

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS
NOTA INTEGRATIVA
Bilancio al 31 Dicembre 2015

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

1. INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015, 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 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. VIII/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 2015. Dalla Tab. 1 si vede che le immobilizzazioni al 31.12.2014, distinte per cespiti riguardanti l'Hospice, cespiti riguardanti la struttura ordinaria dell'Associazione e cespiti riguardanti la Scuola di Formazione, sono incrementate di € 45.368,94 e decrementate di €15.329,90 portando a € 3.568.160,28 il valore delle immobilizzazioni al 31.12.2015, di cui € 49.052,19 immateriali (software cartella informatica, Sisdo, Licenze Difraweb) e € 3.519.108,09 materiali.

Gli incrementi dei materiali di dotazione dell'Hospice per € 31.978,34 riguardano:

- Beni in donazione per € 5.550,00 (quadri) e € 700,00 (attrezzature)
- Macchine elettroniche per € 19.639,03 (1° Esercizio)
- Attrezzature per 4.354,8 €
- Beni strumentali di valore inferiore a € 516 per € 758,51
- Software timbrature per € 976,00.

I decrementi per € 14.775,14 si riferiscono a dismissioni di beni per fine ciclo vitale e riguardano:

- Attrezzature per € 7.649,26
- Macchine ufficio per € 3.990,00
- Beni strumentali di valore inferiore a 516 € per € 3.735,88.

Le immobilizzazioni in capo all'Associazione sono state incrementate di € 13.390,60 e riguardano:

- Software Difraweb Licenza Atlante per € 7.930,00 (contributo aggiuntivo dell'Associazione al Progetto InterRAI/Atlante del Dip. Fragilità dell'ASL/AO, in base alla Convenzione in corso)
- Fotocopiatrice stampante Toshiba (1° Esercizio) per € 2.135,00
- N.1 Kit Lavagna Interattiva per € 3.025,60
- Beni in donazione (Auto Renault) per € 300,00.

Le immobilizzazioni della Scuola di Formazione non sono state incrementate mentre si sono decrementate di € 120,00 per dismissione di macchine elettroniche rottamate.

Nelle immobilizzazioni materiali, ma distinte da quelle istituzionali data la loro natura, per complessivi € 57.170,00 sono compresi i beni residui dell'atto di successione eredità Farina (quadri e oggetti di arredamento € 9.880,00 - beni vari € 12.090,00), beni vari provenienti da altre donazioni per € 200,00 e appartamento in Piazzatorre Bg, proveniente da lascito Delindati e di valore stimato € 35.000,00.

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 € 53.713,83 di cui € 33.067,22 riguardanti i fabbricati e gli impianti dell'Hospice. I decrementi per dismissioni risultano € 15.209,90. La consistenza complessiva dei fondi al 31.12.2015 pertanto risulta pari a € 2.837.479,70.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali si sono decrementate di € 8.464,89 pari alla somma algebrica degli incrementi dovuti a nuove acquisizioni (€ 45.368,94), dei decrementi per dismissioni

(€ 15.329,90) e dei decrementi per ammortamenti (€ 38.503,93, al netto degli utilizzi per dismissioni € 15.209,90). Le donazioni di beni non strumentali si sono incrementate di € 35.000.

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 IMMATERIALI E MATERIALI

CESPITE	IMMOB.MAT.	INCREM.	DECREM.	IMMOB.MAT.
	AL 31/12/2014	2015	2015	AL 31/12/2015
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
Software timbratura 2015		976,00		976,00
	20.136,00	976,00		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 (*)	7.269,59			7.269,59
Attrezzatura donazioni	955,90			955,90
Attrezzature 2015		4.354,80		4.354,80
Attrezzatura rottamata 2015			-7.649,26	-7.649,26
1comoda donata 2015		300,00		300,00
1 elettrocardiografo donato 2015		200,00		200,00
1 pompa infusione donata 2015		200,00		200,00
Mobili e Arredi	17.462,96			17.462,96
Mobili-quadri donazione (2009/--/2014)	7.170,00			7.170,00
Mobili arredi 2011 (*)	15.120,00			15.120,00
Quadri donazioni 2015		5.550,00		5.550,00
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				
Donazioni 2008	1.700,00			1.700,00
Macchine Ufficio donazione 2011	1.589,70			1.589,70
Macchine ufficio rottamate 2015			-3.390,00	-3.390,00
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
Macchine ufficio 2015 1 esercizio 2015		19.639,03		19.639,03
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
Totale Immobiliz. Hospice	146.308,21	31.978,34	-14.775,14	163.511,41
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
	20.010,19	7.930,00		27.940,19
Beni Strum. Inf. 516 E	3.883,63			3.883,63
beni strumenta ind. 516 rottamati 2015			-23,76	-23,76
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 Immobiliz. AFS	54.008,70	13.390,60	-434,76	66.964,54
TOTALE HOSPICE +AFS	3.523.894,26	45.368,94	-15.209,90	3.554.053,30

077 IMMOBILIZ. FSRF				
Macchine Elettroniche	6.568,20			6.568,20
Macchine elettroniche rottamate 2015			-120,00	-120,00
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	14.226,98	0,00	-120,00	14.106,98
TOTALE GENERALE	3.538.121,24	45.368,94	-15.329,90	3.568.160,28

Tab.2 - AMMORTAMENTI ESERCIZIO E FONDI DI AMMORTAMENTO

CESPITE	F.DO AMM.	INCREM.	DECREM.	F.DO AMM.
	AL 31/12/2014	2.015,00	2015	AL 31/12/2015
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	732,00	732,00		1.464,00
Software timbrature 1 eserc.2015		325,33		325,33
TOTALE F.DO AMM. BENI IMMATERIALI	18.672,00	1.057,33		19.729,33
020.02 F.DO AMM. MATERIALI				
Impianti e Macchinari -10%	2.606,40	441,60		3.048,00
Attrezzatura 12,5%	10.838,59	2.279,15		13.117,74
Attrezzatura 12,5% 2011 (**)	2.726,10	908,69		3.634,79
Attrezzature donazione 2013	955,90			955,90
Attrezzature 2015 1 esercizio		272,18		272,18
Attrezzatura rottamata 2015			-7.529,26	-7.529,26
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
Mobili e Aredi	11.106,65	1.746,30		12.852,95
Mobili arredi 2011 (**)	4.536,00	1.512,00		6.048,00
Quadri donazioni 2015		5.550,00		5.550,00
Quadri -donazione 2009/2011/2014 (***)	6.670,00	500,00		7.170,00
Attrezzature Cucina - 12,5% -	3.493,39	121,88		3.615,27
Automezzi donazione alpini 2003	5.990,00			5.990,00
Macchine Ufficio eletr - 20%-	8.103,44			8.103,44
Macc.uff.eletr.server+2pc Ibm				
Donazioni 2008	1.700,00			1.700,00
Macchine ufficio rottamate 2015			-3.390,00	-3.390,00
Computer portatile IBM donazione 2009	700,00			700,00
Computer portatile Acer donazione 2011	1.589,70			1.589,70
Macc.Ufficio 2011 (**)	789,60	225,60		1.015,20

Macchine ufficio elettr 2015		1.227,44		1.227,44
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
	93.968,83	16.243,35	-14.655,14	95.557,04

086 F.DO AMM.PROGETTO HOSPICE

Arredi donaz. 2002	3.719,01			3.719,01
Attrezzatura specifica -12,5%-	29.699,99	0,02		29.700,01
Arredamento - 10%-	118.659,49	45,93		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% -	1.871.888,54	33.021,27		1.904.909,81
Impianto Climatizzazione - 10%	3.692,16			3.692,16
Totale F.do Amm. Progetto Hospice	2.637.743,81	33.067,22		2.670.811,03

080 F.DO AMM.IMMOB. AFS

Software Sisdo	3.564,59			3.564,59
lic, inf.PC/webservice 2014	5.481,87			5.481,87
Software sistema Altante 2015		2.643,33		2.643,33
Beni Strum. Inf. 516 E	3.883,63			3.883,63
Beni strumentali inf. A 516 rottamati 2015			-23,76	-23,76
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	378,00			378,00
Macc. Elettr.Noteb. Acer+monitor 2014	147,99			147,99
Multifunzione Toshiba 1 esercizio		213,50		213,50
macchine elettroniche rottamazione 2015			-411,00	-411,00
Attrezzature :Gonfalone	709,61			709,61
Attrezzature:Gazebo 2006 - 12.5%	1.675,77			1.675,77
Attrezzature:Parete Mod.2007-12.5%	1.057,50			1.057,50
Attrezzature TVC 2009 -12.5%	402,82			402,82
Attre.2 lav.lumin.-standardo pers.-proiettore	273,06			273,06
Kit lavagna interattiva 2015		189,10		189,10
Renault 19 donazione 2015		300,00		300,00
Totale F.do Amm. Immob. AFS	36.976,70	3.345,93	-434,76	39.887,87

TOTALE HOSPICE +AFS **2.787.361,34** **53.713,83** **-15.089,90** **2.825.985,27**

087 F.DO AMM.IMMOB. FSRF

Macchine Elettroniche - 20%	5.064,81			5.064,81
machine elettroniche rottamate 2015			-120,00	-120,00
2 Notebooo Acer travelmate2014	53,68			53,68
Attrezzature - 12,5%	2.247,00			2.247,00
Mobili e Arredi - 10%	1.695,56			1.695,56
Beni Strum. Inf.516 E	2.553,38			2.553,38
Totale F.do Amm.Immob. FSRF	11.614,43	0,00	-120,00	11.494,43

TOTALE GENERALE **2.798.975,77** **53.713,83** **-15.209,90** **2.837.479,70**

(*)TOTALE ACQUISTI CON CONTRIBUTO FPL/Acel ANNO 2011 - Totale	42.016,59
(**)TOTALE AMM.TI DA RECUPERARE SU RATEI PASSIVI CONTRIBUTO FPL Totale	2.646,29
(***)AMM.TO FINITO IN SOPRAVV. PASSIVA PERCHE' RIFERITO AL 2014	500,00

3.1.2 Immobilizzazioni Finanziarie

Esercizio	2015	2014	Variazione
Titoli vincolati	25.822,84	25.822,84	0,00
Cauzioni attive	878,04	853,04	25,00
Quote BCCAB	258,20	258,20	0,00
Totali	26.959,08	26.934,08	25,00

3.1.3 Rimanenze al 31.12.15

Esercizio	2015	2014	Variazione
Rimanenze iniziali medicinali	-14.700,53	-11.420,16	-3.280,37
Rimanenze finali medicinali	11.212,60	14.700,53	-3.487,93
Variazione rimanenze	-3.487,93	3.280,37	-6.768,30

3.1.4 Crediti al 31.12.15

Esercizio	2015	2014	Variazione
Crediti ASL Provincia Lecco	27.428,00	52.871,00	-25.443,00
Crediti Clienti FSRF	5.390,00	3.300,00	2.090,00
Crediti ASL per fatture da emettere	18.759,00	31.462,50	-12.703,50
Crediti Fornitori Telecom	377,60	0,00	377,60
Crediti Diversi Hospice	21.093,58	0,00	21.093,58
Crediti Enti Prev. AFS	588,00	0,00	588,00
Crediti Diversi AFS Passoni	20,00	0,00	20,00
Crediti FSRF per fatture da emettere	0,00	10.500,00	-10.500,00
Crediti FSRF Bando Arteterapie	18.000,00	5.000,00	13.000,00
Crediti FSRF Locatelli	204,00	0,00	204,00
Crediti FSRF vs Erario Irpef	983,84	0,00	983,84
Fornitori conto anticipi	0,00	933,30	-933,30

Note di credito da ricevere	0,00	345,30	-345,30
Crediti v/Inail	0,00	53,23	-53,23
Crediti erario c/rivalut.tfr.Hospice	0,00	58,79	-58,79
Crediti Ires	0,00	12,56	-12,56
Credito 5x1000 anno - 2013-2014	160.000,00	160.000,00	0,00
Totale	252.844,02	264.536,68	-11.692,66

3.1.5 Attività Finanziarie al 31.12.15

Esercizio	2015	2014	Variazione
Titoli non vincolati deposito BPM	55.029,16	55.029,16	0,00
Titoli non vincolati deposito BProxima	614.193,41	545.626,96	68.566,45
Titoli non vincolati deposito BCCAB	2.580,00	52.580,00	-50.000,00
Totale	671.802,57	653.236,12	18.566,45

3.1.6 Disponibilità Liquide al 31.12.15

Esercizio	2015	2014	Variazione
Cassa	2.620,40	2.318,99	301,41
Cassa assegni AFS	320,00	0,00	320,00
Banche	404.269,70	441.882,49	-37.612,79
C.C. postale	25.437,67	34.064,53	-8.626,86
valori bollati	0,00	0,00	0,00
Totale	432.647,77	478.266,01	-45.618,24

L'attivo circolante si è decrementato di € 42.232,40 pari alla somma algebrica del decremento subito dalle rimanenze, per € 3.487,93, del decremento dei crediti a breve, per € 11.692,66, dal decremento delle disponibilità liquide, per € 45.618,24 e dall'incremento delle attività finanziarie per € 18.566,43. Per i crediti derivanti dalle destinazioni del 5 per mille a favore dell'Associazione, per gli anni 2014 e 2015, 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 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 € 6.097,35 così suddivisi: Associazione € 5.924,55 per cedole in corso di maturazione; Hospice € 172,80 per competenze dipendente amministrativo.

I **risconti** attivi ammontano a € 11.237,61 così suddivisi: Associazione € 750,00 per polizza volontari Reale Mutua; Scuola Formazione € 3.935,68 Progetto Sedazione Palliativa; Hospice per frazioni di spese di competenza esercizio 2016 relative ai fornitori: Opengraph Cartella informatica 01/01-13/11/16 € 1.921,50 - Manutenzioni impianto elettrico Milani genn/marzo € 762,50 - Consulenza sicurezza Theseus € 81,33 - Anticipi di canoni telefonici Fastweb € 341,60 - Polizze assicurazioni Reale Mutua € 3.445,00.

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 2015 presenta una perdita di € 63.835,14 il fondo sociale, pari a € 1.512.902,12 al 31.12.14 viene diminuito dello stesso importo e risulta pari a € 1.449.066,98 al 31.12.15.

3.2.2 Fondo Rischi e Oneri al 31.12.15

Esercizio	2015	2014	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	20.364,61	29.209,61	- 8.845,00
Totale	106.052,22	114.897,22	- 8.845,00

3.2.3 Trattamento di Fine Rapporto

L'accantonamento per il TFR del personale dipendente risulta pari a € 46.912,80 per l'esercizio 2015. Il fondo corrispondente, al 31.12.2015, tenuto conto di questo incremento e delle liquidazioni per i rapporti di lavoro cessati nell'anno, risulta pari a € 310.658,92 (di cui per Hospice € 288.364,53 - per l'Associazione € 20.894,32 e per FSRF € 1.400,07).

3.2.4 Debiti al 31.12.15

Esercizio	2015	2014	Variazione
Debiti V/ Fornitori	88.226,75	85.955,60	2.271,15
Fatture Fornitori da ricevere	83.819,23	83.719,21	100,02
Debiti Tributarî	18.344,82	18.925,06	-580,24
Debiti V/ Enti Previdenziali	28.860,45	24.577,67	4.282,78
Debiti V/ Dipendenti	40.107,91	32.627,00	7.480,91
Debiti da Lascito Ambrogina Farina	3.349,97	3.349,97	0,00
Debiti diversi	1.406,00	1.299,00	107,00
Totale	264.115,13	250.453,51	13.661,62

Non risultano debiti con scadenze superiori a 12 mesi. I debiti a breve sono aumentati di € 13.661,62.

3.2.5 Ratei e Risconti Passivi

I **ratei** passivi ammontano a € 57.318,99 così suddivisi: - Hospice € 46.894,44 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti per straordinari, incentivo, ferie/festività - Associazione € 4.939,85 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti per 14ma mensilità, permessi, ferie/festività - Scuola di Formazione € 5.484,70 di cui € 4.000, relativi alla quota di competenza anno 2015 ECM e € 1.484,70 dovuti ai ratei e relativi contributi su competenze dipendenti. I **risconti** passivi ammontano a € 13.439,34 di cui € 11.609,24 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) e nel 2015 (€ 2.646,29) – e € 1.830,10 sono relativi alla Scuola di Formazione, per il Progetto Sedazione Palliativa in corso di esecuzione a fine 2015.

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 31.12.2015. 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 € 66.298,51 e comprendono quelle dell' Hospice per € 8.672,07 di cui € 2.422,07 per note di credito fornitori (€ 197,47) e storni per erronea imputazione (€ 2.224,60), e € 6.250,00 per donazioni di quadri (€ 5.550) e attrezzature (€ 700,00); dell' Associazione € 57.146,43 di cui € 21.716,43 per differenza importo 5 per mille relativo all'anno 2013 (€ 101.716,43 incassato 2015 e € 80.000 previsto a bilancio 2013), € 35.000,00 del lascito Delindati (appartamento Piazzatorre) e € 430 da plusvalenze lasciti; della Scuola di Formazione € 480,00 per rinuncia compenso Zanchi (€ 80,00) e fattura da ricevere non pervenuta (€ 400,00)

4.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Le entrate della gestione ordinaria sono distinte in:

Contributi Persone Fisiche	189.996,44
Contributi Ditte e Associazioni	77.723,00
Contributi Istituzionali	83.299,00
Contributi per iniziative terzi	6.212,40
Iniziative di Raccolta Fondi	4.530,00
Attività Commerciali Marginali	10.641,33
Contributo 5 x 1000 anno 2014	80.000,00
Sopravvenienze attive	22.146,43
Lasciti vari	35.000,00
Totale	509.548,60

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi e plusvalenze titoli **11.243,40**

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

Sezione Rapporti Istituzionali	1.394,50
Sezione Comunicazione e Immagine	24.176,95
Sezione Gestione Volontari	8.650,42
Sezione Formazione Volontari	1.413,62
Sezione Raccolta Fondi	1.788,06
Oneri diversi	12,07
Attività Commerciali Marginali	7.219,52
Sezione Amministrazione	1.263,00
Sezione Segreteria - Costo Dipendenti	31.776,27
Sezione Segreteria - TFR	1.720,02
Costo sostegno Difra-Asl	26.259,65
Costi lascito Pisati	14,50
Costi Lascito Delindati	1.148,13
Costi Prog. A.M.A. Elab. Lutto	2.692,80
Sopravv.passive/minusvalenze	1.990,00
Ammortamenti	3.345,93
Imposte dell'esercizio	887,00
Totale	115.752,44

Risultano inoltre oneri finanziari per interessi passivi /minusv.titoli 1.417,14

Avanzo della Gestione Ordinaria **393.796,16**
(Proventi finanziari esclusi)

4.2 Entrate e Uscite della Gestione Hospice

Le entrate della Gestione Hospice sono distinte in:

Rimborsi Convenzione Regione Lombardia	804.627,00
Rimborsi convenzioni Asl	269.061,00
Ricavi Diversi	8.766,29
Donazioni	6.250,00
Sopravvenienze attive/plusv	2.422,07
Totale	1.091.126,36

Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	69,09
Rimanenze Finali	11.212,60
Le uscite della Gestione Hospice sono distinte in:	
Acquisti Materiali e merci	55.371,26
Servizi	467.924,06
Costi Personale Dipendente	701.754,82
Oneri Diversi di Gestione	3.016,80
Convenzione Asl	251.186,50
Ammortamenti	49.867,90
Sopravvenienze passive	783,89
Totale	1.529.905,23
Risultano inoltre oneri finanziari per interessi passivi	526,94
Rimanenze iniziali	14.700,53
Disavanzo della Gestione Hospice	-442.266,80
(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 Medicina Complementare	3.120,00
Bando Arteterapia	13.000,00
Supervisione Hospice	250,00
Corsi formativi I pasvi	600,00
Corsi esterni	4.910,00
Corso Cure Palliative Pediatriche	1.560,00
Corso OSS	1.640,00
Corso Aspetti Spirituali	5.010,00
Corso Il Bambino e la Perdita	2.130,00
Progetto Sedazione Palliativa	1.830,10
Bando Regionale Silenzi e Parole	12.295,29
Corso Mobilizzazione Paziente	1.110,00
Corso Cure Simultanee	100,00
Sopravvenienze attive	480,01
Totale	48.035,40
Risultano inoltre proventi finanziari per interessi	308,88
Le uscite della Scuola di Formazione sono distinte in:	
Corso Hakuna Matata	18,23
Corso Medicina Complementare	2.192,02
Bando Arteterapia	15.069,30
Supervisione Hospice	0,00
Corsi esterni	5.424,79
Corso Cure Palliative Pediatriche	2.213,23
Corso OSS	544,25
Corso Aspetti Spirituali	1.837,85
Corso Il Bambino e la Perdita	1.296,56

Progetto Sedazione Palliativa	3.935,68
Bando Regionale Silenzi e Parole	15.100,60
Iniziativa Silenzi e Parole	2.348,51
Corso Mobilizzazione Paziente	1.564,55
Corso Cure Simultanee	777,90
Sopravvenienze Passive	200,00
Costi dipendenti con Tfr (°)	22.659,30
Costi fissi Scuola di Formazione € 9.408,09 (°°)	
Totale	75.182,77
Risconti Attivi Progetto Sedazione Palliativa	3.935,68
Risconti Passivi Progetto Sedazione Palliativa	1.830,10
Disavanzo della Scuola di Formazione	-25.041,79
(proventi finanziari esclusi)	

(°) 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 (*)	1.658.092,86
Uscite Gestione Complessiva (**)	1.731.605,29
Proventi Finanziari	11.621,37
Oneri Finanziari	1.944,08
Disavanzo Gestione Complessiva	-63.835,14

(*) Includere Rimanenze Finali, Esclusi Risconti Passivi Scuola F.

(**) Includere Rimanenze Iniziali, Esclusi 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 (€ 1.580.581,75) risulta dalla somma delle entrate delle tre sezioni (€ 1.646.880,26 al netto delle rimanenze finali) dedotti i proventi straordinari/sopravvenienze attive (€ 66.298,51). 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 del risultato economico di ogni progetto, le tabelle seguenti riportano le entrate e le uscite alla fine del 2015, distinte per i progetti in corso di esecuzione (Tab.3) e per i progetti chiusi (Tab.4). 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.

Tab.3 - SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI SCUOLA DI FORMAZIONE IN CORSO AL 31.12.2015

CORSO/PROGETTO	COSTI DIRETTI	COSTI GESTIONE	COSTI TOTALI	RICAVI	RISULTATO
Progetto Sedazione Palliativa	3.235,83	2.385,44	5.621,27	1.830,10	-3.791,17

Tab.4 - SITUAZIONE CONTABILE PROGETTI SCUOLA DI FORMAZIONE CHIUSI 31.12.2015

CORSO/PROGETTO	COSTI DIRETTI	COSTI GESTIONE	COSTI TOTALI	RICAVI	RISULTATO
Corso Hakuna Matata 2	14,99	11,05	26,04	0,00	-26,04
Corso Medicina Complementare	1.802,23	1.328,60	3.130,83	3.120,00	-10,83
Corso Ruolo OSS	447,47	329,87	777,34	1.640,00	862,66
Corso Aspetti Spirituali	1.511,04	1.113,93	2.624,97	5.010,00	2.385,03
Corso Mobilizzazione Paziente	1.286,34	948,28	2.234,62	1.110,00	-1.124,62
Corso Cure Palliative Pediatriche	1.819,67	1.341,45	3.161,12	1.560,00	-1.601,12
Corso Cure Simultanee	639,57	471,49	1.111,06	100,00	-1.011,06
Corso Il bambino e la perdita	1.066,00	785,85	1.851,85	2.130,00	278,15
Iniziative varie per volontari	480,00	353,86	833,86	0,00	-833,86
Corsi esterni	4.460,14	3.287,99	7.748,13	4.910,00	-2.838,13
Iniziativa Silenzi e Parole	1.930,89	1.423,45	3.354,34	0,00	-3.354,34
Bando Regionale Arteterapia	12.389,65	9.133,58	21.523,23	13.000,00	-8.523,23
Bando Regionale Silenzi e Parole 2015	12.415,38	9.152,55	21.567,93	12.295,29	-9.272,64
Supervisione Hospice				250,00	250,00
Corsi formativi Ipasvi				600,00	600,00
	40.263,37	29.681,95	69.945,32	45.725,29	-24.220,03

A chiarimento del risultato complessivo del Progetto Bando Regionale Silenzi e Parole, in corso di esecuzione al 31.12.2014, si riportano e si sommano i dati dell'esercizio 2014:

Bando Regionale Silenzi e Parole 2014			10.010,51	14.151,00	4.140,49
Bando Regionale Silenzi e Parole 2015	12.415,38	9.152,55	21.567,93	12.295,29	-9.272,64
			31.578,44	26.446,29	-5.132,15

4.4 Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2015

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	2015	2014	Variazione
Disponibilità Liquida	432.647,77	478.266,01	-45.618,24
Crediti a breve termine	92.844,02	104.536,68	-11.692,66
Titoli non vincolati	671.802,57	653.236,12	18.566,45
Debiti a breve termine	-264.115,13	-250.453,51	-13.661,62
Saldo Finanziario a Breve Termine	933.179,23	985.585,30	-52.406,07

Situazione Finanziaria Differita

Esercizio	2015	2014	Variazione
Liquidità Vincolata	26.959,08	26.934,08	25,00
Crediti differiti	160.000,00	160.000,00	0,00
Debiti differiti (TFR)	-310.658,92	-266.354,74	-44.304,18
Fondo Accnt. Rinnovi contrattuali .Hosp.	-75.687,61	-75.687,61	0,00
Fondo Accnt. spese legali	-10.000,00	-10.000,00	0,00
Fondo Accnt. Manut.straord.hospice	-20.364,61	-29.209,61	8.845,00
Saldo Finanziario Differito	-229.752,06	-194.317,88	-35.434,18

5. BILANCIO DI PREVISIONE 2016

5.1 Entrate e Uscite della Gestione Ordinaria

Entrate	
Contributi e Donazioni	313.000
Contributo 5%o 2014	80.000
Iniziative di Raccolta Fondi	10.000
Attività Marginali	10.000
Altri proventi	30.000
Totale	443.000
Uscite	
Sezioni Struttura Organizzativa	80.000
Supporto Cure Domiciliari ASL	32.000
Ammortamenti e imposte	4.500
Totale	116.500
Avanzo Gestione Ordinaria	326.500

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	838.000
Rimborsi convenzione Asl	71.000
Altri proventi	10.000
Totale	919.000
Uscite	
Acquisti Materiali e Merci	60.200
Servizi	487.600
Costi Personale Dipendente	703.500
Ammortamenti	50.000
Oneri diversi	3.900
Convenzione Asl	66.000
Totale	1.371.200
Disavanzo Gestione Hospice	-452.200

5.4 Entrate e Uscite Gestione Complessiva

Entrate	1.402.000
Uscite	1.547.700
Disavanzo Gestione Complessiva	-145.700

6. ADEMPIMENTI PER LA LEGGE SULLA PRIVACY

Con riferimento agli adempimenti richiesti dalle leggi sulla privacy e, in particolare alla regola 19 dell'allegato B, "Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza", del D. Lgs. n.196/93, l'Associazione ha provveduto ad aggiornare il DPS (Documento Programmatico sulla Sicurezza) per la tutela dei dati sensibili.

7. ADEMPIMENTI PER LA SICUREZZA

La materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro nell'anno 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 28/10/2015 ha incassato a tale riguardo contributi per € 101.716,43 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 e Attività Commerciali Marginali 2015
(Art.8 c1 D.Lgs. 4/12/1997 n.460)

Data	Iniziativa	Ricavi	Costi	Risultato
2015				
	Raccolta Fondi			
17/10	Cena di Raccolta Fondi Osnago	4.530,00	1.788,06	2.741,94
	Attività Commerciali Marginali			
1/4	Mercatino di Merate	1.287,43		
19/4	Postazione Piazza Merate	331,00		
19/4	Bancarella Imbersago	574,50		
12/5	Postazione Ospedale Merate	1.014,10		
27/5	Giornata del Sollievo	1.791,40	1.774,58	
27/5	Postazione Manifesta 2015 Politecnico Lecco	41,30		
21/6	Mercatino di Lavello	180,00		
12/9	Festa delle Corti Garlate	115,00		
20/9	Mercatino di Imbersago	485,50		
27/9	Bancarella Festa Airuno	651,60		
18/11	Bancarella Estate S. Martino	916,50		
10/10	Concerto d'Organo di Missaglia	700,00		
8/12	Mercatino Fiera S. Ambrogio Merate	1.195,00		
13/12	Mercatino di Paderno d'Adda	640,00		
20/12	Mercatino Cernusco L.	718,00		
	Spese acquisti materiali e promozione mercatini		2.556,15	
	Spese acquisti materiali bancarelle		2.888,79	
	Totali Attività Marginali	10.641,33	7.219,52	3.421,81
	TOTALI RACCOLTA FONDI E ATTIVITA' MARGINALI	15.171,33	9.007,58	6.163,75