

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS
NOTA INTEGRATIVA
Bilancio al 31 Dicembre 2016

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

1. INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016, 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 Acel, 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 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'ATS, in base alle rette di degenza e al contratto stipulato con la stessa ATS Brianza. Sono separatamente indicate le entrate relative a convenzioni ASST 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 2016. Dalla Tab. 1 si vede che le immobilizzazioni al 31.12.2016, distinte per cespiti riguardanti l'Hospice, cespiti riguardanti la struttura ordinaria dell'Associazione e cespiti riguardanti la Scuola di Formazione, sono incrementate di € 5.255,37 e decrementate di € 500,00 portando a € 3.572.915,65 il valore delle immobilizzazioni al 31.12.2016, di cui € 49.052,19 immateriali (software cartella informatica, Sisdo, Licenze Difraweb) e € 3.523.863,46 materiali.

Gli incrementi dei materiali di dotazione dell'Hospice per € 4.615,21 riguardano:

- Beni in donazione per € 900,00 (quadri), € 265,96 (attrezzature) e € 145,00 (macch. elettr.)
- Macchine elettroniche per € 1.914,98 (1° Esercizio)
- Beni strumentali di valore inferiore a € 516 per € 1.389,27.

I decrementi per € 500,00 si riferiscono a quadri ceduti con corrispettivo e completamente ammortizzati, realizzando una plusvalenza dello stesso importo.

Le immobilizzazioni in capo all'Associazione sono state incrementate di € 640,16 e riguardano:

- Telefono/fax/segreteria (1° Esercizio) per € 204,00
- N.1 comunicatore Alpha Smart per € 436,16.

Le immobilizzazioni della Scuola di Formazione non sono state incrementate.

Nelle immobilizzazioni materiali, ma distinte da quelle istituzionali data la loro natura, per complessivi € 41.690,00 sono compresi i beni residui dell'atto di successione eredità Farina (quadri e oggetti di arredamento € 8.710,00 - beni vari € 7.780,00), beni vari provenienti da altre donazioni per € 200,00 e appartamento in Piazzatorre Bg, proveniente da lascito Delindati per € 25.000,00. I beni sono decrementati rispetto allo scorso anno per complessivi € 15.480,00: € 5.480,00 per quadri e oggetti ceduti o rottamati, che hanno dato origine ad una minusvalenza di € 4.150,00 che è stata poi diminuita di € 643,00 per giroconto a diminuzione dei debiti Farina - bambini bisognosi; € 10.000,00 lascito Delindati a seguito svalutazione dell'appartamento di Piazzatorre per adeguamento al prezzo di vendita con cui è stato alienato nel 2017 e che ha generato una minusvalenza di € 10.000,00.

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 € 60.841,71 di cui € 33.021,27 riguardanti i fabbricati e gli impianti dell'Hospice. I decrementi per dismissioni risultano € 500,00. La consistenza complessiva dei fondi al 31.12.2016 pertanto risulta pari a € 2.897.821,41.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali si sono decrementate di € 61.066,34 pari alla somma algebrica degli incrementi dovuti a nuove acquisizioni (€ 5.255,37), dei decrementi per dismissioni (€ 500,00), dei decrementi per ammortamenti (€ 60.341,71, al netto degli utilizzi per dismissioni € 500,00) e dei decrementi per cessione e dismissione beni lascito Farina (€ 5.480,00).

L'importo complessivo degli ammortamenti sugli acquisti con il contributo ACEL/Fondazione Provincia Lecco, anno 2011 da recuperare sui ratei passivi, ammonta a € 2.232,30.

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 E IMMATERIALI

CESPITE	IMMOBILIZZAZ. AL 31/12/15	INCREM 2016	DECREM. 2016	IMMOB.MAT. AL 31/12/16
010.01 IMMATERIALI				
Software cartella inform.2011 (*)	16.940,00			16.940,00
Software cartella inform.2012	1.000,00			1.000,00
Software cartella clinica/firma digitale 2014	2.196,00			2.196,00
Sftware timbratura 2015	976,00			976,00
TOTALE IMMATERIALI HOSPICE	21.112,00			21.112,00
010.02 MATERIALI				
Impianti e Macchinari (2008)	4.416,00			4.416,00
Attrezzatura (2007-2008)	18.233,19			18.233,19
Attrezzatura 2011 (*)	4.860,00			4.860,00
Attrezzatura donazioni	955,90			955,90
attrezzature 2015	4.354,80			4.354,80
attrezzatura rottamata 2015	-5.239,67			-5.239,67
1comoda donata 2015	300,00			300,00
1 elettrocardiografo donato 2015	200,00			200,00
1 pompa infusione	200,00			200,00
1 Disco Zira donaz 2016		113,46		113,46
1 supp.pos.seduta letto donaz.2016		152,50		152,50
Mobili e Arredi	17.462,96			17.462,96
Mobili-quadri donazione (2009/2011/2013/2014)	7.170,00			7.170,00
Mobili arredi 2011 (*)	15.120,00			15.120,00
Quadri donazioni 2015	5.550,00		- 500,00	5.050,00
Quadri donazioni. 2016		900,00		900,00
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)	6.463,44			6.463,44
Macc.uff.eletrr.server+2pc lbm donaz. 2008	850,00			850,00
Macchine Ufficio donazione 2011	689,70			689,70
Computer portatile IBM donazione 2009	700,00			700,00
Macc.Ufficio 2011 (*)	1.128,00			1.128,00
Notebook acer travalate 2014	555,10			555,10
macchine ufficio 2015	19.639,03			19.639,03
Computer+software 1 esercizio 2016		563,56		563,56
Server + programmi 1 esercizio2016		1.351,42		1.351,42
stampante Postel donaz, 2016		145,00		145,00
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
Beni strum int. 516 E 2015	758,51			758,51
Beni strumentali inf. A 516 rottamati	-3.735,88			-3.735,88
Beni strum. Inf. A € 516 anno 2016		1.389,27		1.389,27

TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	142.399,41	4.615,21	- 500,00	146.514,62
TOTALE GENERALE IMM. HOSPICE	163.511,41	4.615,21	- 500,00	167.626,62
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	-		3.323.577,35
070 IMMOBILIZ. AFS				
Software Sisdo 2002	3.564,59			3.564,59
lic. inf.PC/websevice 2014	16.445,60			16.445,60
Software sistema Altante 2015	6.500,00			6.500,00
Software sistema Altante 2015	1.430,00			1.430,00
TOTALE BENI IMMATERIALI AFS	27.940,19			27.940,19
Beni Strum. Inf. 516 E	3.859,87			3.859,87
beni inf. A €516 telef./fax/segr.2016		204,00		204,00
beni inf. A €516comunic. Alpha 2016		436,16		436,16
Macchine Elettroniche	16.196,04			16.196,04
Macchine Elettron.donaz.	25,82			25,82
Macc elettr.Fotocopiatrice 2006	1.980,00			1.980,00
Macc.elett. PC+monitor2008	1.200,00			1.200,00
Macc.elett. Notebook Acer 2011	540,00			540,00
Macc. Elettr.Noteb. Acer+monitor 2014	1.479,86			1.479,86
Multifunzione Toshiba 1 esercizio	2.135,00			2.135,00
macchine elettroniche rottamazione 2015	-411,00			-411,00
Attrezzature :Gonfalone 2002	709,61			709,61
Attrezzature:Gazebo 2006	1.900,77			1.900,77
Attrezzature:Parete Modulare 2007	1.128,00			1.128,00
Attrezzature TVC 2009	585,90			585,90
Attre.2 lav.lumin.-standardo pers.-proiettore	4.368,88			4.368,88
Kit lavagna interattiva	3.025,60			3.025,60
Renault 19 donazione 2015	300,00			300,00
TOTALE GENERALE AFS	66.964,54	640,16		67.604,70
TOTALE HOSPICE +AFS	3.554.053,30	5.255,37	- 500,00	3.558.808,67
077 IMMOBILIZ. FSRF				
Macchine Elettroniche	6.448,20			6.448,20
2 Noteboo 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 IMMOBILIZZ. FSRF	14.106,98	-	-	14.106,98

TOTALE GENERALE **3.568.160,28** **5.255,37** **- 500,00** **3.572.915,65**

Tab.2 - AMMORTAMENTI ESERCIZIO E FONDI DI AMMORTAMENTO

CESPITE	F.DO AMM. AL 31/12/15	INCREM. 2016	DECREM. 2016	F.DO AMM. AL 31/12/16
020.02 F.DO AMM. IMMATERIALI				
Software cartella inform. 2011 (**)	16.940,00			16.940,00
Software cartella clinica . 2012	1.000,00			1.000,00
Software cartella clinica/firma digitale 2014	1.464,00	732,00		2.196,00
Sftware timbrature 2015	325,33	325,33		650,66
TOT. IMMAT.	19.729,33	1.057,33		20.786,66
020.02 F.DO AMM. MATERIALI				
Impianti e Macchinari -10%	3.048,00	441,60		3.489,60
Attrezzatura 12,5%	13.117,74	2.153,33		15.271,07
Attrezzatura 12,5% 2011 (**)	2.580,63	607,50		3.188,13
Attrezzature donazione 2013	955,90			955,90
Attrezzature 2015	272,18	544,35		816,53
Attrezzatura rottamata 2015	- 6.475,10			-6.475,10
1 comoda donata 2015	300,00			300,00
1 elettrocardiografo donato 2015	200,00			200,00
1 pompa infusione donata 2015	200,00			200,00
1 Disco Zira donaz 2016		113,46		113,46
1 supp.pos.seduta letto donaz.2016		152,50		152,50
Mobili e Arredi	12.852,95	1.746,30		14.599,25
Mobili arredi 2011 (**)	6.048,00	1.512,00		7.560,00
Quadri donazioni 2015	5.550,00		- 500,00	5.050,00
Quadri donazioni 2016	-	900,00		900,00
Quadri -donazione 2009/2011/2014	7.170,00			7.170,00
Attrezzature Cucina - 12,5% -	3.615,27	-		3.615,27
Automezzi donazione alpini 2003	5.990,00			5.990,00
Macchine Ufficio eletr - 20%- Macc.uff.eletr.server+2pc lbm donaz. 2008	6.463,44			6.463,44
	850,00			850,00
Computer portatile IBM donazione 2009	700,00			700,00
Computer portatile Acer donazione 2011	689,70			689,70
Macc.Ufficio 2011 (**)	1.015,20	112,80		1.128,00
macch. Ufficio 2014 (***)		222,04		222,04
Macchine ufficio eletr 2015	1.227,44	3.927,81		5.155,25
Computer+software 1 eser.		135,14		135,14
serverv + programmi 1 esercizio2016		56,36		56,36
Macch. ufficio eletr. 2016 donate		145,00		145,00
Beni Strum. Inf. 516 E	26.709,06			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
Beni inferiori a 169 E 2015	758,51			758,51
Beni strumentali inf a 516 rottamati 2015	- 3.735,88			-3.735,88
Beni strumentali inf a € 516 del 2016		1.389,27		1.389,27
TOT. MAT.	95.557,04	14.159,46	- 500,00	109.216,50
TOT.HOSPICE	115.286,37	15.216,79	- 500,00	130.003,16

086 F.DO AMM.PROGETTO HOSPICE

Arredi donaz. 2002	3.719,01		3.719,01
Attrezzatura specifica -12,5%-	29.700,01		29.700,01
Arredamento - 10%-	118.705,42		118.705,42
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% -	1.904.909,81	33.021,27	1.937.931,08
Impianto Climatizzazione - 10%	3.692,16		3.692,16
Totale F.do Amm. Progetto Hospice	2.670.811,03	33.021,27	2.703.832,30

080 F.DO AMM.IMMOB. AFS

Software Sisdo	3.564,59		3.564,59
lic, inf.PC/websevice 2014	5.481,87	5.481,87	10.963,74
Software sistema Altante 2015	2.643,33	2.643,33	5.286,66

Beni Strum. Inf. 516 E	3.859,87		3.859,87
Macchine Elettroniche - 20% 2002	16.196,04		16.196,04
Macchine Elettron.donaz.2002	25,82		25,82
Macc.elettr.Fotocopiatrice 2006-20%	1.980,00		1.980,00
Macc.elet.PC+monitor -20% 2008	1.200,00		1.200,00
Macc. Elettr. Notebook Acer 2011	378,00	108,00	486,00
Macc. Elettr.Noteb. Acer+monitor 2014	147,99	295,97	443,96
Multifunzione Toshiba	213,50	427,00	640,50
macchine elettroniche rottamazione 2015	- 411,00		-411,00
Attrezzature :Gonfalone	709,61		709,61
Attrezzature:Gazebo 2006 - 12.5%	1.675,77	225,00	1.900,77
Attrezzature:Parete Mod.2007-12.5%	1.057,50	70,50	1.128,00
Attrezzature TVC 2009 -12.5%	402,82	73,24	476,06
Attre.2 lav.lumin.-standardo pers.-proiett.***	273,06	1.092,22	1.365,28
Kit lavagna interattiva 2015	189,10	378,20	567,30
Renault 19 donazione 2015	300,00		300,00
Totale F.do Amm. Immob. AFS	39.887,87	10.795,33	- 50.683,20

TOTALE HOSPICE +AFS **2.825.985,27** **59.033,39** **- 500,00** **2.884.518,66**

087 F.DO AMM.IMMOB. FSRF

Macchine Elettroniche - 20%	4.944,81	1.289,64	6.234,45
2 Noteboo Acer travelmate2014***	53,68	429,44	483,12
Attrezzature - 12,5%	2.247,00		2.247,00
Mobili e Arredi - 10%	1.695,56	89,24	1.784,80
Beni Strum. Inf.516 E	2.553,38		2.553,38

Totale F.do Amm.Immob. FSRF **11.494,43** **1.808,32** **-** **13.302,75**

TOTALE GENERALE **2.837.479,70** **60.841,71** **- 500,00** **2.897.821,41**

(*)TOTALE ACQUISTI CON CONTRIBUTO FPL/Acel ANNO 2011 - Totale 39.607,00

(**)TOTALE AMM.TI DA RECUPERARE SU RATEI PASSIVI CONTRIBUTO FPL Totale 2.232,30

(***) TOTALE AMM.TI CALCOLATI DOPPI PERCHE' NON CONTEGG.2015 1.743,70

3.1.2 Immobilizzazioni Finanziarie

Esercizio	2016	2015	Variazione
Titoli vincolati	25.822,84	25.822,84	0,00
Cauzioni attive	878,04	878,04	0,00
Quote BCCAB	258,20	258,20	0,00
Totali	26.959,08	26.959,08	0,00

3.1.3 Rimanenze al 31.12.16

Esercizio	2016	2015	Variazione
Rimanenze iniziali medicinali	-11.212,60	-14.700,53	3.487,93
Rimanenze finali medicinali	10.898,38	11.212,60	-314,22
Variazione rimanenze	-314,22	-3.487,93	3.173,71

3.1.4 Crediti al 31.12.16

Esercizio	2016	2015	Variazione
Crediti ATS Brianza	22.027,50	27.428,00	-5.400,50
Crediti Clienti FSRF	8.000,00	5.390,00	2.610,00
Crediti ATS per fatture da emettere	74.583,00	18.759,00	55.824,00
Note di credito da ricevere	860,37	0,00	860,37
Crediti v/Inail	333,58	0,00	333,58
Arrotondamenti Stipendi H.	14,25	0,00	14,25
Crediti Fornitori Telecom	377,60	377,60	0,00
Fornitori conto anticipi	129,94	0,00	129,94
Crediti Diversi Hospice	38,00	21.093,58	-21.055,58
Crediti Enti Prev. AFS	0,00	588,00	-588,00
Crediti Diversi AFS Passoni	0,00	20,00	-20,00
Crediti FSRF Bando Arteterapie	-	18.000,00	-18.000,00
Crediti FSRF Locatelli	-	204,00	-204,00
Crediti FSRF vs Erario Irpef	801,92	983,84	-181,92
Credito 5x1000 anno - 2013-2014	160.000,00	160.000,00	0,00
Totale	267.166,16	252.844,02	14.322,14

3.1.5 Attività Finanziarie al 31.12.16

Esercizio	2016	2015	Variazione
Titoli non vincolati deposito BPM	55.029,16	55.029,16	0,00
Titoli non vincolati deposito BProssima	498.559,43	614.193,41	-115.633,98
Titoli non vincolati deposito BCCAB	2.580,00	2.580,00	0,00
Totale	556.168,59	671.802,57	-115.633,98

3.1.6 Disponibilità Liquide al 31.12.16

Esercizio	2016	2015	Variazione
Cassa	1.293,44	2.620,40	-1.326,96
Cassa assegni AFS	0,00	320,00	-320,00
Banche	431.512,83	404.269,70	27.243,13
C.C. postale	40.031,99	25.437,67	14.594,32
valori bollati	0,00	0,00	0,00
Totale	472.838,26	432.647,77	40.190,49

L'attivo circolante si è decrementato di € 61.435,57 pari alla somma algebrica del decremento subito dalle rimanenze, per € 314,22, dell'incremento dei crediti a breve per € 14.322,14, dall'incremento delle disponibilità liquide per € 40.190,49 e dal decremento delle attività finanziarie per € 115.633,98.

Per i crediti derivanti dalle destinazioni del 5 per mille a favore dell'Associazione, per gli anni 2015 e 2016, 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 2014 (redditi 2013, pari a € 128.610,48 con 3955 preferenze), per l'anno 2013 (redditi 2012, pari a € 101.716,00 con 3923 preferenze), 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 € 7.242,53 così suddivisi: Associazione € 2.242,53 per cedole in corso di maturazione; Scuola Formazione € 5.000,00 per contributo Fondazione Prov. di Lecco su Bando Qualità della Vita.

I **risconti** attivi ammontano a € 13.963,41 così suddivisi: Associazione € 248,00 per polizza Renault Reale Mutua; Scuola Formazione € 9.561,15 per Bando Ricerca su più anni; Hospice € 4.154,26 per frazioni di spese di competenza esercizio 2017 relative ai fornitori così suddivise: Fornitore "H501" per assistenza cartella informatica anno 2017 € 2.074,00 – "Easytech Srl" per manutenzione server e pc anno 2017 € 976,00 - Manutenzioni impianto elettrico "Milani" genn/marzo € 762,50 - Anticipi di canoni telefonici gennaio-febbraio 2017 "Fastweb" € 341,76.

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 2016 presenta una perdita di € 75.717,12 il fondo sociale, pari a € 1.449.066,98 viene diminuito dello stesso importo e risulta pari a € 1.373.349,86.

3.2.2 Fondo Rischi e Oneri al 31.12.16

Esercizio	2016	2015	Variazione
Accantonamento Spese Legali	10.000,00	10.000,00	0,00
Acc. Rinnovo Contratto Pers.H	75.687,61	75.687,61	0,00
Acc. Manutenz.straord.Hospice	20.364,61	20.364,61	0,00
Totale	106.052,22	106.052,22	0,00

3.2.3 Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per il TFR del personale dipendente risulta pari a € 45.585,11 per l'esercizio 2016. Il fondo corrispondente, al 31.12.2016, tenuto conto di questo incremento e delle liquidazioni per i rapporti di lavoro cessati nell'anno, risulta pari a € 344.886,29 (di cui per Hospice € 319.381,77 - per l'Associazione € 22.664,00 e per FSRF € 2.840,52).

3.2.4 Debiti al 31.12.16

Esercizio	2016	2015	Variazione
Debiti V/ Fornitori	61.702,73	88.226,75	-26.524,02
Fatture Fornitori da ricevere	34.709,55	83.819,23	-49.109,68
Debiti Tributarî	23.624,83	18.344,82	5.280,01
Debiti V/ Enti Previdenziali	25.152,74	28.860,45	-3.707,71
Debiti V/ Dipendenti	32.041,34	40.107,91	-8.066,57
Debiti da Lascito Ambrogina Farina	2.706,97	3.349,97	-643,00
Debiti diversi	0,00	1.406,00	-1.406,00
Totale	179.938,16	264.115,13	-84.176,97

Non risultano debiti con scadenze superiori a 12 mesi. I debiti a breve sono diminuiti € 84.176,97.

3.2.5 Ratei e Risconti Passivi

I **ratei** passivi ammontano a € 57.828,80 così suddivisi: - Hospice € 48.246,61 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti per straordinari, incentivo, ferie/festività - Associazione € 4.147,65 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti per 14ma mensilità, permessi, ferie/festività - Scuola di Formazione € 5.434,54 di cui € 4.000, relativi alla quota di competenza anno 2016 ECM e € 1.434,54 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti. I **risconti** passivi ammontano a € 9.965,32 di cui € 9.376,94 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), nel 2014 (€ 2.646,30), nel 2015 (€ 2.646,29) e nel 2016 (2.232,30) – e € 588,38 sono relativi alla Scuola di Formazione, per il Bando Qualità della Vita che si concluderà nel 2017

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 31.12.2016. 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 e plusvalenze risultano € 72.908,35 e comprendono quelle dell' Hospice per € 2.192,55 per storni per erronea imputazione, e € 500,00 per plusvalenza su cessione quadri; dell' Associazione € 48.985,80 di cui € 48.610,48 per differenza importo 5 per mille relativo all'anno 2014 (€ 128.610,48 incassato 2016 e € 80.000 previsto a bilancio 2014), per errate imputazioni € 75,33, € 100,00 per sopravvenienze lasciti e € 200 da plusvalenze lasciti; della Scuola di Formazione € 21.230,00 per contributo Fondazione Provincia di Lecco su Master 8 del 2011/2012 per € 20.000,00, rinuncia compensi vari i per € 1.000,00 e per erronea imputazione ratei per € 230,00.

4.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Le entrate della gestione ordinaria sono distinte in:

Contributi Persone Fisiche	195.902,55
Contributi Ditte e Associazioni	51.633,00
Contributi Istituzionali	16.950,00
Contributi per iniziative terzi	4.493,50
Iniziative di Raccolta Fondi	12.119,97
Attività Commerciali Marginali	8.734,38
Contributo 5 x 1000 anno 2014	80.000,00
Altri ricavi - Sopravvenienze attive	48.985,80

Totale A 418.819,20

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi e plusvalenze titoli **31.670,04**

TOTALE A1 (compreso proventi finanziari) 450.489,24

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

Sezione Rapporti Istituzionali	1.304,10
Sezione Comunicazione e Immagine	18.703,18
Sezione Gestione Volontari	4.290,98
Sezione Formazione Volontari	1.452,70
Sezione Raccolta Fondi	5.190,51
Attività Commerciali Marginali	1.869,75
Sezione Amministrazione	1.322,00
Sezione Segreteria	4.558,12
Sezione Segreteria - Costo Dipendenti	29.673,55
Sezione Segreteria - TFR	1.833,45
Costo sostegno Difra-Asl	25.675,00
Costi lascito Pisati	14,90
Costi Lascito Delindati	4.184,41
Costi Prog. A.M.A. Elab. Lutto	2.815,20
Sopravv. Passive/minusvalenze	14.231,50
Ammortamenti	10.795,33
Imposte dell'esercizio	6.706,30
Totale A2	134.620,98

Risultano inoltre oneri finanziari per spese bancarie su c/c e
acquisto titoli, minusv. titoli

1.101,03

TOTALE A3 (compreso oneri finanziari) **135.722,01**

Avanzo della Gestione Ordinaria **314.767,23**
(Totale A1-A3)

4.2 Entrate e Uscite della Gestione Hospice

Le entrate della Gestione Hospice sono distinte in:

Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	857.182,50
Rimborsi convenzioni Asl	62.753,00
Ricavi Diversi	9.785,26
Plusvalenze	500,00
Sopravvenienze attive/plusv	2.192,55
Totale B	932.413,31

Interessi attivi su c/c bancario

45,17

Rimanenze Finali

10.898,38

TOTALE B1 (compresi proventi finanziari e rimanenze finali) **943.356,86**

Le uscite della Gestione Hospice sono distinte in:

Acquisti Materiali e merci	56.011,52
Servizi	468.138,22
Costi Personale Dipendente	681.882,68
Oneri Diversi di Gestione	205,20
Convenzione Asl	58.666,74

Ammortamenti		48.238,06
Sopravvenienze passive		1.979,16
	Totale B2	1.315.121,58
Risultano inoltre oneri finanziari per spese bancarie e interessi passivi		448,73
Rimanenze iniziali		11.212,60
TOTALE B3 (compresi oneri finanziari e rimanenze iniziali)		1.326.782,91
	Disavanzo della Gestione Hospice (Totale B1-B3)	-383.426,05

4.3 Entrate e Uscite della Scuola di Formazione

Le entrate della Scuola di Formazione sono distinte in:

Corsi esterni		6.540,00
Corso formaz. Interna		900,00
Corso Aromaterapia		990,00
Corso Burn Out		2.580,00
Corso Nutriz. Fine Vita		2.340,00
Corso Gest. Paz. Psichiatrico		1.000,00
Corso Patologie End Stage		2.010,00
Corso La comunic. Paz./fam.		2.160,00
Corso Valore lavoro di equipe		2.900,00
Bando Qualità Vita		10.300,00
Bando Ricerca		1.830,10
Sopravvenienze attive		21.230,00
	TOTALE C	54.780,10
Interessi attivi su c/c bancario		18,63
TOTALE C1 (compresi ricavi finanziari)		54.798,73

Le uscite della Scuola di Formazione sono distinte in:

Iniziativa Silenzi e Parole	2.648,50
Corso gest. Paz. Psichiatrico	265,54
Corso Valore Lavoro di équipe	1.805,43
Corso Formaz. Interna	363,29
Corsi esterni	6.058,31
Bando Still Life	3.739,07
Corso aromaterapia	570,91
Corso Burn Out	1.579,96
Corso Nutrizione Fine Vita	2.337,56
Corso Patologie End Stage	2.111,01
Corso La comunic. Paz./famiglia	2.549,19
Altro bando Arteterapia	30,00
Bando Qualità Vita	9.711,62

Bando Ricerca (in parte riscontato)	11.391,25
Costi dipendenti con Tfr (°)	22.768,84
Ammortamenti	1.808,32
Sopravvenienze Passive	180,00
Minusvalenze	911,00
Costi fissi Scuola di Formazione € 9.042,32 (°°)	
Totale C2	70.829,80
Risconti Attivi Bando Ricerca	9.561,15
Risconti Passivi Bando Qualità Vita	588,38
Disavanzo della Scuola di Formazione	-7.058,30
(Totale C1 + Risconti attivi – C2 – risconti pass.)	

(°) Ripartiti sui costi dei progetti in misura proporzionale extracontabile (cfr. Tab.3,4)

(°°) Ripartiti sui costi dei progetti in misura proporzionale contabile

Entrate Gestione Complessiva (*)	1.416.322,61
Uscite Gestione Complessiva (**)	1.522.223,81
Proventi Finanziari	31.733,84
Oneri Finanziari	1.549,76
Disavanzo Gestione Complessiva	-75.717,12

(*) Totale A+B+C+Rimanenze finali- Risconti Passivi Scuola F.

(**) Totale A2+B2+C2+Rimanenze iniziali - Risconti Attivi Scuola F.

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 (€ 1.405.424,23 inclusi proventi straordinari Ex E20) risulta dalle Entrate Gestione Complessiva (€ 1.416.322,6) dedotte le rimanenze finali (€ 10.898,38) perché le Entrate Complessive sono già evidenziate. Per quanto riguarda i costi del personale, al punto B.9 del CE, essi rappresentano la somma di quelli relativi al personale dipendente dell’Hospice (Sanitario e Amministrativo), di quelli relativi al personale dipendente della Scuola di Formazione e di quelli relativi al personale dipendente dell’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. In alternativa può ugualmente adottarsi il criterio di riportare all’esercizio successivo sia le entrate sia le uscite con i rispettivi risconti.

Per consentire una visione complessiva dei risultati economici, la tabella seguente riporta le entrate e le uscite alla fine del 2016 dei progetti chiusi e di quelli in corso di esecuzione (Bando Qualità Vita e Bando Ricerca). Nella valutazione dei costi dei progetti sono separatamente indicati i costi diretti e la ripartizione dei costi indiretti di gestione, comprensivi dei costi fissi di struttura e dei costi del personale dipendente. Tale ripartizione è fatta in proporzione dei costi diretti, con esclusione dei Bandi Arteterapia e Qualità Vita..

Tab.3 - SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI SCUOLA DI FORMAZIONE 31.12.2016

CORSO/PROGETTO	COSTI DIRETTI	COSTI GESTIONE (*)	COSTI TOTALI	RICAVI	RISULTATO
Corso Formaz. Interna	273,62	323,19	596,81	900,00	303,19
Corso Aromaterapia	430,00	507,91	937,91	990,00	52,09
Corso Burn Out	1.190,00	1.405,60	2.595,60	2.580,00	-15,60
Corso Nutrizione fine vita	1.760,61	2.079,60	3.840,21	2.340,00	-1.500,21
Corso Patologie End Stage	1.589,97	1.878,04	3.468,01	2.010,00	-1.458,01
Corso Comunic. Paz./fam.	1.920,00	2.267,87	4.187,87	2.160,00	-2.027,87
Corso Valore lavoro équipe	1.359,82	1.606,19	2.966,01	2.900,00	-66,01
Corsi esterni	4.563,00	5.389,72	9.952,72	6.540,00	-3.412,72
Bando Arteterapia	30,00	0,00	30,00	0,00	-30,00
Iniz. Silenzi e Parole	1.994,80	2.356,22	4.351,02	0,00	-4.351,02
Bando Still Life	2.816,20	3.326,44	6.142,64	0,00	-6.142,64
Bando Qualità della vita	9.411,62	300,00	9.711,62	10.300,00	588,38
Bando Ricerca	8.579,68	10.134,14	18.713,82	1.830,10	-16.883,72
Corso Paz. Psichiatrico	200,00	236,24	436,24	1.000,00	563,76
Totali	36.119,32	31.811,16	67.930,48	33.550,10	-34.380,38

(*) Costi fissi (9.042,32-300) + Dipendenti (22.768,84) distribuiti sui progetti eccetto Qualità Vita e Arteterapia

4.4 Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2016

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	2016	2015	Variazione
Disponibilità Liquida	472.838,26	432.647,77	40.190,49
Crediti a breve termine	107.166,16	92.844,02	14.322,14
			-
Titoli non vincolati	556.168,59	671.802,57	115.633,98
Debiti a breve termine	-179.938,16	-264.115,13	84.176,97
Saldo Finanziario a Breve Termine	956.234,85	933.179,23	23.055,62

Situazione Finanziaria Differita

Esercizio	2016	2015	Variazione
Liquidità Vincolata	26.959,08	26.959,08	0,00
Crediti differiti	160.000,00	160.000,00	0,00
Debiti differiti (TFR)	-344.886,29	-310.658,92	-34.227,37
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	-20.364,61	-20.364,61	0,00
Saldo Finanziario Differito	-263.979,43	-229.752,06	-34.227,37

5. BILANCIO DI PREVISIONE 2017**5.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria**

Entrate	
Contributi e Donazioni	261.000
Contributo 5%o 2017	80.000
Iniziative di Raccolta Fondi	15.000
Attività Comm. Marginali	8.000
Iniziative di terzi	4.000
Altri proventi	40.000
Totale	408.000
Uscite	
Sezioni Struttura Organizzativa	87.100
Supporto Cure Domiciliari ASL	25.000
Ammortamenti e imposte	10.300
Totale	122.400
Avanzo Gestione Ordinaria	285.600

5.2 Entrate e Uscite Scuola di Formazione

Entrate	57.580
Uscite	78.350
Disavanzo Gestione Scuola Formazione	-20.770

5.3 Entrate e Uscite Gestione Hospice

Entrate	
Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	897.500
Altri proventi	10.000
Totale	907.500
Uscite	
Acquisti Materiali e Merci	63.200
Servizi	495.700

Costi Personale Dipendente	726.000
Ammortamenti	50.000
Oneri diversi	0
Totale	1.334.900

Disavanzo Gestione Hospice -427.400

5.4 Entrate e Uscite Gestione Complessiva

Entrate	1.373.080
Uscite	1.535.650
Disavanzo Gestione Complessiva	-162.570

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 07/11/2016 ha incassato a tale riguardo contributi per € 128.610,48. di cui fornirà rendiconto al Ministero del Lavoro entro il termine di un anno dall'incasso.

per il Consiglio di Amministrazione: **Il Presidente Albino Garavaglia** _____

ALLEGATO 1 - Prospetto Raccolta Fondi e Attività Commerciali Marginali 2016
(Art.8 c1 D.Lgs. 4/12/1997 n.460)

Data	Iniziativa	Ricavi	Costi	Risultato
2016				
	Raccolta Fondi			
1/10	Cena di Raccolta Fondi Osnago	5.550,00	2.456,00	3.094,00
12/06	Camminata Imbersago	6.569,97	2,734,51	3.835,46
	Totali Raccolta Fondi	12.119,97	5.190,51	6.929,46
	Attività Commerciali Marginali			
21-22/3	Bancarella di Pasqua	1.210,00	261,25	948,75
17/4	Mercatino di Imbersago	814,00		814,00
26-27/4	Postazione Ospedale di Merate	1.165,00	368,50	796,50
15/5	Mercatino di Imbersago	457,50		457,50
24/5	Giornata del Sollievo	1.025,00	816,00	209,00
25/5	Cinetica	186,33		186,33
15-16-17/7	Mercatino di Cassina	289,55		289,55
24/10	Bancarella camminata "Tutti assieme..."	21,00		21,00
21-22/11	Mercatino di Natale - Ospedale Merate	1.080,00		1.080,00
25/11	Acquisto cioccolato per mercatini vari		424,00	424,00-
7-8/12	Fiera S. Ambrogio - Merate	1.354,00		1.354,00
11-12/12	Mercatino di Natale - Perego	305,00		305,00
18/12	Mercatino di Natale - Paderno d'Adda	827,00		827,00
	Totali Attività Marginali	8.734,38	1.869,75	6.864,63
	TOTALI RACCOLTA FONDI E ATTIVITA' MARGINALI	20.854,35	7.060,26	13.749,09