600,00
Attrezzature :Gonfalone	709,61			709,61
Attrezzature:Gazebo 2006 - 12.5%	569,10	237,60		806,70
Attrezzature:Parete Mod.2007-12.5%	352,50	141,00		493,50
Attrezzature TVC 2009 -12.5%	36,62	73,24		109,86
Totale F.do Amm. Immob. AFS	29.399,34	1.253,34	2.498,10	28.154,58
TOTALE HOSPICE +AFS	2.365.695,83	116.802,84	8.398,73	2.474.099,94
087 F.DO AMM.IMMOB. FSRF				
Macchine Elettroniche - 20%	3.111,44	449,68		3.561,12
Attrezzature - 12,5%	2.310,21	513,38		2.823,59
Mobili e Arredi - 10%	803,16	178,48		981,64
Beni Strum. Inf.516 E	1.482,50	441,36		1.923,86
Totale F.do Amm.Immob. FSRF	7.707,31	1.582,90		9.290,21
TOTALE GENERALE	2.373.403,14	118.385,74	8.398,73	2.483.390,15

3.1.2 Immobilizzazioni Finanziarie

Esercizio	2010	2009	Variazione
Titoli vincolati	25.822,84	25.822,84	0,00
Cauzioni attive	853,04	853,04	0,00
Quote BCCAB	258,20	258,2	0,00
Totale	26.934,08	26.934,08	0,00

3.1.3 Rimanenze al 31.12.10

Esercizio	2010	2009	Variazione
Rimanenze iniziali medicinali	-11.809,76	-9.569,03	-2.240,73
Rimanenze finali medicinali	18.112,22	11.809,76	6.302,46
Rimanenze finali raccolta fondi			
Variazione rimanenze	6302,46	2.240,73	4.061,73

3.1.4 Crediti al 31.12.10

Esercizio	2010	2009	Variazione
Crediti ASL Provincia Lecco	4.207,24	1.601,81	2.605,43
Crediti ASL per fatture da emettere	19.836,00	23.334,40	-3.498,40
Crediti FSFR per fatture da emettere	22.392,00	11.569,44	10.822,56
Crediti diversi	122,76	420,00	-297,24
Erario c.to rivalutazione TFR		46,49	-46,49
Crediti v/Inail	203,00	-	203,00
Crediti Ires	402,00	22,00	380,00
Crediti per addizionale comunale		33,65	-33,65
Credito 5x1000 anno 2009 - 2010	155.000,00	136.620,62	18.379,38
Totale	202.163,00	173.648,41	28.514,59

3.1.5 Attività Finanziarie al 31.12.10

Esercizio	2010	2009	Variazione
Titoli non vincolati deposito BPM	226.725,16	385.553,16	-158.828,00
Titoli non vincolati dep. Banca Prossima	299.256,20	165.673,00	133.583,20
Titoli non vincolati deposito BCCAB	50.000,00	70.000,00	-20.000,00
Totale	575.981,36	621.226,16	-45.244,80

3.1.6 Disponibilità Liquide al 31.12.10

Esercizio	2010	2009	Variazione
Cassa	2.085,67	4.564,22	-2.478,55
Banche	516.145,16	321.119,56	195.025,60
C.C. postale	15.500,93	12.776,49	2.724,44
valori bollati	236,28	201,75	34,53
Totale	533.968,04	338.662,02	195.306,02

L'attivo circolante si è incrementato di € 184.878,27 pari alla somma algebrica dell'incremento subito dalle rimanenze, per € 6.302,46, dell'incremento dei crediti a breve, per € 10.135,21, dell'incremento del credito ex legge di destinazione del 5 per mille, per € 18.379,38, dell'incremento delle disponibilità liquide, per € 195.306,02 e del decremento delle attività finanziarie, per € 45.244,80.

Per i crediti derivanti dalle destinazioni del 5 per mille a favore dell'Associazione, per gli anni 2009 e 2010, di cui ancora non si conoscono gli importi definitivi, sono stati indicati importi presunti, con criterio prudenziale, e precisamente: 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; per l'anno 2010 (redditi 2009) € 85.000, valore inferiore a quello incassato per l'anno 2008 (redditi 2007) pari a € 112.383,65 con 3357 contribuenti donatori.

3.1.7 Ratei e risconti attivi

I **ratei** attivi ammontano a € 4.569,07 così suddivisi: Associazione € 4.440,34 per cedole in corso di maturazione; Scuola di Formazione € 128,73 per cedole in corso di maturazione.

I **risconti** attivi ammontano a € 2.329,58 così suddivisi: Hospice € 1665 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 (€ 245); Scuola di Formazione € 488,50 dovuti ai costi di competenza dell'esercizio futuro per compensi Sirtori (€ 240), Marinari (€ 148,50), Arrigoni (€ 100); Associazione € 176,08 dovuti al costo di competenza 2011 di Canova per assistenza sito web.

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 2010 presenta una perdita di € 46.677,05, il fondo sociale, pari a € 1.910.549,79 al 31.12.09, viene diminuito dello stesso importo e risulta pari a € 1.863.872,74 al 31.12.10.

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 è aumentato di € 20.000,-- per effetto dell'incremento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali. Nella tabella seguente è riportata la consistenza del fondo al 31.12.2010:

Esercizio	2010	2009	Variazione
Accantonamento Spese Legali	10.000,00	10.000,00	0,00
Acc. Rinnovo Contratto Personale Hosp	72.282,10	52.282,10	20.000,00
Acc. Manutenzione Straord. Hospice	30.000,00	30.000,00	0,00
Totale	112.282,10	92.282,10	20.000,00

3.2.3 Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per il TFR del personale dipendente risulta pari a € 32.775,93 per l'esercizio 2010; il fondo corrispondente, tenuto conto di questo incremento e delle liquidazioni per i rapporti di lavoro cessati nell'anno, risulta pari a € 145.665,54 al 31.12.2010 (di cui per Hospice € 133.287,98 e per l'Associazione € 12.377,56).

3.2.4 Debiti al 31.12.10

Esercizio	2010	2009	Variazione
Debiti V/ Fornitori	67.023,44	56.275,34	10.748,10
Fatture Fornitori da ricevere	55.277,98	68.140,30	-12.862,32
Debiti Tributarî	6.170,46	13.494,56	-7.324,10
Debiti V/ Enti Previdenziali	21.527,82	19.744,39	1.783,43
Debiti V/ Dipendenti	32.916,59	23.942,75	8.973,84
Debiti da Lascito Ambrogina Farina	4.226,97	62.086,60	-57.859,63
Debiti diversi x borse studio Master	3.000,00		
Totale	190.143,26	243.683,94	-53.540,68

Non risultano debiti con scadenze superiori a 12 mesi. I debiti a breve sono diminuiti di € 53.540,68. La diminuzione è dovuta principalmente alla parziale estinzione debiti derivanti dalla eredità Farina.

3.2.5 Ratei e Risconti Passivi

I **ratei** passivi ammontano a € 30.588,47 così suddivisi: - Hospice € 27.758,83 dovuti ai ratei per ferie e permessi non goduti dei dipendenti Hospice (€ 1.630,34), ai contributi su tali ratei (€ 461,29); ai ratei per ferie e permessi non goduti del personale amministrativo (€ 433,18), ai contributi su tali ratei (€ 115,52); ai ratei per incentivo contrattuale dipendenti, maturati nel periodo 1/07-31/12/10 (€ 12.956,25), ai contributi su tali ratei (€ 3.638,12); ai ratei per incentivo contrattuale personale amministrativo, maturati nel periodo 1/07-31/12/10 (€ 225), ai contributi su tali ratei (€ 63,18); ai ratei per straordinari dipendenti Hospice (€ 6.430,32) e ai contributi su tali ratei (€ 1.805,63); - Associazione € 2.629,64 dovuti al rateo per 14° mensilità/ferie/permessi e festività non godute (€ 2.067,18), ai contributi sui ratei 14° mensilità e permessi (€ 562,46); - Scuola di Formazione € 200, relativi alla quota di competenza anno 2010 ECM. I **risconti** passivi ammontano a € 11.646,60 così suddivisi: Associazione € 9.228,89 quale differenza tra entrate (11.995,46) e uscite (2.766,57) delle attività di formazione del personale ADI ASL (Corso Fragilità Adi Asl); Scuola di Formazione € 2.417,71 complessivi, di cui € 620 relativi a iscrizioni al Corso Aspetti etici per gennaio 2011 e € 1.797,71 quale differenza tra entrate (7.000,00) e uscite (5.202,29) del Corso Master 1° livello in C.P. 5 Ediz.

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 31.12.2010. 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: Associazione € 52.320,99 così suddivisi: € 45.763,03 quale differenza tra l'importo di € 112.383,65 incassato nel 2010 per il 5 per mille relativo all'anno 2008 (redditi 2007) e l'importo di € 66.620,62 previsto nel bilancio del 2009; e € 6.557,96 provenienti dal ricalcolo del lascito ai bambini bisognosi, come da disposizioni eredità Farina, posto a debito nel bilancio 2009 per € 55.786 e definito con Notaio Fabiano in data 29/10/2010 per € 49,226,97 più variazione 2010 di € -1,07. Scuola di Formazione € 5000 per contributo della Provincia di Lecco di competenza anno 2009, in relazione al Corso Trattamento Dolore Oncologico.

4.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Le entrate della gestione ordinaria sono distinte in:

Contributi Persone Fisiche	213.549,34
Contributi Ditte e Associazioni	61.482,00
Contributi Istituzionali	34.183,40
Quote Sostenitori	3.555,00
Contributi per iniz.terzi	17.736,35
Iniziative di Raccolta Fondi	19.694,10
Contributo 5 x 1000 anno 2008	85.000,00
Sopravvenienze attive	53.008,77
Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	6.207,24
Corso Frag.ADI ASL	11.995,46
Lascito Sig.ra Farina	252,83
Totale	506.664,49

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi 12.769,95

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

Sezione Rapporti Istituzionali	3.366,28
Sezione Comunicazione e Immagine	20.466,50
Sezione Gestione Volontari	7.991,89
Sezione Raccolta Fondi	7.523,31
Sezione Amministrazione	1.494,04
Spese e commissioni bancarie	980,59
Sezione Segreteria - Costo Dipendenti	29.985,45
Sezione Segreteria - Varie	3.435,67
Supporto Servizio Cure Domiciliari ASL	35.134,65
Costi lascito Pisati	13,30
Costi lascito Farina	1.794,34
Costi Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	4.960,00
Costi Prog. A.M.A. Elab. Lutto	2.954,40
Corso Frag.ADI ASL	2.766,57
Sopravv.passive	500,08
Ammortamenti	1.253,34
Imposte dell'esercizio	475,00
Totale	125.095,41

Risconti Passivi Corso Frag.ADI ASL	9.228,89
-------------------------------------	-----------------

Avanzo della Gestione Ordinaria	372.340,19
(Proventi finanziari esclusi)	

4.2 Entrate e Uscite della Gestione Hospice

Le entrate della Gestione Hospice sono distinte in:

Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	829.447,39
Sopravv. Attive	345,00
Ricavi Diversi	6.062,80
Totale	835.855,19

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	105,62
---	--------

Le uscite della Gestione Hospice sono distinte in:

Acquisti Materiali e merci	58.938,05
Servizi	512.851,95
Costi Personale Dipendente	557.101,30
Oneri Diversi di Gestione	3.452,34
Sopravv.passive	5,33
Spese e Commissioni Bancarie	409,55
Ammortamenti	115.549,50
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale	20.000,00
Totale	1.268.308,02

Risultano inoltre oneri finanziari per interessi passivi	48,00
--	-------

Disavanzo della Gestione Hospice	-432.452,83
(Proventi e oneri finanziari esclusi)	

4.3 Entrate e Uscite della Scuola di Formazione

Le entrate della Scuola di Formazione sono distinte in:

Corso "la consulenza.etica"	850,00
Corso "conosc.valut. e curare"	2.401,81
Master 1 Liv Cure Palliative 4°Ed	16.000,00
Master 1 Liv Cure Palliative 5°Ed	7.000,00
Corso "Hospice Fano"	5.640,60
Corso " Cure pal.pat.non oncologiche"	3.665,00
Corso "Cacp aspetti etici"	1.600,00
Corso " codice deontologico"	1.700,00
Corso "Rischi clinici"	780,00
Corso "Oss sint/bisogni"	1.150,00
Corso "Cartella infermieristica"	2.500,00
Corso "Storie"	2.400,00
Corso " Doc inf. form.campo"	2.440,46
Piano Form.Prov.2010 prog.5	12.792,00
Proventi straordinari - Donazioni	190,00
Sopravvenienze attive	5.870,01
Totale	66.979,88

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	2.225,36
---	----------

Le uscite della Scuola di Formazione sono distinte in:

Giovedì del Nespolo		214,12
Corso "la consulenza.etica"		1.840,43
Corso "conosc.valut. e curare"		1.151,56
Master 1 Liv Cure Palliative 3°Ed		2.040,12
Master 1 Liv Cure Palliative 4°Ed		18.269,74
Master 1 Liv Cure Palliative 5°Ed		5.202,29
Corso "Hospice Fano"		4.822,39
Corso " Cure pal.pat.non oncologiche"		2.615,37
Corso "Cacp aspetti etici"		2.615,60
Corso " codice deontologico"		3.610,01
Corso "Rischi clinici"		3.661,60
Corso "Oss sint/bisogni"		2.249,24
Corso "Cartella infermieristica"		2.530,91
Corso "Storie"		3.492,27
Corso " Doc inf. form.campo"		2.440,46
Piano Form.Prov.2010 prog.5		16.345,86
Costi Fissi Scuola di Formazione €	10.999,80 (°)	0,00
Ammortamenti €	1.582,90 (°)	0,00
Costi collaboratori €	26.586,06 (°°)	
	Totale	73.101,97

Risconti Passivi Scuola di Formazione		1.797,71
Disavanzo della Scuola di Formazione		-7.919,80
	(proventi finanziari esclusi)	

(°) Ripartiti sui costi dei progetti in misura proporzionale

(°°) Ripartiti sui progetti in base al tempo impiegato

Entrate Gestione Complessiva		1.398.472,96
Uscite Gestione Complessiva		1.466.505,40
Proventi e Oneri Finanziari		15.052,93
Variazione Rimanenze		6.302,46
Disavanzo Gestione Complessiva		-46.677,05

Le Tab. 4 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 Tab. 4 si consideri che il "Totale valore della produzione" (1.339.249) risulta dalla somma delle entrate delle tre sezioni, dedotti i risconti passivi e le sopravvenienze attive. Analogamente per la voce "Progetti FSRF" (59.312). 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, la tabella seguente riporta le entrate e le uscite complessive al 31.12.10. Nella tabella 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 31/12/2010

Corso/Progetto	CodE	CodU	Esercizio	Entrate	Uscite	Risconto	
	103.03	094.10				Pass(+)	Att.(-)
Master 1°Liv. C.P. 5°Ediz.	0031	0010	2010	7.000,00	5.202,29	1.797,71	

Tab.4 – SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI SCUOLA FORMAZIONE CHIUSI AL 31/12/2010

Corso/Progetto	CodE	CodU	Esercizio	Entrate	Uscite	Utile Perdita (-)	
	103.03	094.10					
Progetto Hakuna Matata	0005	0005	2005	150.000,00	21.798,69	128.201,31	
	0005	90035	2006	10.556,44	45.272,42	-34.715,98	
	0005	90035	2007		72.522,38	-72.522,38	
	0005	0002	2008		39.213,27	-39.213,27	
				160.556,44	178.806,76	-18.250,32	
Corso Assistenza Lutto	0008	0008	2005	9.000,00	1.695,80	7.304,20	
	0008	90038	2006	9.000,00	15.524,58	-6.524,58	
	0008	90038	2007		202,48	-202,48	
				18.000,00	17.422,86	577,14	
Corso Av.Cure P. 8M	0007	0007	2005	13.441,40	9.050,07	4.391,33	
	0007	90037	2006	13.310,00	18.795,52	-5.485,52	
	0007	90037	2007		606,11	-606,11	
				26.751,40	28.451,70	-1.700,30	
Giovedì Nespolo	0006	0006	2005	4.000,00	4.086,40	-86,40	
	0006	90036	2006	60,00	217,00	-157,00	
	0006	90036	2007	30,00	280,49	-250,49	
	0006	0003	2008	405,00	1.539,21	-1.134,21	
	0006	0003	2009	910,00	2.782,59	-1.872,59	
	0006	0003	2010		214,12	-214,12	
				5.405,00	9.119,81	-3.714,81	
Corso Volontari		90039	2006		1.517,05	-1.517,05	
		90039	2007		186,46	-186,46	
		0004	2008		3.580,36	-3.580,36	
	0009	0004	2009	2.404,23	2.404,23	0,00	
				2404,23	7.688,10	-5.283,87	
Form. Int. Fond.Prov.Lc	0011	90041	2006	8.000,00	386,00	7.614,00	
	0011	90041	2007	2.000,00	3383,02	-1.383,02	
				10.000,00	3.769,02	6.230,98	
Formaz.Interna Prov.Lc	0011	0005	2008	7.999,00	6.770,43	1.228,57	
	0011	0005	2009	2.000,00		2.000,00	
				9.999,00	6.770,43	3.228,57	

Iniziativa Cinetica	0012	90042	2007	923,20	4.235,50	-3.312,30
	0012	0006	2008	25,00	5.974,62	-5.949,62
	0012	0006	2009	3.172,84	3.172,84	0,00
				4.121,04	13.382,96	-9.261,92
Trattamento dolore onc. <i>sopravvenienze attive</i>		0030	2008		138,04	-138,04
	0016	0030	2009	5.000,00	1.284,36	3.715,64
	0001		2010	5.000,00		5.000,00
				10.000,00	1.422,40	8.577,60
Corsi Formazione Diversi	0017	0031	2008	1.720,00	2.307,24	-587,24
Antropologia della morte	0025	0039	2009	925,00	2.450,26	-1.525,26
Aspetti Normativi Inferm.	0022	0036	2009	1.150,00	3.156,97	-2.006,97
Equipe interd. e comunic.	0028	0042	2009	1.600,00	2.771,42	-1.171,42
Fisiopat.e tratt.dolore onc.	0026	0040	2009	1.800,00	2.634,38	-834,38
Hospice Mantova	0020	0034	2009	5.481,81	5.449,71	32,10
La Consulenza Etica	0021	0035	2009	3.036,81	4.936,73	-1.899,92
Figura Professionale OSS	0023	0037	2009	575,00	1.865,94	-1.290,94
Mobilizzaz.Paziente Fragile	0024	0038	2009	1.150,00	2.132,00	-982,00
Valutaz. e tratt.princ.sintomi	0027	0041	2009	2.000,00	2.799,28	-799,28
Dolore cronico anziano RSA	0018	0032	2009	3.501,81	3.839,16	-337,35
Progetto Amarcord	0019	0033	2009	2.500,00	2.566,66	-66,66
La consulenza Etica	0021	0035	2010	850,00	1.840,43	-990,43
Conoscere valut. e curare	0029	0029	2010	2.401,81	1.151,56	1.250,25
Hospice Fano	0043	0043	2010	5.640,60	4.822,39	818,21
Cure P. non oncologiche	0044	0044	2010	3.665,00	2.615,37	1.049,63
CACP aspetti etici	0045	0045	2010	1.600,00	2.615,60	-1.015,60
Codice deontologico	0046	0046	2010	1.700,00	3.610,01	-1.910,01
Rischi clinici	0047	0047	2010	780,00	3.661,60	-2.881,60
Osservazione sintomi/bisogni	0048	0048	2010	1.150,00	2.249,24	-1.099,24
Cartella infermieristica	0049	0049	2010	2.500,00	2.530,91	-30,91
Storie	0050	0050	2010	2.400,00	3.492,27	-1.092,27
Doc. inf. form.campo	0051	0051	2010	2.440,46	2.440,46	0,00
Piano Form.Prov.2010 prog.5	0052	0052	2010	12.792,00	16.345,86	-3.553,86
Master 1°Liv. C. P. 1°Ediz.	0010	90040	2006	1.180,00	1.693,32	-513,32
	0010	90040	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.	0013	90043	2007	4.475,00	10.986,56	-6.511,56
	0013	0007	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.	0014	0008	2008	480,00	5.544,54	-5.064,54
	0014	0008	2009	12.874,44	13.167,69	-293,25
	0014	0008	2010		2.040,12	-2.040,12
				13.354,44	20.752,35	-7.397,91
Master 1 Liv C.P. 4°Ediz.	0030	0009	2010	16.000,00	18.269,74	-2.269,74
RISULTATO TOTALE PROGETTI CHIUSI				383.342,68	428.527,04	-45.184,36

4.4 Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2010

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	2010	2009	Variazione
Disponibilità Liquida	533.968,04	338.662,02	195.306,02
Crediti a breve termine	47.163,00	37.027,79	10.135,21
Titoli non vincolati	575.981,36	621.226,16	-45.244,80
Debiti a breve termine	- 190.143,26 -	243.683,94	53.540,68
Saldo Finanziario a Breve Termine	966.969,14	753.232,03	213.737,11

Situazione Finanziaria Differita

Esercizio	2010	2009	Variazione
Liquidità Vincolata	26.934,08	26.934,08	0,00
Crediti differiti	155.000,00	136.620,62	18.379,38
Debiti differiti (TFR)	- 145.665,54 -	117.471,26	-28.194,28
Fondo Acc.Rinnovo Contratto Hospice	- 72.282,10 -	52.282,10	-20.000,00
Saldo Finanziario Differito	- 36.013,56 -	6.198,66	-29.814,90

5 BILANCIO DI PREVISIONE 2011

5.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Entrate	
Contributi e Quote Sostenitori	316.000
Contributo 5 per mille 2009	80.000
Iniziative di Raccolta Fondi	18.000
Altri proventi	55.000
Totale	469.000

Uscite	
Sezioni Struttura Organizzativa	82.300
Supporto Cure Domiciliari ASL	40.000
Ammortamenti e imposte	2.300
Totale	124.600

Avanzo Gestione Ordinaria 344.400

5.2 Entrate e Uscite Scuola di Formazione

Entrate	
Entrate Progetti e Corsi di Formazione	50.600
Altre Entrate	
Totale Entrate	50.600

Uscite	
Uscite Progetti e Corsi di Formazione (Costi Fissi Scuola di Formazione compresi)	69.300
Totale Uscite	69.300
Disavanzo Gestione Scuola Formazione	-18.700

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	63.000
Servizi	525.400
Costi Personale Dipendente	605.300
Ammortamenti	116.000
Oneri diversi	4.700
Totale	1.314.400
Disavanzo Gestione Hospice	-459.400

5.4 Entrate e Uscite Gestione Complessiva

Entrate	1.374.600
Uscite	1.508.300
Disavanzo Gestione Complessiva	-133.700

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.

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 11/10/2010 ha incassato a tale riguardo contributi per € 112.383,65 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 (art.8 c.1 l p. D.Lgs.4/12/1997 n.460)

Iniziativa	Ricavi parziali	Ricavi totali	Costi parziali	Costi totali	Utile/Perdita
Mercatino Imbersago 21/03/2010		697,00		-	697,00
Manifesta Osnago 15-16/5/10 costi: iscrizione		32,00		50,00	- 18,00
Spettacoli Musicali/teatrali 23/05/2010 La Piramide rovesciata		970,80		943,48	27,32
Giornata del Sollievo 03/06/2010 Acquisto fiori Colombo Marcello Quote G. Sollievo Abio-Avio-Acmt Quote G. Sollievo Fare Salute Quote G. Sollievo La Cura Marina Venere Colombo Quota G. Sollievo Abio Merate spese varie		2.116,00	400,00 633,00 213,00 213,00 423,00 30,00	1.912,00	204,00
Mercatino S.Ambrogio 7/8 Dicembre 2010 varie		1.586,00			1.586,00
Accendi La solidarietà è Natale Rovati - costo dominio Ass.ne Variazioni sul Tema Cena Osnago x Foresta Stellata		13.392,30	1.319,65 600,00 2.420,08	4.339,73	9.052,57
Varie Bancarella Galbiate 31/07/2010 Bancarella Garlate 11-12/09/10 Festa del volont.Merate 12/09/10 Festa PD Osnago 2-12/09/2010	187,00 564,00 33,00 116,00	900,00		278,10	621,90
Totali		19.694,10		7.523,31	12.170,79