

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS
NOTA INTEGRATIVA
Bilancio al 31 Dicembre 2014

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

1. INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2014, 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 2014. Dalla Tab. 1 si vede che le immobilizzazioni al 31.12.2013, distinte per cespiti riguardanti l'Hospice, cespiti riguardanti la struttura ordinaria dell'Associazione e cespiti riguardanti la Scuola di Formazione, sono incrementate di € 29.645,15 e decrementate di € 2.500,00 portando a € 3.538.121,24 il valore delle immobilizzazioni al 31.12.2014, di cui € 40.146,19 immateriali (software cartella informatica, Sisdo, Licenze Difraweb) e € 3.497.975,05 materiali.

Gli incrementi dei materiali di dotazione dell'Hospice per € 4.081,21 riguardano:

- Beni di arredo in donazione per € 2.120,00
- Notebook Acer Travelmate per € 555,10
- beni strumentali di valore inferiore a € 516 per € 1.406,11

I decrementi per € 2.500,00 si riferiscono a dismissioni di beni di arredamento (quadri).

Le immobilizzazioni in capo all'Associazione sono state incrementate di € 22.294,34 e riguardano:

- Software Difraweb Licenza Atlante per € 16.445,60 (contributo dell'Associazione al Progetto InteRAI/Atlante del Dipartimento Fragilità dell'ASL/AO, in base alla Convenzione in corso)
- Notebook Acer + Monitor per € 1.479,86
- N.2 Lavagne luminose per € 4.368,88

Le immobilizzazioni della Scuola di Formazione sono state incrementate di € 1.073,60 e riguardano l'acquisto di 2 Notebook Acer Travelmate.

Nelle immobilizzazioni materiali, ma distinte da quelle istituzionali data la loro natura, per complessivi € 22.170 sono compresi i beni residui dell'atto di successione eredità Farina: quadri e oggetti di arredamento € 9.880 - beni vari lascito donazione Farina € 12.090 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 € 52.999,54 di cui € 52.143,26 riguardanti i fabbricati e gli impianti dell'Hospice. I decrementi per dismissioni risultano € 2.500,00 La consistenza complessiva dei fondi al 31.12.2014 pertanto risulta pari a € 2.798.975,77

Le immobilizzazioni immateriali e materiali si sono decrementate di € 28.784,39 pari alla somma algebrica degli incrementi dovuti a nuove acquisizioni (€ 29.645,15), dei decrementi per dismissioni (€ 2.500,00) e dei decrementi per ammortamenti (€ 50.499,54, al netto degli utilizzi per dismissioni € 2.500,00). Le donazioni beni non strumentali si sono decrementate di € 5.430.

L'importo complessivo degli ammortamenti sugli acquisti con il contributo ACEL/Fondazione Provincia Lecco, anno 2011 da recuperare sui ratei passivi, ammonta a € 2.646,30.

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	IMMOB.MAT.	INCREM.	DECREM.	IMMOB.MAT.
	AL 31/12/2013	2014	2014	AL 31/12/2014
010.01 IMMATERIALI				
Software cartella inform.2011 (*)	16.940,00			
Software cartella inform.2012	1.000,00			
Software cartella clinica/firma digitale 2014		2.196,00		
Totale Immobilizzazioni Immateriali Hospice	17.940,00	2.196,00		20.136,00
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	17.462,96			17.462,96
Mobili-quadri donazione (2009-2014)	7.550,00	2.120,00	2.500,00	7.170,00
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
Notebook acer travelmate 2014		555,10		555,10
Beni Strum Inf 516 E	25.302,95			25.302,95
Beni strum inf. 516 € 2011 (*)	1.559,00			1.559,00
Beni strum inf 516 E donazioni 2011/2013	3.895,00			3.895,00
Beni strum inf 516 E donazioni 2014		1.406,11		1.406,11
Totale Immobilizzazioni Materiali Hospice	124.591,00	4.081,21	2.500,00	126.172,21
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)	118.705,42			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	3.362,00			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	3.323.577,35	0,00		3.323.577,35
070 IMMOBILIZ. AFS				
Software Sisdo 2002	3.564,59			
Difraweb Licenza Atlante		16.445,60		20.010,19
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 eletr.Fotocopiatrice 2006	1.980,00			1.980,00
Macc.elett. PC+monitor2008	1.200,00			1.200,00
Macc.elett. Notebook Acer 2011	540,00			540,00
Macc. Elettr.Noteb. Acer+monitor 2014		1.479,86		1.479,86

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
Attre.2 lav.lumin.-standardo pers.-proiettore		4.368,88		4.368,88
Totale Immobiliz. AFS	31.714,36	22.294,34		54.008,70
TOTALE HOSPICE +AFS	3.497.822,71	28.571,55	2.500,00	3.523.894,26
077 IMMOBILIZ. FSRF				
Macchine Elettroniche	6.568,20			6.568,20
2 Notebook Acer travelmate2014		1.073,60		1.073,60
Attrezzature	2.247,00			2.247,00
Mobili e Arredi	1.784,80			1.784,80
Beni Strum. Inf. 516 E	2.553,38			2.553,38
Totale Immobiliz. FSRF	13.153,38	1.073,60		14.226,98
TOTALE GENERALE	3.510.976,09	29.645,15	2.500,00	3.538.121,24

Tab.2 - AMMORTAMENTI ESERCIZIO E FONDI DI AMMORTAMENTO

CESPITE	F.DO AMM. AL 31/12/2013	INCREM. 2014	DECREM. 2014	F.DO AMM. AL 31/12/2014
020.02 F.DO AMM. IMMATERIALI				
Software cartella inform. 2011 (**)	16.940,00			16.940,00
Software cartella clinica . 2012	666,67	333,33		1.000,00
Software cartella clinica/firma digitale 2014		732,00		732,00
TOTALE F.DO AMM. BENI IMMATERIALI	17.606,67	1.065,33		18.672,00
020.02 F.DO AMM. MATERIALI				
Impianti e Macchinari -10%	2.164,80	441,60		2.606,40
Attrezzatura 12,5%	8.559,44	2.279,15		10.838,59
Attrezzatura 12,5% 2011 (**)	1.817,40	908,70		2.726,10
Attrezzature donazione 2013	955,90			955,90
Mobili e Arredi - 10%	9.360,35	1.746,30		11.106,65
Mobili arredi 2011 (**)	3.024,00	1.512,00		4.536,00
Mobili /quadri -donazione 2009/2011/2014	7.050,00	2.120,00	2.500,00	6.670,00
Attrezzature Cucina - 12,5% -	3.249,64	243,75		3.493,39
Automezzi donazione alpini 2003	5.990,00			5.990,00
Macchine Ufficio eletr - 20%-	7.848,44	255,00		8.103,44
Macc.uff.eletr.server+2pc lbn donaz. 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 (**)	564,00	225,60		789,60
Beni Strum. Inf. 516 E	25.302,95	1.406,11		26.709,06
Beni Strum. Inf. 516 E (**)	1.559,00			1.559,00
Beni Strum. Inf. 516 € donazioni	3.895,00			3.895,00
	85.330,62	11.138,21	2.500,00	93.968,83
086 F.DO AMM.PROGETTO HOSPICE				
Arredi donaz. 2002	3.719,01			3.719,01
Attrezzatura specifica -12,5%-	29.558,24	141,75		29.699,99
Arredamento - 10%-	118.449,39	210,10		118.659,49

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
Macchine Elettroniche - 20%	3.362,00		3.362,00
Fabbricato - 3% -	1.838.866,67	33.021,87	1.871.888,54
Impianto Climatizzazione - 10%	3.507,59	184,57	3.692,16
Totale F.do Amm. Progetto Hospice	2.604.185,52	33.558,29	2.637.743,81

080 F.DO AMM.IMMOB. AFS

Software Sisdo	3.564,59		3.564,59
Difraweb Licenza Atlante		5.481,87	5.481,87
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.eletr.Fotocopiatrice 2006-20%	1.980,00		1.980,00
Macc.elet.PC+monitor -20% 2008	1.200,00		1.200,00
Macc. Elettr. Notebook Acer 2011	270,00	108,00	378,00
Macc. Elettr.Noteb. Acer+monitor 2014		147,99	147,99
Attrezzature :Gonfalone	709,61		709,61
Attrezzature:Gazebo 2006 - 12.5%	1.519,50	156,27	1.675,77
Attrezzature:Parete Mod.2007-12.5%	916,50	141,00	1.057,50
Attrezzature TVC 2009 -12.5%	329,58	73,24	402,82
Attre.2 lav.lumin.-standardo pers.-proiettore		273,06	273,06
Totale F.do Amm. Immob. AFS	30.595,27	6.381,43	36.976,70

TOTALE HOSPICE +AFS **2.737.718,08** **52.143,26** **2.500,00** **2.787.361,34**

087 F.DO AMM.IMMOB. FSRF

Macchine Elettroniche - 20%	4.440,69	624,12	5.064,81
2 Noteboo Acer travelmate2014		53,68	53,68
Attrezzature - 12,5%	2.247,00		2.247,00
Mobili e Arredi - 10%	1.517,08	178,48	1.695,56
Beni Strum. Inf.516 E	2.553,38		2.553,38
Totale F.do Amm.Immob. FSRF	10.758,15	856,28	11.614,43

TOTALE GENERALE **2.748.476,23** **52.999,54** **2.500,00** **2.798.975,77**

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

(**)TOTALE AMM.TI DA RECUPERARE SU RATEI PASSIVI CONTRIBUTO FPL Totale 2.646,30

3.1.2 Immobilizzazioni Finanziarie

Esercizio	2014	2013	Variazione
Titoli vincolati	25.822,84	25.822,84	0,00
Cauzioni attive	853,04	853,04	0,00
Quote BCCAB	258,20	258,20	0,00
Totali	26.934,08	26.934,08	0,00

3.1.3 Rimanenze al 31.12.14

Esercizio	2014	2013	Variazione
Rimanenze iniziali medicinali	-11.420,16	-13.413,73	1.993,57
Rimanenze finali medicinali	14.700,53	11.420,16	3.280,37
Variazione rimanenze	3.280,37	-1.993,57	5.273,94

3.1.4 Crediti al 31.12.14

Esercizio	2014	2013	Variazione
Crediti ASL Provincia Lecco	52.871,00	28.203,00	24.668,00
Crediti FSRF	3.300,00	0,00	3.300,00
Crediti ASL per fatture da emettere	31.462,50	50.845,50	-19.383,00
Crediti FSFR per fatture da emettere	10.500,00	10.500,00	0,00
Crediti FSFR Hakuna Matata 2	5.000,00	0,00	5.000,00
Fornitori conto anticipi	933,30	456,77	476,53
Note di credito da ricevere	345,30	0,00	345,30
Crediti v/Inail	53,23	490,50	-437,27
Crediti erario c/rivalut.ffr.Hospice	58,79	225,94	-167,15
Crediti Ires	12,56	20,93	-8,37
Credito 5x1000 anno - 2012-2013	160.000,00	160.000,00	0,00
Totale	264.536,68	250.742,64	13.794,04

3.1.5 Attività Finanziarie al 31.12.14

Esercizio	2014	2013	Variazione
Titoli non vincolati deposito BPM	55.029,16	126.925,16	-71.896,00
Titoli non vincolati deposito Bprox	545.626,96	567.822,20	-22.195,24
Titoli non vincolati deposito BCCAB	52.580,00	52.580,00	0,00
Totale	653.236,12	747.327,36	-94.091,24

3.1.6 Disponibilità Liquide al 31.12.14

Esercizio	2014	2013	Variazione
Cassa	2.318,99	3.119,26	-800,27
Cassa assegni AFS	0,00	950,00	-950,00
Banche	441.882,49	305.325,82	136.556,67
C.C. postale	34.064,53	19.489,56	14.574,97
valori bollati	0,00	330,60	-330,60
Totale	478.266,01	329.215,24	149.050,77

L'attivo circolante si è incrementato di € 72.033,94 pari alla somma algebrica dell'incremento subito dalle rimanenze, per € 3.280,37, dell'incremento dei crediti a breve, per € 13.794,04, dall'incremento delle disponibilità liquide, per € 149.050,77 e del decremento delle attività finanziarie per € 94.091,24.

Per i crediti derivanti dalle destinazioni del 5 per mille a favore dell'Associazione, per gli anni 2013 e 2014, di cui ancora non si conoscono gli importi definitivi, sono stati indicati importi presunti con criterio prudenziale, pari a € 80.000 per anno, valore inferiore a quello incassato per l'anno 2012 (redditi 2011, pari a € 96.558,34 con 3460 preferenze) e 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 € 5.178,97 così suddivisi: Associazione € 3.827,87 per cedole in corso di maturazione; Scuola di Formazione € 1.282,16 per cedole in corso di maturazione; Hospice € 68,94.

I **risconti** attivi ammontano a € 3.791,92 dovuti a frazioni di spese di competenza Hospice per l'esercizio 2015 relative ai fornitori : Opengraph Cartella informatica 01/01-13/11/15 € 2.028,25; Manutenzioni impianto elettrico Milani genn/marzo € 762,50; Consulenza sicurezza Theseus € 101; Anticipi di canoni telefonici € 242,67; Polizza Unipol SAI € 483; Utenza Fastweb €174,5.

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 2014 presenta una perdita di € 26.950,65 il fondo sociale, pari a € 1.539.852,77 al 31.12.13 viene diminuito dello stesso importo e risulta pari a € 1.512.902,12 al 31.12.14.

3.2.2 Fondo Rischi e Oneri al 31.12.14

Esercizio	2014	2013	Variazione
Accantonamento Spese Legali	10.000,00	10.000,00	-
Acc. Rinnovo Contratto Personale Hosp	75.687,61	75.687,61	-
Acc. Manutenz.straord.Hospice	29.209,61	29.209,61	-
Totale	114.897,22	114.897,22	-

3.2.3 Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per il TFR del personale dipendente risulta pari a € 39.033,87 per l'esercizio 2014. Il fondo corrispondente, al 31.12.2014, tenuto conto di questo incremento e delle liquidazioni per i rapporti di lavoro cessati nell'anno, risulta pari a € 266.354,74 (di cui per Hospice € 247.131,42 e per l'Associazione € 19.223,32).

3.2.4 Debiti al 31.12.14

Esercizio	2014	2013	Variazione
Debiti V/ Fornitori	85.955,60	68.313,87	17.641,73
Fatture Fornitori da ricevere	83.719,21	88.871,76	-5.152,55
Debiti Tributari	18.925,06	15.547,22	3.377,84
Debiti V/ Enti Previdenziali	24.577,67	26.612,24	-2.034,57
Debiti V/ Dipendenti	32.627,00	30.758,20	1.868,80
Debiti da Lascito Ambrogina Farina	3.349,97	4.226,97	-877,00
Debiti diversi	1.299,00	110,00	1.189,00
Totale	250.453,51	234.440,26	16.013,25

Non risultano debiti con scadenze superiori a 12 mesi. I debiti a breve sono aumentati di € 16.013,25

3.2.5 Ratei e Risconti Passivi

I **ratei** passivi ammontano a € 44.956,19 così suddivisi: - Hospice € 37.710 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti per straordinari, incentivo, ferie/festività - Associazione € 3.246,19 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti per 14ma mensilità, permessi, ferie/festività - Scuola di Formazione € 4.000, relativi alla quota di competenza anno 2014 ECM. I **risconti** passivi ammontano a € 18.396,02 di cui € 14.255,53 sono relativi all'Hospice - risultano 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), nel 2012 (€ 8.292,97), nel 2013 (€ 8.292,97) e nel 2014 (€ 2.646,30) – e € 4.140,49 sono relativi alla Scuola di Formazione, per il Progetto Silenzi e Parole in corso di esecuzione a fine 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 31.12.2014. 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 € 22.900,34 e comprendono quelle dell' Hospice € 3.070 (di cui € 950 per plusvalenze e € 2.120 donazione); dell' Associazione € 19.630,34 (di cui € 16.558,34 per differenza importo 5 per mille relativo all'anno 2012 (€ 96.558,34 incassato 2014 e € 80.000 previsto a bilancio 2013) e € 3072 da vendita quadri Mostra Arte20; della Scuola di Formazione € 200 per rinuncia rateo compenso Forni.

4.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Le entrate della gestione ordinaria sono distinte in:

Contributi Persone Fisiche	193.479,10
Contributi Ditte e Associazioni	41.604,00
Quote sostenitori	2.556,00
Contributi Istituzionali	26.033,84
Contributi per iniziative terzi	632,00
Iniziative di Raccolta Fondi 25ennale	21.987,00
Attività Commerciali Marginali	11.761,98
Contributo 5 x 1000 anno 2014	80.000,00
Sopravvenienze attive	19.630,34
Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	1.000,00
Lasciti vari	73.138,47
Totale	471.822,73

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi e plusvalenze titoli **15.388,62**

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

Sezione Rapporti Istituzionali	1.480,15
Sezione Comunicazione e Immagine	24.864,29
Sezione Gestione Volontari	12.004,24
Sezione Raccolta Fondi iniz.25ennale	8.958,31
Attività comm. Marginali	3.645,64
Sezione Amministrazione	1.664,00
Spese e commissioni bancarie	519,66
Sezione Segreteria - Costo Dipendenti	31.637,47
Sezione Segreteria - Varie	3.525,84
Costo sostegno Difra-Asl	12.223,23
Costi lascito Pisati	15,70
Costi Prog. Asl Lecco Att. Dis.Neur.	800,00
Costi Prog. A.M.A. Elab. Lutto	2.203,20
Sopravv.passive/minusvalenze	3.035,24
Ammortamenti	6.381,43
Imposte dell'esercizio	837,00
Totale	113.795,40

Risultano inoltre oneri finanziari per interessi passivi /minusv.titoli **2.520,67**

Avanzo della Gestione Ordinaria **358.027,33**
(Proventi finanziari esclusi)

4.2 Entrate e Uscite della Gestione Hospice

Le entrate della Gestione Hospice sono distinte in:

Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	858.100,50
Rimborsi convenzioni Asl	239.321,00
Ricavi Diversi	10.977,30
Sopravvenienze attive/plusv	950,00
Totale	1.109.348,80

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	228,78
Rimanenze Finali	14.700,53
Le uscite della Gestione Hospice sono distinte in:	
Acquisti Materiali e merci	58.360,17
Servizi	480.727,84
Costi Personale Dipendente	683.768,64
Oneri Diversi di Gestione	1.837,62
Spese e Commissioni Bancarie	403,80
Convenzione Asl	223.307,62
Ammortamenti	45.761,83
sopravv. passive	571,14
Totale	1.494.738,66
Risultano inoltre oneri finanziari per interessi passivi	16,78
Rimanenze iniziali	11.420,16
Disavanzo della Gestione Hospice	-382.109,49
(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:	
Corso Hakuna Matata	10.000,00
Corso lesioni vascolari	1.150,00
Corso bioetica e biodir	2.050,00
Corso ricerca senso	2.650,00
Corso Amm.sostegno	1.050,00
Corso patologie Trasms	2.350,00
Corso OSS	1.310,00
Corso indici progn.	600,00
Corso Formaz. interna	4.445,84
Bando Regionale Silenzi e Parole	14.151,00
Corso esterni	3.160,00
Sopravvenienze attive	200,00
Totale	43.116,84
Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	1.112,40
Le uscite della Scuola di Formazione sono distinte in:	
Master 1 Liv Cure Palliative 7°Ed	3.551,81
Corso Hakuna Matata	9.089,25
Prog. Bando reg.2012	1.114,93
Corso Multiconfess.in Hospice	3.929,09
Corso lesioni vascolari	2.663,39
Corso ricerca senso	4.073,10
Corso esterni	5.519,42
Corso Amm.sostegno	2.237,02
Corso patologie Trasms	3.804,61
Corso OSS	2.407,16

Corso indici progn.	2.334,78
Bando Regionale Silenzi e Parole	10.010,51
Corso Formaz. interna	4.445,84
Ammortamenti	856,28
Costi fissi Scuola di Formazione € 9.763,91 (°)	
Costi collaboratori € 28.791,95 (°)	
Costi immagine / Marketing € 6.500 (°)	
Totale	56.037,19
Risconti Passivi Scuola di Formazione	4.140,49
Disavanzo della Scuola di Formazione (proventi finanziari esclusi)	-17.060,84

(°) Ripartiti sui costi dei progetti in misura proporzionale

Entrate Gestione Complessiva (con Rimanenze Finali)	1.634.848,41
Uscite Gestione Complessiva (con Rimanenze Iniziali)	1.675.991,41
Proventi Finanziari	16.729,80
Oneri Finanziari	2.537,45
Disavanzo Gestione Complessiva	-26.950,65

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 (€ 1.597.247 --) risulta dalla somma delle entrate delle tre sezioni (€ 1.620.147,88) dedotti i proventi straordinari/sopravvenienze attive (€ 22.900,34). 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, ove si tratti di attività ancora in corso alla fine dell'esercizio. In tal caso la differenza tra le entrate e le uscite deve essere riportata all'esercizio successivo, dando luogo ad un risconto passivo, se positiva, ad un risconto attivo, se negativa. Nel primo caso si ha una riduzione delle entrate, nel secondo caso una riduzione delle uscite per l'esercizio corrente.

Per consentire una visione complessiva del risultato economico di ogni progetto, le tabelle seguenti riportano le entrate e le uscite alla fine del 2014, distinte per i progetti in corso di esecuzione (Tab.3) e per i progetti chiusi (Tab.4); per facilitare i riscontri sono anche riportati 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 31.12.2014

Corso/Progetto	CodE	CodU	Esercizio	Entrate	Uscite	Risconto P.
	103/03	094/10				
Bando regionale Silenzi e Parole		0503	2014	14.151,00	10.010,51	4.140,49

Tab.4 – SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI SCUOLA FORMAZIONE CHIUSI AL 31.12.2014

Corso/Progetto	CodE	CodU	Esercizio	Entrate	Uscite	Utile/Perdita
	103/03	094/10				
Master 1 Liv C.P. 7°Ediz.		0012	2014		3.551,81	-3.551,81
Prog Bando Regionale 2012	0071	0071	2014		1.114,93	-1.114,93
Corso Lesioni Vascolari	0086	0086	2014	1.150,00	2.663,39	-1.513,39
Corso Hakuna Matata2	0090	0090	2014	10.000,00	9.089,25	910,75
Corso ricerca senso	0091	0091	2014	2.650,00	4.073,10	-1.423,10
Corso amministratore sostegno	0092	0092	2014	1.050,00	2.237,02	-1.187,02
Corso bioetica cons.inf	0093	0093	2014	2.050,00	3.929,09	-1.879,09
Corso patologie trasmiss	0094	0094	2014	2.350,00	3.804,61	-1.454,61
Corso Oss	0095	0095	2014	1.310,00	2.407,16	-1.097,16
Corso indici prognostici	0096	0096	2014	600,00	2.334,78	-1.734,78
Corso formaz.interna	0097	0097	2014	4.445,84	4.445,84	0,00
Corsi esterni		0502	2014	3.160,00	5.519,42	-2.359,42
RISULTATO TOTALE PROGETTI CHIUSI 2014				28.765,84	45.170,40	-16.404,56

4.4 Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2014

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	2014	2013	Variazione
Disponibilità Liquida	478.266,01	329.215,24	149.050,77
Crediti a breve termine	104.536,68	90.742,64	13.794,04
Titoli non vincolati	653.236,12	747.327,36	-94.091,24
Debiti a breve termine	-250.453,51	-234.440,26	-16.013,25
Saldo Finanziario a Breve Termine	985.585,30	932.844,98	52.740,32

Situazione Finanziaria Differita

Esercizio	2014	2013	Variazione
Liquidità Vincolata	26.934,08	26.934,08	0,00
Crediti differiti	160.000,00	160.000,00	0,00
Debiti differiti (TFR)	-266.354,74	-233.156,19	-33.198,55
Fondo Accant..Rinn.contratt.Hosp.	-75.687,61	-75.687,61	0,00
Fondo acc.to spese legali	-10.000,00	-10.000,00	0,00
Fondo acc.to manut.straord.hospice	-29.209,61	-29.209,61	0,00
Saldo Finanziario Differito	-194.317,88	-161.119,33	-33.198,55

5. BILANCIO DI PREVISIONE 2015**5.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria**

Entrate	
Contributi e Donazioni	266.000
Contributo 5%o 2014	80.000
Iniziative di Raccolta Fondi	30.000
Lasciti	40.000
Altri proventi	20.000
Totale	436.000

Uscite	
Sezioni Struttura Organizzativa	86.500
Supporto Cure Domiciliari ASL	40.000
Ammortamenti e imposte	6.000
Totale	132.500

Avanzo Gestione Ordinaria 303.500

5.2 Entrate e Uscite Scuola di Formazione

Entrate 40.000

Uscite 60.000

Disavanzo Gestione Scuola Formazione -20.000

5.3 Entrate e Uscite Gestione Hospice

Entrate	
Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	858.100
Rimborsi convenzione Asl	265.500
Altri proventi	10.000
Totale	1.133.600

Uscite	
Acquisti Materiali e Merci	61.700
Servizi	494.700
Costi Personale Dipendente	694.100
Ammortamenti	46.000
Oneri diversi	3.000
Convenzione Asl	250.000
Totale	1.549.500

Disavanzo Gestione Hospice -415.900

5.4 Entrate e Uscite Gestione Complessiva

Entrate 1.609.600

Uscite 1.742.000

Disavanzo Gestione Complessiva -132.400

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 2014 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 28/10/2014 ha incassato a tale riguardo contributi per € 96.558,34 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 2014 (Art.8 c1 D.Lgs. 4/12/1997 n.460)

Iniziativa	Ricavi	Costi	Utile/Perdita
Cena Villa Somma Picenardi	15.590,00	3.805,70	11.784,30
Concerto Suono Antico - Missaglia	395,00	161,87	233,13
Festa 8 giugno Parco delle Piramidi		365,10	-365,10
Festa XXV anniversario del 8/06/14	227,00	866,20	-639,20
Concorso Fotografico 29-30/11/2014		262,55	-262,55
Cena XXV Anniversario Osnago	5.275,00	2.943,29	2.331,71
Stampati vari/rimborsi vari	445,00	274,08	170,92
Rinnovo Dominio		24,38	-24,38
Mostra d'Arte del 10-12/11/14	55,00	255,14	-200,14
<u>IMPORTO COMPLESSIVO</u>	<u>21.987,00</u>	<u>8.958,31</u>	<u>13.028,69</u>