

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS

NOTA INTEGRATIVA

Bilancio al 31 Dicembre 2018

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

1. INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, 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 e alla costruzione.

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 di € 1.100.728,85, 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 e quelli ricevuti nel 2017 dalla Tavola Valdese, 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

Nel 2018 sono stati fatti accantonamenti per € 160.000,00, di cui:

Accantonamento rinnovi contrattuali: l'avvio del nuovo contratto sul pubblico impiego agisce come conseguenza anche per quello del settore della sanità privata. Essendo questi contratti scaduti da tempo, si è previsto un accantonamento per € 40.000,00, che corrisponde all'aumento medio previsto per il pubblico impiego.

Accantonamento manutenzioni straordinarie: l'Hospice, la cui ristrutturazione risale a circa 20 anni fa, necessita di interventi di manutenzione importanti. Pertanto, vista la situazione economica favorevole, si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento di € 120.000,00 per interventi che verranno effettuati nel prossimo futuro.

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, 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 rimandata all'anno successivo; le uscite sono relative ai costi diretti dei progetti e ai costi fissi di funzionamento (comprese le quote di ammortamento annuale), 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. 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 a) Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

La situazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali è riportata nell'ALL. 1 Tab.1, con le acquisizioni e le alienazioni nell'esercizio 2018. La colonna immobilizzazioni al 31.12.2017 risulta invariata nel totale generale ma variata nelle voci Beni Strum. Inf. E. 516,00 Hospice (1. 1) e Macchine elettroniche 2002 – Progetto Hospice (pag. 2) per via del giroconto della dismissione 2015 di 1 pc Celeron, per € 512,00, che era stata imputato non in modo corretto. Dalla Tab. 1 si vede che le immobilizzazioni al 31.12.2018, distinte per cespiti riguardanti l'Hospice, cespiti riguardanti la struttura ordinaria dell'Associazione e cespiti riguardanti la Scuola di Formazione, sono incrementate di € 113.842,75 e decrementate di € 3.051,53 portando a € 3.723.040,12 il valore delle immobilizzazioni al 31.12.2018, di cui € 49.052,19 immateriali (software cartella informatica, Sisdo, Licenze Difraweb) e € 3.673.987,93 materiali.

Gli incrementi dei materiali di dotazione dell'Hospice per € 113.492,75 riguardano:

- Impianti e macchinari per € 97.425,60 (impianto trattamento acqua per € 5.465,60; lavori edili e idraulici per impianto distribuzione riscaldamento e raffrescamento per € 91.960,00 di cui € 70.000,00 a costo di preventivo in attesa della fattura di competenza);
- Attrezzature per € 8.419,22 (acquisto materassi antidecubito e centralino telefonico);
- Mobili e arredi per € 4.318,80 (letti e lampada a sospensione per reception);
- Macchine per ufficio per € 1.357,25 (computer e monitor)
- Beni strumentali di valore inferiore a € 516 per € 1.971,88 per acquisti (di cui € 891,98 per lavatrice, asciugatrice e cintura Flexibelt donate).

I decrementi dei materiali in dotazione Hospice si riferiscono invece a Beni strum. Inf. 516,00 € rottamati nell'anno per € 740,30 (scanner, umidificatore, televisore, stampante e comoda).

I cespiti relativi a "Progetto Hospice" (ossia dei beni relativi al primo allestimento della struttura) sono decrementati per € 2.145,63, che sono il risultato della cessione di 1 letto nella voce Arredamento.

Le immobilizzazioni in capo all'Associazione hanno subito variazioni sono nella voce Beni strum. Inf. € 516,00, con un incremento di € 350,00 per poltroncina e armadio donati e con un decremento di € 165,60 per la rottamazione di 1 fax Canon.

Le immobilizzazioni della Scuola di Formazione non hanno avuto né incrementi né decrementi.

Nelle immobilizzazioni materiali, ma distinte da quelle istituzionali data la loro natura, per complessivi € 14.410,00, sono compresi i beni residui dell'atto di successione eredità Farina (quadri e oggetti di arredamento € 8.710,00 - beni vari € 5.500,00), beni vari provenienti da altre donazioni per € 200,00. I beni sono decrementati rispetto allo scorso anno per complessivi € 2.280,00 per la vendita di alcuni oggetti durante i vari mercatini, cessione che ha dato origine ad una minusvalenza per € 1.625,00.

3.1.1 b) Fondi di Ammortamento

Gli ammortamenti che incrementano i rispettivi fondi sono indicati nell'ALL. 1 Tab.2, per ogni singola categoria di cespiti. Il valore complessivo degli ammortamenti risulta pari a € 50.038,18, di cui € 33.021,27 riguardanti i

fabbricati e gli impianti dell'Hospice. I decrementi per dismissioni risultano € 3.051,53. La consistenza complessiva dei fondi al 31.12.2018 pertanto risulta pari a € 3.026.676,58.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali si sono incrementate di € 61.524,00 pari alla somma algebrica degli incrementi (voce B.II.90) € 110.791,00 (€ 113.842,00, al netto dei decrementi per € 3.051,00), dei decrementi dei Beni Farina per € 2.280,00 (voce B.II.90), e degli incrementi per ammortamenti (voce B. II.91) € 46.987,00. L'importo complessivo degli ammortamenti sugli acquisti con il contributo ACEL/Fondazione Provincia Lecco, anno 2011 da recuperare sui risconti passivi, ammonta a € 2.119,50, mentre quello relativo al contributo della Tavola Valdese, anno 2017, ammonta a € 618,02.

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).

Seguono nell'ALLEGATO 2 le tabelle riguardanti:

- 1) Immobilizzazioni finanziarie
- 2) Rimanenze
- 3) Crediti
- 4) Attività finanziarie
- 5) Disponibilità liquide

L'attivo circolante si è incrementato di € 199.356,00 pari alla somma dell'aumento subito dalle rimanenze, per € 3.600,00 di quello dei crediti a breve per € 36.512,00 di quello delle disponibilità liquide per € 15.559,00 e delle attività finanziarie per € 143.685,00.

Per i crediti derivanti dalle destinazioni del 5 per mille a favore dell'Associazione, per l'anno 2018, di cui ancora non si conosce l'importo definitivo, è stato indicato l'importo presunto con criterio prudenziale, con pari a € 80.000, valore inferiore a quello incassato per l'anno 2016 (redditi 2015, pari a € 140.838,76 con 4215 preferenze), per l'anno 2015 (redditi 2014, pari a € 135.154,22 con 4.079 preferenze), 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 Euro 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 (ALL. 2.6)

I **ratei** attivi ammontano a € 240,30 Associazione per cedole in corso di maturazione;

I **risconti** attivi ammontano a € 5.049,67 così suddivisi: Associazione € 406,65 per consulenza sito Web Banci gennaio-ottobre 2019 e polizza auto Kya Reale Mutua gennaio-aprile 2019 per € 230,00; Hospice € 4.643,02 per frazioni di spese di competenza esercizio 2018 relative ai fornitori così suddivise: Fornitore "H501" per assistenza cartella informatica anno 2019 € 2.074,00 – "EasytechSrl" per manutenzione server e pc anno 2019 € 1.220,00 - Manutenzioni impianto elettrico "Milani" genn/marzo 2019 € 762,50 - Anticipi di canoni telefonici gennaio-febbraio 2019 "Fastweb" € 343,74 – Savelli per programma fattura elettronica del 2019 € 242,78.

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 2018 presenta un utile di € 19.924,27 il fondo sociale, pari a € 1.228.426,85 viene aumentato dello stesso importo e risulta pari a € 1.248.351,12.

Seguono nell'ALL. 3 le tabelle per:

- a- Fondo rischi e oneri
- b- Trattamento di fine rapporto
- c- Debiti
- d- Ratei e risconti passivi

3.2.3 Trattamento di Fine Rapporto (ALL. 3.B)

L'accantonamento per il TFR del personale dipendente risulta pari a € 47.236,90 per l'esercizio 2018. Il fondo corrispondente, al 31.12.2018, tenuto conto di questo incremento e del decremento per le liquidazioni per i rapporti di lavoro cessati nell'anno, per il Tfr versato per la previdenza complementare e per la ritenuta per la rivalutazione del Tfr, risulta pari a € 367.986,68 (di cui per Hospice € 335.659,73 - per l'Associazione € 26.587,19 e per FSRF € 5.739,76).

3.2.4 Debiti al 31.12.18 (ALL. 3.C)

Non risultano debiti con scadenze superiori a 12 mesi. I debiti a breve sono aumentati di € 73.653,61 in gran parte per fatture da ricevere relative ai lavori impianto riscaldamento del 2018 non ancora pervenute.

3.2.5 Ratei e Risconti Passivi (ALL. 3.D)

I **ratei** passivi ammontano a € 42.519,70 così suddivisi: - Hospice € 30.608,44 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti per straordinari, incentivo, ferie/festività - Associazione € 4.938,78 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti per 14ma mensilità, permessi, ferie/festività - Scuola di Formazione € 6.972,47 di cui € 4.000, relativi alla quota di competenza anno 2018 ECM e € 2.972,47 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti. I **risconti** passivi ammontano a € 11.827,90 tutti 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), nel 2016 (2.232,30), nel 2017 (2.119,50) e nel 2018 (2.119,50); dalla differenza tra i contributi Tavola Valdese 2017 utilizzati per investimenti pari a € 12.319,84 e ammortamenti nel 2017 (7.046,26) e nel

2018 (618,02); dal rinvio al 2019 del contributo della Fondazione Comunitaria Lecchese Onlus per investimenti di € 2.034,40 (differenza tra € 7.500,00 e acquisti per € 5.465,60).

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 31.12.2018. 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 € 63.363,76 e comprendono quelle dell'Hospice per € 2.080,00 per rimborso assicurativo su danno procurato rottura caldaia; dell'Associazione € 61.283,76 di cui € 60.838,76 per differenza importo 5 per Mille relativo all'anno 2016 (€ 140.838,76 incassato 2018 e € 80.000 previsto a bilancio 2016), per credito Ires non previsto in bilancio per € 109,00, per plusvalenze rimborso titoli Cirio (non valorizzati) per € 336,00.

4.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Per quanto riguarda l'Associazione le entrate della gestione ordinaria (compresi proventi finanziari e plusvalenze titoli) ammontano a € 635.136,07. Nell'importo è compreso il generoso lascito ricevuto nell'anno per disposizione testamentaria del dottor Francesco Sindoni, di Merate, che ha voluto donare all'Associazione € 100.000,00. Le uscite della gestione ordinaria (compresi oneri finanziari per spese bancarie su c/c e acquisto titoli) ammontano a € 121.871,55. La differenza è un avanzo della gestione ordinaria per € 513.264,52. (ALLEGATO 4 – TAB 1).

4.2 Entrate e uscite della Gestione Hospice

Le entrate della gestione ordinaria Hospice (compresi proventi finanziari e rimanenze finali) ammontano a € 1.015.209,28; le uscite (compresi oneri finanziari, accantonamenti straordinari e rimanenze iniziali) ammontano a € 1.473.501,47. La differenza è una perdita della gestione Hospice per € 458.292,19. (ALLEGATO 4 – TAB. 2).

4.3 Entrate e uscite della Scuola di Formazione

La Scuola di Formazione rileva entrate (compresi proventi finanziari) per € 25.915,65 e uscite (compresi oneri finanziari) per € 60.963,71, con una differenza in perdita per € 35.048,06. (ALLEGATO 4 – TAB. 3).

4.4 Entrate e uscite della Gestione Complessiva

Entrate della Gestione Complessiva	€ 1.676.261,00
Uscite della Gestione Complessiva	-€ 1.656.336,73
Avanzo della Gestione Complessiva	€ 19.924,27

4.4 Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2018

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	2018	2017	Variazione
Disponibilità Liquida	441.245,81	425.687,03	15.558,78
Crediti a breve termine	110.519,77	74.008,07	36.511,70
Titoli non vincolati	718.245,63	574.560,59	143.685,04
Debiti a breve termine	-258.748,55	-185.094,94	-73.653,61
Saldo Finanziario a Breve Termine	1.011.262,66	889.160,75	122.101,91

Situazione Finanziaria Differita

Esercizio	2018	2017	Variazione
Liquidità Vincolata	26.959,08	26.959,08	0,00
Crediti differiti	160.000,00	160.000,00	0,00
Debiti differiti (TFR)	-367.986,68	-356.541,30	11.445,38
Fondo Accant..Rinn.contratt.Hosp.	-115.687,61	-75.687,61	40.000,00
Fondo acc.to spese legali	-10.000,00	-10.000,00	0,00
Fondo acc.to manut.straord.hospice	-129.122,31	-9.122,31	120.000,00
Saldo Finanziario Differito	-435.837,52	-264.392,14	171.445,38

5. BILANCIO DI PREVISIONE 2019

5.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria Associazione

Le entrate previste per il 2019 per la Gestione Ordinaria dell'Associazione ammontano a € 442.000,00, mentre le uscite sono calcolate per € 137.000,00, con un avanzo per € 305.000,00. (ALLEGATO 5 – TAB. 1)

5.2 Entrate e Uscite della Gestione Hospice

Per la Gestione Hospice, le entrate previste ammontano a € 997.000,00, le uscite a € 1.380.240,00 con un disavanzo a fine anno per € 383.240,00. (ALLEGATO 5 – TAB. 2)

5.3 Entrate e Uscite della Scuola di Formazione

Per la Gestione Hospice, le entrate previste ammontano a € 30.000,00, le uscite a € 41.400,00 con un disavanzo a fine anno per € 11.400,00. (ALLEGATO 5 – TAB. 3)

5.4 Entrate e Uscite della Gestione Complessiva (ALL. 5 – TAB.4)

Entrate della Gestione Complessiva	€ 1.469.000,00
Uscite della Gestione Complessiva	-€ 1.558.640,00
Disavanzo della Gestione Complessiva	-€ 89.640,00

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 nel 2018 ha incassato a tale riguardo contributi per € 140.838.76. 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 _____

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018									
ALLEGATO 1	TAB. 1				TAB. 2				
CESPITE	IMMOBILIZZAZ.	INCREM	DECREM.	IMMOB.MAT.	F.DO AMM.	INC.	DEC.	F.DO AMM.	VALORE
	AL 31/12/2017	2018	2018	AL 31/12/2018	31/12/2017	2018	2018	31/12/2018	31/12/2018
010.01 IMMATERIALI HOSPICE									
Software cartella inform.2011/2012/2014	20.136,00			20.136,00	20.136,00			20.136,00	-
Sftware timbratura 2015	976,00			976,00	976,00	-		976,00	-
Totale immateriali	21.112,00			21.112,00	21.112,00	-	-	21.112,00	-
010.02 MATERIALI HOSPICE									
Impianti e Macchinari (2008)	4.416,00			4.416,00	3.931,20	286,80		4.218,00	
Motori per sollevatori Arjo (**)	4737,20			4.737,20	473,72	473,72		947,44	
Impianto tratt. Acqua acq. 2018	0,00	5.465,60		5.465,60		273,28		273,28	
Impianto riscaldam. Rifatto 2018		91.960,00		91.960,00		-		-	
Totale impianti e macchinari	9.153,20	97.425,60		106.578,80	4.404,92	1.033,80		5.438,72	101.140,08
Attrezzatura 2007/2008/2012/2015 (12,5%)	17.348,32			17.348,32	11.781,04	1.588,51		13.369,55	3.978,77
Attrezzatura 12,5% 2011 (**)	4.860,00			4.860,00	3.795,63	607,50		4.403,13	456,87
Attrezzature donazione 2013/2015/2016/2017	3.271,86			3.271,86	3.271,86			3.271,86	-
Attrezz.2017 Arjo(**)	1.154,40			1.154,40	144,30	144,30		288,60	865,80
Attrezzatura acq. 2017	8.503,40			8.503,40	1.062,93	1.062,93		2.125,86	6.377,55
Attrezzatura acq. 2018	-	8.419,22		8.419,22		526,20		526,20	7.893,02
Totale attrezzature	35.137,98	8.419,22	-	43.557,20	20.055,76	3.929,44	-	23.985,20	19.572,00
Mobili e Arredi	17.462,96			17.462,96	16.345,55	1.584,29		17.929,84	466,88
Mobili-quadri donazione (2009-2017)	13.299,99			13.299,99	13.299,99			13.299,99	-
Mobili arredi 2011 (*)	15.120,00			15.120,00	9.072,00	1.512,00		10.584,00	4.536,00
Arredo acquistati 2018		4.318,80		4.318,80		215,94		215,94	4.102,86
Totale mobili e arredi	45.882,95	4.318,80		50.201,75	38.717,54	3.312,23		42.029,77	8.171,98
Attrezzature Cucina (2004-2007)	3.615,27			3.615,27	3.615,27			3.615,27	-
Automezzi donazi.Alpini 2003	5.990,00			5.990,00	5.990,00			5.990,00	-
Macchine Ufficio elettroniche(2002-2011)	7.591,44			7.591,44	7.591,44			7.591,44	-
Macc.uff.eletr. donaz 2008 - 2016	2.384,70			2.384,70	2.384,70			2.384,70	-
Macch. ufficio 2014 - 2016	22.109,11			22.109,11	9.990,61	4.421,82		14.412,43	7.696,68
Macch. Ufficio acquistate nel 2018		1.357,25		1.357,25		135,73		135,73	1.221,53
Totale macchine ufficio	32.085,25	1.357,25		33.442,50	19.966,75	4.557,55		24.524,30	8.918,20
Beni Strum Inf 516 E (2011-2016)	32.325,05			32.325,05	32.325,05			32.325,05	-
Beni Strum. Inf. 516 E. rett. per giroc. Errata dismiss. 2015	512,00			512,00	512,00			512,00	-
Beni strum. Inf. A € 516 Arjo anno 2017 (**)	6.428,24			6.428,24	6.428,24			6.428,24	-
Beni strum. Inf. A € 516,00 rottamati 2018			- 740,30	-740,30			-740,30	-740,30	-
Beni strum. Inf. A € 516,00 acquistati 2018		1.971,88		1971,88		1971,88		1971,88	
Totale Beni strum. Inf. 516 Euro	39.265,29	1.971,88	- 740,30	40.496,87	39.265,29	1.971,88	-740,30	40.496,87	
totale Immobiliz. Materiali	171.129,94	113.492,75	- 740,30	283.882,39	132.015,53	14.804,90	- 740,30	146.080,13	137.802,26
Totale Immobiliz. Hospice	192.241,94	113.492,75	- 740,30	304.994,39	153.127,53	14.804,90	- 740,30	167.192,13	137.802,26

076 PROGETTO HOSPICE									
Arredi donaz. 2002	3.719,01			3.719,01	3.719,01			3.719,01	-
Attrezzatura specifica(02/04/05/06)	29.700,01			29.700,01	29.700,01			29.700,01	-
Arredamento (02/03/04/05)	118.705,42	-	2.145,63	116.559,79	118.705,42		-2145,63	116.559,79	-
Impianto Ossigeno 2002	24.080,16			24.080,16	24.080,16			24.080,16	-
Impianto Termoidraulico 2002	265.108,79			265.108,79	265.108,79			265.108,79	-
Impianto Ascensori 2002	41.949,29			41.949,29	41.949,29			41.949,29	-
Impianto Elettrico (2002-2005)	275.584,38			275.584,38	275.584,38			275.584,38	-
Macchine Elettroniche 2002	3.362,00			3.362,00	3.362,00			3.362,00	-
Rettifica Macc. Elettr. 2002 per giroconto dismissione	-	512,00		-	512,00			-	512,00
Fabbricato(2002-2003-2005)	2.557.676,13			2.557.676,13	1.970.952,35	33.021,27		2.003.973,62	553.702,51
Impianto Climatizzazione 2004	3.692,16			3.692,16	3.692,16			3.692,16	-
Totale Progetto Hospice	3.323.065,35	-	2.145,63	3.320.919,72	2.736.341,57	33.021,27	-	2.767.217,21	553.702,51
070 IMMOBILIZ. AFS									
Software Sisdo 2002	3.564,59			3.564,59	3.564,59			3.564,59	-
Software 2014 i sist. Atlante 2015	24.375,60			24.375,60	24.375,60			24.375,60	-
tot. Imm immateriali	27.940,19			27.940,19	27.940,19	-	-	27.940,19	-
Beni Strum. Inf. 516 E	4.729,95			4.729,95	4.729,95			4.729,95	-
Beni strum. Inf. E. 516,00 rottamati 2018			- 165,60	- 165,60			-165,60	- 165,60	
Beni strum. Inf. 516 E donati 2018		350,00		350,00	-	350,00		350,00	
Totale beni strum. Inf. 516 E.	4.729,95	350,00	- 165,60	4.914,35	4.729,95	350,00	-165,60	4.914,35	
Macchine Elettroniche (fino a 2008)	18.990,86		-	18.990,86	18.990,86			18.990,86	-
Macc.elett. 2011-2015	4.154,86		-	4.154,86	2.347,43	722,98		3.070,41	1.084,45
Totale macch. Ufficio	23.145,72		-	23.145,72	21.338,29	722,98		22.061,27	1.084,45
Attrezzature 2002 -2008	3.738,38			3.738,38	3.738,38			3.738,38	-
Attrezzature 2009-2016	7.980,38			7.980,38	3.442,79	924,31		4.367,10	3.613,28
Totale attrezzature	11.718,76			11.718,76	7.181,17	924,31		8.105,48	3.613,28
Kya donazione 2017	15.300,01			15.300,01	15.300,01			15.300,01	
Totali automezzi donati	15.300,01	-	-	15.300,01	15.300,01	-	0,00	15.300,01	
Totale Immobiliz.mat	54.894,44	350,00	- 165,60	55.078,84	48.549,42	1.997,29	- 165,60	50.381,11	4.697,73
Totale Immobiliz. AFS	82.834,63	350,00	- 165,60	83.019,03	76.489,61	1.997,29	- 165,60	78.321,30	
TOTALE HOSPICE +AFS	3.598.141,92	113.842,75	- 3.051,53	3.708.933,14	2.965.958,71	49.823,46	- 3.051,53	3.012.730,64	696.202,50
077 IMMOBILIZ. FSRF									
Macchine Elettroniche	7.521,80			7.521,80	7.146,04	214,72		7.360,76	161,04
Attrezzature	2.247,00			2.247,00	2.247,00			2.247,00	-
Mobili e Arredi	1.784,80			1.784,80	1.784,80			1.784,80	-
Beni Strum. Inf. 516 E	2.553,38			2.553,38	2.553,38			2.553,38	-
tot. Imm	14.106,98	-	-	14.106,98	13.731,22	214,72	-	13.945,94	161,04
TOTALE									
IMM. IMMATERIALI	49.052,19	-	-	49.052,19	49.052,19	-	-	49.052,19	-
IMM. MATERIALI	3.563.196,71	113.842,75	- 3.051,53	3.673.987,93	2.930.637,74	50.038,18	- 3.051,53	2.977.624,39	696.363,54
TOTALE GENERALE	3.612.248,90	113.842,75	- 3.051,53	3.723.040,12	2.979.689,93	50.038,18	- 3.051,53	3.026.676,58	696.363,54
(*)TOTALE ACQUISTI CON CONTRIBUTO FPL/Acel ANNO 2011			Totale		39.607,00				
(**)TOTALE AMM.TI DA RECUPERARE SU RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTO FPL Totale			Totale 2018		2.119,50			BENI LASCITO FARINA	14.410,00
** TOTALE ACQUISTI CON CONTRIBUTO ARJO 2017			Totale		12.319,84			(non inserito nei cespiti)	
(**)+TOTALE AMM.TI DA RECUPERARE SU RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTO ARJO			Totale 2018		618,02				710.773,54

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018					
ALLEGATO 2					
2.1 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	IMMOBILIZZAZ. FINANZIARIE	INCREM	DECREM.	DIFFERENZA	IMMOB.MAT. FINANZIARIE
	AL 31/12/2017	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
Titoli vincolati	25.822,84				25.822,84
Cauzioni attive	878,04				878,04
Quote BCCAB	258,20				258,20
Totale	26.959,08	-	-		26.959,08
2.2 RIMANENZE	AL 31/12/2017	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
Rimanenze medicinale e presidi	7.610,45	3.599,62	-	3.599,62	11.210,07
2.3 CREDITI	AL 31/12/2017	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
Crediti clienti Hospice	20.077,50		- 20.077,50	- 20.077,50	-
Crediti clienti FSRF	13.870,00		- 2.180,00	- 2.180,00	11.690,00
Crediti ATS per fatture da emettere	36.390,00	59.532,00	-	59.532,00	95.922,00
Crediti FSRF per fatture da emettere		1.800,00		1.800,00	1.800,00
Note di credito da ricevere	2.396,02		- 1.956,82	- 1.956,82	439,20
Arrotondamenti stipendi Hospice	-		- 0,48	- 0,48	0,48
Crediti verso fornitori	28,67	0,22	- 28,67	- 28,45	0,22
Crediti v/ INAIL	-		-	-	-
Crediti diversi	38,00	-	- 0,22	- 0,22	37,78
Crediti V/ Erario Irpef FSRF	807,88	-	- 807,88	- 807,88	-
Crediti diversi FSRF		631,05		631,05	631,05
Crediti da incassare	160.000,00	80.000,00	- 80.000,00	-	160.000,00
Fornitori c/Anticipi	400,00	-	- 400,00	- 400,00	-
Totale	234.008,07	141.963,27	- 105.451,57	36.511,70	270.519,77
2.4 ATTIVITA' FINANZIARIE	AL 31/12/2017	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
Titoli non vincolati deposito BPM	23.419,16			-	23.419,16
Titoli non vincolati dep. BPROSSIMA	548.561,43	268.685,04	- 125.000,00	143.685,04	692.246,47
Titoli non vincolati dep. BCCAB	2.580,00			-	2.580,00
Totale	574.560,59	268.685,04	- 125.000,00	143.685,04	718.245,63
2.5 DISPONIBILITA' LIQUIDE	AL 31/12/2017	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
Casse	1.292,70		- 196,76	- 196,76	1.095,94
Banche	393.092,87	16.612,57	-	16.612,57	409.705,44
C/C postale	30.475,79		- 890,98	- 890,98	29.584,81
C/C Paypal	558,72	133,80		133,80	692,52
Valori postali e bollati	266,95		- 99,85	- 99,85	167,10
Totale	425.687,03	16.746,37	- 1.187,59	15.558,78	441.245,81
Totale 2.1-2.5	1.268.825,22	430.994,30	- 231.639,16	199.355,14	1.468.180,36
2.6 RATEI E RISCONTI ATTIVI	AL 31/12/2017	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
Ratei attivi	1.055,55		-815,25	- 815,25	240,30
Risconti attivi	7.852,10		-2.802,43	- 2.802,43	5.049,67
Totale	8.907,65	-	- 3.617,68	- 3.617,68	5.289,97

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018					
ALLEGATO 3					
		INCREMENTO	DECREMENTO	DIFFERENZA	
3.A FONDO RISCHI E ONERI	AL 31/12/2017	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
Accantonamento spese legali	10.000,00	-			10.000,00
Acc. rinnovo contratto personale	75.687,61	40.000,00		40.000,00	115.687,61
Acc. Manutenzione stra. Hospice	9.122,31	120.000,00		120.000,00	129.122,31
Totale	94.809,92	160.000,00	-	160.000,00	254.809,92
3. B ACC. TFR PERS DIPENDENTE					
	AL 31/12/201	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
FONDO ACCANT. HOSPICE	327.689,83	41.861,25	- 33.891,35	7.969,90	335.659,73
FONDO ACCANT. ASSOCIAZIONE	24.525,33	2.155,33	- 93,47	2.061,86	26.587,19
FONDO ACCANT. FSRF	4.326,14	1.430,11	- 16,49	1.413,62	5.739,76
Totale	356.541,30	45.446,69	- 34.001,31	11.445,38	367.986,68
3.C DEBITI					
	AL 31/12/2017	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
Debiti V/ Fornitori	60.641,93	11.306,06	-	11.306,06	71.947,99
Fatture Fornitori da ricevere	41.134,11	62.450,94	-	62.450,94	103.585,05
Debiti Tributari	17.701,02	3.818,59	-	3.818,59	21.519,61
Debiti V/ Enti Previdenziali	28.504,08	0,00	- 241,57	- 241,57	28262,51
Debiti V/Dipendenti	34.406,83	0,00	-3.680,41	-3.680,41	30.726,42
Debiti da Lascito Ambrogina Farina	2.706,97	0,00	0	0,00	2.706,97
TOTALE DEBITI	185.094,94	77.575,59	- 3.921,98	73.653,61	258.748,55
3.D RATEI E RISCONTI PASSIVI					
	AL 31/12/2017	2018	2018	2018	AL 31/12/2018
Ratei passivi	40.965,40	1.554,30	-	1.554,30	42.519,70
Risconti passivi	21.143,43	-	- 9.315,53	- 9.315,53	11.827,90
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	62.108,83	1.554,30	- 9.315,53	- 7.761,23	54.347,60

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018			
ALLEGATO 4 - TAB. 1			
ENTRATE ONLUS		31/12/2018	
Contributi Persone Fisiche		209.569,10	
Contributi Ditte e Associazioni		40.170,27	
Contributi Istituzionali		32.212,65	
Contributi per iniz.terzi		19.006,40	
Raccolta Fondi		77.841,89	
Entrate attività comm.marginali		12.160,76	
Altri ricavi-sopravv.attive		62.825,00	
Contributo Onlus cinque per mille		80.000,00	
Lasciti vari		101.350,00	
Plusvalenza titoli		-	
Ricavi finalizzati Difra-Asl			
Totale entrate Onlus		635.136,07	
USCITE ONLUS		31/12/2018	
Rapporti Istituzionali		1.113,00	
Sezione Com. e Prom.Imm.		16.046,85	
Sez. Com/imm. Iniz. Silenzi e Parole		926,02	
Sezione Gestione Volontari		9.286,26	
Sezione Formazione Volontari		1.152,20	
Sezione Amministrazione		2.094,00	
Sezione Segreteria		4.607,39	
Personale AFS		31.248,41	
Accantonamento TFR		2.155,33	
Costo Sostegno Difra- Asl		23.469,51	
attività comm. Marginali		3.468,27	
Servizio Raccolta Fondi		9.835,29	
Oneri Finanziari		1.265,10	
Minusvalenze		-	
Costi Prog.A.M.A.-Elab Lutto		10.329,43	
Costi lasciato Bice Pisati		15,20	
Costi lasciato Delindati		-	
Spravvenienze/minusv. passive		2.025,00	
Ammortamenti		1.997,29	
Imposte		837,00	
Totale Uscite Onlus		121.871,55	
Risultato di gestione Onlus	Avanzo	513.264,52	
ALLEGATO 4 - TAB. 2			
ENTRATE HOSPICE		31/12/2018	
Rimborsi Regione Lombardia		986.760,00	
Altri Ricavi		8.801,63	
donazioni		6.357,58	
plusvalenze			
Sopravvenienze attive		2.080,00	
Rimanenze Finali Hospice		11.210,07	
Totale Entrate Hospice		1.015.209,28	

U S C I T E H O S P I C E		31/12/2018	
Acquisti		54.433,31	
Servizi		492.340,11	
Costi Personale		709.720,29	
Oneri diversi di gestione		1.571,14	
Ammortamenti		47.826,17	
Acc.ti straordinari		160.000,00	
Sopravv.passive e minusv.		-	
Rimanenze iniziali		7.610,45	
Totale Uscite Hospice		1.473.501,47	
Risultato di gestione Hospice	Disavanz-	458.292,19	
ALLEGATO 4 - TAB. 3			
ENTRATE SCUOLA		31/12/2018	
Corsi esterni		9.900,00	
Corsi vari ECM		13.210,00	
Corso formaz. Interna		-	
Bando Still Life		1.743,46	
Iniziativa Silenzi e Parole		926,02	
Formazione volontari		122,00	
Altri ricavi		14,17	
Sopravv.attive		-	
Totale Entrate Scuola di Formazione		25.915,65	
U S C I T E S C U O L A		31/12/2018	
Iniziativa Silenzi e Parole		926,02	
Formazione volontari		122,00	
Corsi esterni		4.680,00	
Docenze e spese corsi ECM		9.302,36	
Corso Formaz. Interna		-	
Bando Still Life		1.743,46	
Costi fissi FSRF		1.430,90	
Costi dipendenti		31.497,43	
Acc.to TFR dip. FSRF		1.430,11	
Ammortamenti		214,72	
Sopravv. Passive		-	
Costi ripartiti a fine anno: (struttura)		6.000,00	
Certificazione qualità		1.724,10	
Materiali di consumo		1.892,61	
Totale Uscite Scuola di Formazione		60.963,71	
Risultato gest. Scuola di Formazione	Disavanz-	35.048,06	
Entrate Gestione Complessiva		1.676.261,00	
Uscite Gestione Complessiva		1.656.336,73	
Disavanzo Gestione Complessiva		19.924,27	

ALLEGATO 5 - TAB. 1		
ENTRATE ONLUS	Prev.2019	
Contributi Persone Fisiche	190.000	
Contributi Ditte e Associazioni	40.000	
Contributi Istituzionali	10.000	
Contributi per iniz.terzi	15.000	
Raccolta Fondi	45.000	
Entrate attività comm.marginali	12.000	
Altri ricavi-sopravv.attive	50.000	
Contributo Onlus cinque per mille	80.000	
Totale entrate Onlus	442.000	
USCITE ONLUS	Prev.2019	
Rapporti Istituzionali	6.200	
Sezione Com. e Prom.Imm.	20.000	
Sez. Com/imm. Iniz. Silenzi e Parole	2.500	
Sezione Gestione Volontari	13.000	
Sezione Formazione Volontari	3.700	
Sezione Amministrazione	2.100	
Sezione Segreteria	5.000	
Personale AFS	32.000	
Accantonamento TFR	2.200	
Costo Sostegno Difra- Asl	24.000	
attività comm. Marginali	3.500	
Servizio Raccolta Fondi	10.000	
Oneri Finanziari	1.300	
Costi Prog.A.M.A.-Elab Lutto	8.500	
Ammortamenti	2.000	
Imposte	1.000	
Totale Uscite Onlus	137.000	
Risultato di gestione Onlus	305.000	
ALLEGATO 5 - TAB. 2		
ENTRATE HOSPICE	Prev.2019	
Rimborsi Regione Lombardia	987.000	
Altri Ricavi	10.000	
Totale Entrate Hospice	997.000	
USCITE HOSPICE	Prev.2019	
Acquisti	62000	
Servizi	512.800	
Costi personale dipendente	745.200	
Ammortamenti	60.000	
Oneri diversi	240	
Totale Uscite Hospice	1.380.240	
Risultato Gestione Hospice	- 383.240	

ALLEGATO 5 - TAB. 3		
ENTRATE SCUOLA	Prev.2019	
Corsi esterni	22.000	
Corsi formaz. Interna	-	
Bando Still Life	3.000	
Iniziativa Silenzi e Parole	2.500	
Formazione volontari	2.500	
Totale Entrate Scuola di Formazione	30.000,00	
USCITE SCUOLA		
		Prev.2019
Iniziativa Silenzi e Parole	2.500	
Formazione volontari	2.500	
Docenze e spese corsi ECM	12.500	
Bando Still Life	3.000	
Costi dipendenti	10.300	
Acc.to TFR dip. FSRF	600	
Ammortamenti	200	
Costi ripartiti a fine anno: (struttura)	6.000	
Certificazione qualità	1.800	
Materiali di consumo	2.000	
Totale Uscite Scuola di Formazione	41.400,00	
Disavanzo Gestione Scuola Formazione	- 11.400,00	
ALLEGATO 5 - TAB. 4		
RISULTATO GESTIONE COMPLESSIVA	PREV. 2019	
Entrate Gestione Complessiva	1.469.000,00	
Uscite Gestione Complessiva	1.558.640,00	
Disavanzo Gestione Complessiva	- 89.640,00	