

**FONDAZIONE "RENATO PIATTI" ONLUS**

SEDE LEGALE: VIA CAIROLI, N. 13

21100 VARESE

CODICE FISCALE E PARTITA IVA **02520380128**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2014**

**Premessa**

La Fondazione "Renato Piatti" Onlus è stata costituita il 22.06.1999 e svolge la propria attività nel settore dell'assistenza sociale e socio sanitaria così come previsto dall'art. n. 3 dello statuto e dall'art. 10 del Decreto Legislativo n. 460/1997. La fondazione esercita attività direttamente connesse alle attività istituzionali nel pieno rispetto delle condizioni e dei limiti di cui all'art. 10, comma 5, del Decreto Legislativo n. 460 del 1997.

La sede legale e amministrativa è in via Cairoli n°13 a Varese.

Le sedi operative sono le seguenti:

- RSD San Fermo – Via Monte Cristallo, 26 a Varese
- RSD Sesto Calende – Via Lombardia, 14 a Sesto Calende
- CSS Bobbiate e CDD Bobbiate – Via Macchi, 12 a Varese
- CSS Melegnano e CDD/CSS Melegnano – Via S.Francesco, 7 a Melegnano
- CA Bregazzana e CDD Bregazzana – Via Magnani, 6 a Varese
- CDD Besozzo – Via Zangrilli, 19 a Besozzo
- CRS Besozzo – Via Pergolesi, 26 a Besozzo
- Comunità Terapeutica Fogliaro – Via Cirene, 1 a Varese
- CSS Busto Arsizio – Via Piombina, 16 a Busto Arsizio
- CRS Milano – Via Rucellai, 36 a Milano
- CA Busto Arsizio (Pad. Denna) – Via Piombina, 16 a Busto Arsizio

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Assicurare la continuità nel tempo dei servizi fin qui realizzati e/o gestiti rappresenta la principale direttrice generale del Piano Strategico di FP.

I trend 2011-2014 dimostrano come fattori sia esterni, sia interni (provvedimenti regionali, saturazioni, costi dei servizi, appropriatezza, ecc.) siano in grado di influenzare anche in modo significativo, gli andamenti organizzativi e gestionali delle nostre Unità di Offerta.

I risultati 2014 confermano una sostanziale tenuta del sistema complessivo FP rispetto ai nostri principali indicatori di qualità, sostenibilità e sicurezza.

Schema comparativo di alcuni indicatori gestionali

<b>Attività</b>	<b>Dati 12/2011</b>	<b>Dati 12/2012</b>	<b>Dati 12/2013</b>	<b>Dati 12/2014</b>
N. unità di offerta	13	13	14	15
Totale utenti (su posti a contratto)	314	316	346	361
Totale ingressi	39	30	54	41
Totale uscite	24	28	28	25
N. giornate sollievo	1.139	919	754	1.808
Adesioni progetto vacanze	111	98	89	108

N. fruitori servizio accompagnamento FP	54	51	45	47
Media dato grado soddisfazione famiglie (CS)	4,42	4,45	4,44	4,35
Totale personale dipendente	287	285	294	319
Totale tempi indeterminati	236	240	250	247
Totale part-time	42	36	41	47
Totale collaboratori professionisti	20	23	26	33
Totale assunzioni	93	80	86	97
Totale cessazioni	89	74	72	72
N. infortuni	29	29	42	37
Tot. ore infortuni	3.736,25	3.616,17	6.965,69	5.232,50
Tot. ore malattie	20.844,50	18.654,25	22.443,00	23.151,75
Dato assenteismo gen.	5,09%	4,64%	5,94%	5,50%
N. maternità	14	20	33	25
Contestazioni disciplinari	6	8	9	11
Contenziosi personale	3	2	1	2
Altri contenziosi	0	1	1	0
Media dato grado soddisfazione personale (JS)	3,77	3,66	3,71	3,74
N. volontari	72	78	86	92
Totale flussi SAI? (Varese + Melegnano)	328	299	307	297

Tra i punti di forza si riconferma “l’attrattività” complessiva dei nostri servizi . Saturazioni quasi al top e buona domanda confermano che le famiglie, i comuni e le ASL continuano a sceglierci . A conferma di questo, l’adesione riscontrata con l’apertura della nuova Comunità Alloggio di Busto affidataci per la gestione dalla locale Fondazione Anffas-Ravera

Tra i punti di debolezza capeggia nel 2014 il quadro economico negativo del CRS Besozzo e della CT di Fogliaro messo per questa ragione sotto la lente di ingrandimento dal CdA che ha deliberato in merito specifici provvedimenti.

Le UdO tradizionali in ambito socio sanitario (CDD,CSS,RSD) nonostante le novità annunciate ed in parte introdotte attraverso le direttrici di sistema 2014 (DGR 116 e succ. provvedimenti) , hanno operato secondo i parametri di riferimento pianificati, mantenendo stabile il rapporto domanda – offerta.

Tra i fenomeni rilevati, che richiedono azioni di miglioramento, vi sono gli infortuni sul lavoro ed il rischio clinico, entrambi collegati alla relazione operatore/ospite

La comunicazione dovrà essere al centro delle azioni di miglioramento così come previsto dal piano di marketing in considerazione anche dei risultati dalla ricerca Ketchum sul nostro posizionamento.

Tra i vari input ricevuti vi è “la distanza tra il nostro linguaggio della vita quotidiana e quello dei nostri più diretti interlocutori” al punto che alcuni termini non vengono recepiti. Di fatto una barriera all’accessibilità . Ci viene inoltre chiesto una maggior propensione all’ascolto.

Per poter restare al passo con l’evoluzione del sistema di protezione sociale (politiche, norme, ecc.) e con i cambiamenti dei bisogni degli ospiti e delle famiglie (salute e condizioni economiche) è in corso un complessivo ed articolato “cantiere” che vede impegnati tutti i livelli di FP per assicurare continuità, crescita e sostenibilità.

Il CdA sta riesaminando le politiche di governance a tutela anche del futuro a FP. Questo anche in funzione del fine mandato previsto per il mese di novembre 2015.

Il management si sta “irrobustendo” secondo il piano approvato dal CdA con focus principale sul capitale umano, dalla selezione al piano di formazione della futura leadership di struttura e di area.

Le strutture sono state costantemente impegnate a far fronte all’evoluzione dei bisogni degli ospiti ( età, condizioni di salute, funzionamento, sostegni ) , delle famiglie (es. più sollievi) che vanno raccordati con gli impatti dei cambiamenti delle regole di funzionamento/accreditamento (flessibilità, appropriatezza, controlli, finanziamento ecc.) e le capacità professionali del personale (competenze, tenuta e motivazioni).

Il “sistema sede”, grazie anche al passaggio ormai prossimo nella nuova struttura della Brunella, è al centro del riesame operativo ed organizzativo al fine di caratterizzarne al meglio le specifiche peculiarità a cominciare da quelle di supporto alle attività dei centri.

Il 2015 si annuncia pertanto come un altro anno di cambiamenti nel segno del miglioramento continuo (parola d'ordine del nostro sistema gestionale) e della crescita dell'offerta e delle nostre capacità.

Per quanto riguarda l'evoluzione del quadro di sistema di welfare in cui operiamo possiamo ad oggi far riferimento ai contenuti dei provvedimenti che Regione Lombardia ha emanato nel corso del mese di Dicembre 2014 relativi all'anno 2015 e precisamente :

- DGR 2941 del 19/12/2014 : Linee di indirizzo per la programmazione sociale a livello locale 2015-2017 “ Un welfare che crea valore per le persone,le famiglie e la comunità”
- DGR 2942 del 19/12/2014 : Interventi di sostegno delle famiglie e dei suoi componenti fragili ai sensi della DGR 116/2013 – conferma delle misure avviate nel 2014 e azioni migliorative
- DGR 2989 del 23/12/2014 : Gestione del Servizio Socio-Sanitario regionale per l'esercizio 2015 ( Regole di Sistema )

In tutti i provvedimenti si coglie l'incertezza della effettiva disponibilità delle risorse che, in particolare nelle regole di sistema 2015, si palesano nell'annuncio di una decurtazione dell'1% delle risorse sanitarie rispetto al finanziamento 2014 .Non è però dato a sapersi in questa fase se e come la decurtazione del finanziamento statale agirà sulle prestazioni sanitarie e socio-sanitarie regionali e quindi sul nostro bilancio. Inoltre non è assicurato l'extra budget collegato nei precedenti anni alla rinegoziazione in corso d'anno, i cui effetti potrebbero gravare pesantemente sulla nostra gestione.

Unica novità positiva è la revisione delle tariffe delle UdO Residenziali di NPIA riviste in funzione della stabilità del quadro clinico del minore che potrebbe migliorare il precario assetto economico della CT di Fogliaro.

Per quanto riguarda il sistema socio sanitario , le regole confermano il modello a “due pilastri” della rete dei Servizi: il pilastro delle strutture tradizionali accreditate e a contratto integrato al pilastro costituito dalle misure previste dal fondo per la famiglia

La novità, che ci può riguardare da vicino è la citazione nelle regole di sistema di un non meglio definito “centro multi servizio per la persona” inteso come luogo dell'integrazione dell'offerta sanitaria e socio sanitaria molto simile all'idea su cui abbiamo costruito il Progetto della Nuova Brunella.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed è stato redatto secondo le linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit emanate dall'Agenzia per le Onlus, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, le voci che costituiscono il bilancio e i criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

**Immobilizzazioni immateriali**

**1.022.174,29**

Sono iscritte al costo di acquisto.

La diminuzione è data dalle quote d'ammortamento dell'esercizio.

Di seguito la tabella di movimentazione:

<b>Immobilizzazione</b>	<b>saldo iniziale</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>saldo finale</b>
SOFTWARE E PROGRAMMI	3.067,61	1.832,44	2.446,56	2.453,49
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	1.090.970,91	40.126,35	111.376,46	1.019.720,80
<b>Totale</b>	<b>1.094.038,52</b>	<b>41.958,79</b>	<b>113.823,02</b>	<b>1.022.174,29</b>

**Immobilizzazioni materiali**

**11.438.337,15**

Sono iscritte al costo di acquisto e si sono movimentate, nel corso dell'anno, come evidenziato nella tabella seguente:

<b>Immobilizzazione</b>	<b>saldo iniziale</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>saldo finale</b>
ATTREZZATURE	319.732,57	18.559,50	2.184,00	336.108,07
MOBILI E ARREDI	475.381,37	37.927,88	751,02	512.558,23
AUTOMEZZI	524.578,32	46.500,00	12.664,00	558.414,32
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	115.589,07	7.914,14	1.239,60	122.263,61
IMPIANTI	186.164,56	78.226,10	0,00	264.390,66
IMMOBILI	8.858.435,94	793.148,60	30.396,00	9.621.188,54
BENI STRUMENTALI INFERIORI A 516,46	23.413,72	0,00	0,00	23.413,72
<b>Totale</b>	<b>10.503.295,55</b>	<b>982.276,22</b>	<b>47.234,62</b>	<b>11.438.337,15</b>

Gli incrementi sono legati ad acquisti di beni effettuati nell'anno, mentre i decrementi sono relativi a dismissioni di cespiti per vendita, rottura, usura o obsolescenza. Le vendite hanno dato origine ad € 60,00 di plusvalenze, registrate nel conto Sopravvenienze attive.

Gli immobili nei quali vengono realizzati i servizi sono di proprietà dell'ente, oppure regolati da contratti a titolo oneroso.

**Crediti**

**6.292.610,37**

Sono esposti al loro valore di realizzo e suddivise nei seguenti conti:

Clienti	2.215.615,46
Fornitori	707,44
Crediti verso Inail	4.358,80
Crediti diversi	70.904,69
TFR gestione tesoreria Inps	2.029.241,98
TFR Polizza "Allianz"	750.345,29
Fornitori c/anticipi	5.258,51
Fatture da emettere	538,56
Note di accredito da ricevere	11.772,40
Crediti v/dipendenti	1.098,72
Test Pet "Profexa" a consumo	2.662,00
Erario c/IRPEF su TFR	106,52
Crediti verso Fondazione CA.RI.P.LO.	1.200.000,00

Il conto TFR Polizza "Allianz" rappresenta la quota di TFR assicurata con la polizza stipulata con la società Allianz S.p.A. Trattasi della quota TFR ante riforma 01/01/2001. I Crediti verso Fondazione CARIPLO si riferiscono al contributo che dovrà esserci erogato dalla Fondazione stessa.

**Immobilizzazioni Finanziarie** **54.826,63**

Credito per interessi Polizza TFR "Allianz" 54.826,63

Il conto Credito per interessi Polizza TFR "Allianz" si riferisce alla quota di interessi maturati su detta polizza, che verranno incassati solo nel momento di corresponsione dell'accantonamento TFR ai singoli dipendenti.

**Depositi cauzionali** **1.570,06**

Sono iscritti al loro valore nominale e suddivisi nei seguenti conti:

Deposito telefono cellulare	51,65
Depositi cauzionali vari (utilizzo palestra Comune Brebbia)	60,00
Deposito cauzionale Metropolitana Milanese (CTRS)	26,28
Deposito cauzionale Gas A2A Energia	1.432,13

**Disponibilità liquide** **2.690.892,28**

Sono state valutate al valore nominale e suddivise nei seguenti conti:

Cassa Centrale	4.724,80
Cassa CDD Bobbiate	312,42
Cassa CDD Bregazzana	68,74
Cassa RSD San Fermo	312,51
Cassa CRS Besozzo	633,38
Cassa RSD Sesto Calende	106,27
Cassa CDD Besozzo	50,71
Cassa CSS Bobbiate	210,85
Cassa C.A. Bregazzana	109,01
Cassa CDD/CSE Melegnano	311,51
Cassa CSS Melegnano	396,14
Cassa C.T. Fogliaro	440,58
Cassa CSS Busto	59,88
Cassa CTRS Milano	159,57
Ubi Banca Pop. di Bergamo	1.068.902,34
Credito Valtellinese	43.276,95
Banca Popolare Di Sondrio	1.500.850,31
Cariparma	19.146,11
Libretto C/C Postale	1.000,00
Carta di Credito Ricaricabile Paypal	172,02
	2.485,98
Carta Ricaricabile RSD S.Fermo	1.426,19
Carta Ricaricabile RSD Sesto C.	1.397,04
Carta Ricaricabile CDD Bobbiate	564,00
Carta Ricaricabile CDD Bregazzana	764,00
Carta Ricaricabile CDD Besozzo	434,68

Carta Ricaricabile CRS Besozzo	2.643,73
Carta Ricaricabile CSS Bobbiate	524,00
Carta Ricaricabile CDD Melegnano	1.814,00
Carta Ricaricabile CSS Melegnano	2.149,41
Carta Ricaricabile CT Fogliaro	1.424,42
Carta Ricaricabile CSS Busto A.	1.314,00
Carta Ricaricabile CTRS Milano	992,04
C/C Postale	31.714,69

**Ratei e risconti attivi** **143.650,82**

Sono stati conteggiati in base alla competenza temporale ed afferiscono a rettifiche di valori interessanti due o più esercizi la cui entità varia in funzione del tempo come di seguito specificato:

**Ratei attivi** **4.165,00**

Donazioni "Natale Solidale" 2014	4.165,00
----------------------------------	----------

**Risconti attivi** **89.094,41**

Smaltimento rifiuti speciali	836,28
Spese connessione internet e caselle posta elettronica	3.120,33
Abbonamenti a riviste	216,79
Spese condominiali	4.070,88
Spese bancarie su fidejussioni	795,96
Spese quote associative carte di credito	86,04
Assicurazioni	56.779,43
Manutenzione software	361,13
Manutenzione sollevatore CRS	255,50
Corso di nuoto ospite (Varese Olona Nuoto)	208,00
Corso di musica ospite (Scuola di musica Tenzi)	127,00
Rimborso spese struttura CSS Busto A.	152,55
Noleggio affrancatrice	390,40
Spese telefoniche Telecom/Vodafone	167,53
Servizio Telemedico	475,07
Spese manutenzioni estintori e manichette	848,08
Spese manutenzioni caldaie e rilevazione fumi	4.248,18
Spese verifiche periodiche impianti elettrici	3.552,34
Pasto 2015 addebitato erroneamente nel 2014	4,95
Ingressi piscina (Mirema)	197,97
Canone affitto RSD Sesto Calende	12.200,00

**Risconti attivi accollo FRISL Anffas** **50.391,41**

FRISL Anffas per RSD San Fermo	50.391,41
--------------------------------	-----------

**Debiti** **3.407.573,16**

Sono rilevati al loro valore nominale.

**Debiti a breve termine** **2.051.065,16**

Sono riferiti alle seguenti voci:

Fornitori	687.325,33
Debiti verso dipendenti	441.499,66
Debiti contributi dirigenti	4.751,08
Fatture da ricevere	378.245,21
Clienti c/anticipi	2.421,28
Sindacato	1.194,84
Finanziarie	2.231,03
Debiti verso collaboratori	4.361,32
Istituti previdenziali	331.127,77
Erario c/ritenute	162.757,84
Fondi previdenza complementare	12.138,68
Erario c/IVA	33,89
Note di accredito da emettere	22.961,20
Carta di Credito – Popolare di Sondrio	16,03

**Debiti a lungo termine** **1.378.209,90**

Sono riferiti alle seguenti voci:

Mutui passivi	1.033.329,11
Frisl Anffas ristrutturazione RSD San Fermo	50.391,41
Frisl CSS Bobbiate	207.629,18
Vitalizio S.B.	86.860,20

I mutui passivi si riferiscono a: un mutuo acceso per l'acquisto della RS di San Fermo che presenta un residuo di € 93.435,15 e un mutuo acceso per l'acquisto dell'immobile di via Crispi, 4 (la nuova Brunella) che presenta un valore residuo di € 939.893,96.

**Fondo TFR** **2.779.587,27**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

**Patrimonio e riserve** **8.477.195,17**

Capitale di dotazione	52.000,00
Riserva straordinaria	2.965.840,93
Fondo Rivalutazione Immobili	5.459.354,24

E' costituito dal valore nominale del capitale di dotazione finalizzato al riconoscimento giuridico della Fondazione, da un fondo di riserva straordinaria che costituisce un accantonamento dei risultati degli esercizi precedenti e dalla rivalutazione dell'immobile di Via Monte Cristallo, n. 26 a Varese al valore reale come da perizia del Dr. Ing. Franco Rabuffetti. Quanto precede va a formare il patrimonio della Fondazione Renato Piatti Onlus nella disponibilità del Consiglio di Amministrazione.



**Fondo donazioni vincolate** **3.083.085,71**

Fondo CSS Bobbiate	1.083,28
Fondo Centro Assistenza Temporanea	97.204,61
Fondo Vasca terapeutica CRS	113.978,99
Fondo Comunità Terapeutica Fogliaro	520.722,43
Fondo Riqualificazione RSD San Fermo	593.175,52
Fondo Progetto "Lo Spazio Felice" CDD/CSS Bobbiate	3.508,28
Fondo Progetto "Lo Spazio Felice" RSD Sesto Calende	3.600,00
Fondo Centro Multiservizi via Crispi	1.652.197,13
Fondo Riqualificazione CDD Bobbiate	39.846,24
Fondo Copertura Ammortamento Automezzo EV828JC	41.850,00
Fondo Progetto "AutismH2O"	15.919,23

**Fondi per rischi ed oneri** **1.291.654,39**

E' stato integrato al 2% del valore delle retribuzioni il fondo contenziosi del personale come da criteri definiti dal Consiglio di Amministrazione. Si è provveduto all'accantonamento al fondo rischi su crediti di € 30.993,74 per perdite presunte su crediti su Carollo Joana, Cialè Alan e Paciolla Maria. Lo stesso fondo è stato stornato per € 18.756,02 per saldo di fatture precedentemente accantonate.

Fondo rischi su crediti	194.414,90
Fondo innovazioni future	300.000,00
Fondo contenziosi personale	167.398,76
Fondo rinnovo CCNL	379.840,73
Fondo rischi futuri	100.000,00
Fondo Incentivazione Personale	50.000,00
Fondo trasf.to e migrazione sistemi Nuova Brunella	70.000,00
Fondo rafforzamento direzione gestionale	30.000,00

**Fondi ammortamento** **1.889.843,88**

Fondo ammortamento attrezzature	278.024,63
Fondo ammortamento mobili e arredi	314.549,53
Fondo ammortamento automezzi	418.602,98
Fondo ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	98.105,51
Fondo ammortamento impianti	99.822,39
Fondo ammortamento immobili	657.007,88
Fondo ammortamento beni strumentali inf. 516,46	23.730,96

**Ratei e risconti passivi** **519.129,39**

Sono stati conteggiati in base alla competenza temporale ed afferiscono a rettifiche di valori interessanti due o più esercizi la cui entità varia in funzione del tempo come di seguito specificato:

**Risconti passivi** **2.000,00**

Rimborso assicurazione RC anno 2015	2.000,00
-------------------------------------	----------

**Ratei passivi banca ore dipendenti** **70.108,63**

Ratei passivi banca ore dipendenti al 31/12/2014	70.108,63
--	-----------



<b>Ratei passivi</b>	<b>447.020,76</b>
Oneri differiti al 31.12.2014	360.072,45
Compenso mese Dicembre 2014 (Bianchi Paola)	449,58
Assicur. polizza infortuni n.2009/05/2132301 anno 2014	1.670,00
Interessi passivi mutuo ipotecario San Fermo	395,80
Rimborso chilometrico Rota Emilio incontro Fond.Luce	85,00
Spese condominiali	2.071,60
Spese per attività motoria e palestre	320,00
Quattordicesima dirigente 2014	5.259,04
Retribuzioni variabili anno 2014	49.818,78
Affitto CDD Besozzo 4° Trimestre 2014	3.000,00
Spese bancarie + Imposte di bollo 4° Trimestre	34,12
Saldo imposta di bollo (valori bollati) anno 2014	228,00
Addebito Energia Elettrica CTRS Milano anno 2014 (Campus)	20.448,93
Arretrati assegno nucleo familiare	2.727,19
Mensa scolastica ospite C.M.	5,10
Canoni colleg. telematici (Banklinknet2)	15,00
Contributo solidarietà dirigenti 4° trim 2014	420,17

### Dati sull'occupazione

L'organico medio dell'ente nel corso dell'esercizio ha subito la seguente evoluzione:

Categorie	2013	2014	Variazioni
Dirigente	1	1	0
Direttore di Area	3	3	0
Responsabili	3	6	+3
Psicologo	1	1	0
Coordinatore	11	10	-1
Assistente sociale	3	3	0
Impiegati	15	16	+1
Educatore	9	9	0
Educatore professionale	107	110	+3
Infermiere	2	2	0
ASA/OSS	132	148	+16
Addetto ai servizi	0	0	0
Terapista	6	8	+2
Portiere / Manutentore	1	2	+1
<b>Totale</b>	<b>294</b>	<b>319</b>	<b>+25</b>

Il contratto di lavoro applicato per la categoria dirigenti è quello del commercio, per tutte le altre categorie è applicato il contratto collettivo nazionale di lavoro per le lavoratrici ed i lavoratori dipendenti dall'Anffas.

**ATTIVITA'**

DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	INCREMENTI ESERCIZIO	DECREMENTI ESERCIZIO	VALORE FINALE
Cassa	7.703,46	386.819,09	386.626,18	7.896,37
Banche	2.134.028,25	19.985.028,52	19.467.775,55	2.651.281,22
C/C Postale	6.249,67	158.764,82	133.299,80	31.714,69
Crediti	3.677.213,50	15.552.462,92	12.937.066,05	6.292.610,37
Immobilizzazioni finanziarie	691.821,96	147.472,95	784.468,28	54.826,63
Immobilizzazioni immateriali	1.094.038,52	41.958,79	113.823,02	1.022.174,29
Immobilizzazioni materiali	10.503.295,55	982.276,22	47.234,62	11.438.337,15
Ratei e risconti	200.226,02	93.259,41	149.834,61	143.650,82
Depositi cauzionali	1.824,04	1.938,00	2.191,98	1.570,06
<b>TOTALE</b>	<b>18.316.400,97</b>	<b>37.349.980,72</b>	<b>34.022.320,09</b>	<b>21.644.061,60</b>

**PASSIVITA'**

DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	INCREMENTI ESERCIZIO	DECREMENTI ESERCIZIO	VALORE FINALE
Debiti verso clienti	504,14	0,00	504,14	0,00
Capitale di dotazione	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00
Banche e Finanziarie	96,02	3.725,79	3.805,78	16,03
Debiti a breve termine	1.738.390,55	12.427.679,26	12.115.054,57	2.051.015,24
Debiti a lungo termine	556.304,89	1.500.000,00	678.094,99	1.378.209,90
Fondo trattamento fine rapporto	2.695.952,81	500.383,42	416.748,96	2.779.587,27
Fondi ammortamento	1.661.790,12	289.642,92	61.589,16	1.889.843,88
Fondo di riserva straordinaria	2.668.198,38	347.642,55	50.000,00	2.965.840,93
Fondo rivalutazione immobili	5.459.354,24	0,00	0,00	5.459.354,24
Fondi per rischi ed oneri	1.037.058,47	317.973,69	63.377,77	1.291.654,39
Fondo donazioni vincolate	1.849.316,56	1.410.618,98	176.849,83	3.083.085,71
Ratei e risconti	489.219,90	473.063,92	443.154,43	519.129,39
Erario C/IVA	53,15	6.010,78	6.030,04	33,89
<b>TOTALE</b>	<b>18.208.239,23</b>	<b>17.276.741,31</b>	<b>14.015.209,67</b>	<b>21.469.770,87</b>

## CONTO ECONOMICO

### Composizione dei proventi attività istituzionale per contributi

Contributi da privati	2.032.308,66
Contributi da comuni	3.787.823,44
Contributi ASL	1.426.075,37
Contributi fondo sociale	10.186,99
Contributi fondo sanitario Regione Lombardia	5.230.587,41
Contributi fondo sanitario extra regione	215.351,42
Contributi vacanze	83.276,00
Contributi servizio riabilitazione in acqua	18.162,50
<b>TOTALE</b>	<b>12.803.771,79</b>

I contributi da privati comprendono le rette versate direttamente dalle famiglie per il ricovero degli utenti.

I contributi da comuni comprendono le rette versate direttamente dai comuni per il ricovero degli utenti.

I contributi ASL comprendono le rette versate dalle ASL per il ricovero degli utenti.

I contributi del fondo sanitario Regione Lombardia sono le quote giornaliere erogate per ogni ospite ricoverato nei servizi accreditati.

I contributi del fondo sanitario extra regione sono le quote giornaliere erogate per ogni ospite ricoverato nei servizi accreditati e residente in regioni diverse dalla Lombardia.

I contributi vacanze sono riferiti alle quote versate dalle famiglie per le spese aggiuntive delle vacanze degli ospiti.

I contributi per servizio riabilitazione in acqua rappresentano le rette versate dalle famiglie per l'attività riabilitativa a favore di persone disabili effettuata nel corso dell'anno 2014 presso la piscina riabilitativa della RSD di Sesto Calende e del CRS di Besozzo.

### Composizione dei proventi attività connesse

Servizio di accompagnamento	60.368,48
<b>TOTALE</b>	<b>60.368,48</b>

Il servizio accompagnamento comprende le quote versate per il servizio effettuato a favore dei soggetti inseriti nei centri diurni e riabilitativi.

### Costi della gestione attività istituzionali

Spese Postali	992,36
Spese Bancarie	5.580,48
Valori Bollati	711,70
Spese Telefoniche	32.498,30
Energia Elettrica	182.242,96
Gas	181.390,97
Acqua	23.960,75
Carburante	53.984,96

Spese di Pulizia	374.537,64
Cancelleria e Stampati	7.739,95
Materiale di Consumo	172.023,55
Abbonamenti Riviste e Periodici	947,51
Salari e Stipendi	5.258.705,00
Inps C/Contributi	1.392.031,58
Contributi Dirigenti	18.639,91
Inail	85.745,32
Quota T.F.R.	362.384,89
Quota Rinnovo CCNL	154.164,93
Formazione Personale	22.926,58
Rimborsi Spese	8.651,49
Quota T.F.R. Previd. Complementare	49.114,61
Abbuoni e Arrotondamenti Passivi	1.668,40
Banca Ore	15.548,92
Spese Per Contenziosi	8.495,86
Beni di Consumo	10.513,44
Studi Professionali	93.134,39
Consulenze	37.120,20
Assicurazioni	33.622,00
Affitto Posti Auto	2.568,45
Spese Condominiali	10.643,88
Spese Varie	19.258,27
Ammortamento Attrezzature	31.428,36
Ammortamento Mobili e Arredi	33.510,31
Ammortamento Automezzi	46.054,80
Ammortamento Macchine d'Uff. Elettroniche	5.040,71
Ammortamenti Impianti	28.316,58
Ammortamento Immobili	48.314,67
Ammortamento Software	116,11
Ammortamento Migliorie su Beni Terzi	108.650,01
Manutenzioni e Riparazioni Ordinarie	197.533,09
Piano Sicurezza	42.366,54
Imposte e Tasse	17.927,89
Interessi Passivi	38.545,87
Sanzioni su Imposte e Tasse	0,47
Spese Connessione Internet	4.151,98
Certificazione Iso	4.001,60
Assistenza Software e Hardware	16.075,02
Spese Manutenzione Automezzi	48.553,68
Materiale di Pulizia	8.564,11
Farmaci e Ausili Sanitari	134.743,52
Spese Sanitarie	7.179,15
Spese Per Attività Riabilitativa	111.004,19
Spese Per Assist. Sanitaria Straordinaria	48.064,09
Spese Smaltimenti Rifiuti Speciali	5.341,40
Mensa	831.066,46
Lavanderia Esterna	277.049,04
Affitto	146.200,00
Spese per Soggiorni Utenti	88.670,86
Frisl Regione Lombardia	50.011,05

Servizio Medico	316.498,47
Servizio Infermieristico	495.311,44
Servizio Fisioterapia	157.999,36
Servizio Distribuzione Pasti	13.163,53
Fisiatra	3.647,67
Servizio di Riabilitazione in Acqua	10.499,28
Servizio Pulizia Cucina	16.348,86
Psicologo	42.370,83
<b>TOTALE</b>	<b>12.055.870,25</b>

**Oneri di supporto generali**

Salari e Stipendi	648.830,42
Inps C/Contributi	167.706,98
Inail	1.994,93
Quota T.F.R.	34.373,88
Quota T.F.R. Previd. Complementare	10.723,91
Banca Ore	2.810,84
Rimborsi Spese	12.943,45
Spese Telefoniche	25.643,72
Energia Elettrica	6.610,31
Spese di Pulizia	9.671,63
Cancelleria e Stampati	3.980,95
Materiale di Consumo	2.614,52
Studi Professionali	16.528,81
Assicurazioni	38.700,41
Bilancio Sociale	6.899,10
Spese Varie	48.496,26
Ammortamento Mobili e Arredi	1.456,32
Ammortamento Automezzi	5.870,00
Ammortamento Macchine D'Uff. E	4.642,00
Ammortamenti Impianti	404,85
Ammortamento Immobili	38.214,12
Ammortamento Software	2.330,45
Valori Bollati	16.055,38
Imposte e Tasse	3.667,51
Assistenza Software e Hardware	29.533,62
Manutenzioni e Riparazioni Ordinarie	9.804,33
Oneri Differiti	5.921,13
Beni di Consumo	2.610,60
Quota Rinnovo CCNL	18.100,49
Carburante	5.958,77
Gas	7.528,00
Spese Manutenzione Automezzi	2.596,12
<b>TOTALE</b>	<b>1.193.223,81</b>

**Oneri struttura raccolta fondi**

Salari e stipendi	58.346,59
Inps c/contributi	14.327,73
Inail	408,34
Quota T.F.R.	4.327,64
Rimborsi spese	3.193,50
Banca ore	75,37
Spese raccolta occasionale di fondi n. 1	2.223,54
Spese raccolta occasionale di fondi n. 2	9.803,70
Spese raccolta occasionale di fondi n. 3	17.457,91
Spese per gestione donatori	35.628,10
Spese di comunicazione	26.042,34
<b>TOTALE</b>	<b>171.834,76</b>

I costi per il personale comprendono i salari e stipendi, i contributi Inps, i contributi dirigenti, i premi Inail, la quota T.F.R. dell'anno 2014, gli oneri differiti e gli altri costi del personale.

Gli oneri differiti rappresentano l'abbattimento delle ferie residue e non godute relative ad anni precedenti.

I costi di gestione sono esposti in dettaglio e comprendono tutti i costi sostenuti per il funzionamento della direzione, dell'amministrazione, dei servizi diurni, residenziali e riabilitativi della Fondazione e gli accantonamenti deliberati dal Consiglio di Amministrazione.

Gli ammortamenti dei beni materiali sono stati calcolati secondo le vigenti disposizioni di legge applicando le percentuali previste per l'ammortamento dalla tabella riferita all'attività svolta dalla Fondazione.

Gli ammortamenti degli oneri pluriennali sono riferiti alle spese di costituzione, ai lavori di ampliamento della residenza socio-sanitaria di San Fermo, ai lavori di ristrutturazione del centro riabilitativo di Besozzo e alla realizzazione della CSS di Bobbiate, del Centro di Assistenza Temporanea per Minori di Bregazzana e della Comunità Terapeutica di Fogliaro. Gli oneri per i lavori di ampliamento della RSD di San Fermo e del CRS di Besozzo, e quelli sostenuti per la realizzazione della CSS di Bobbiate, del Centro di Assistenza Temporanea di Bregazzana e della Comunità Terapeutica di Fogliaro, vengono ammortizzati al minore periodo tra la durata del contratto e del bene oggetto dell'intervento.

I costi di "ammortamento di attrezzature" e "ammortamento mobili e arredi" della CSS di Bobbiate sono stati coperti con il "Fondo Comunità Alloggio", appositamente stanziato negli esercizi precedenti.

I costi di "ammortamento migliorie beni di terzi" sostenuti per il Centro di Accoglienza Temporanea per Minori di Bregazzana sono stati coperti con il "Fondo Centro Accoglienza Minori", appositamente stanziato negli esercizi precedenti.

Il costo di "ammortamento automezzi" relativo al mezzo targato EV828JC è stato coperto con il fondo specifico accantonato negli anni precedenti per donazioni ricevute a sostegno del suo acquisto.

Il costo di "ammortamento migliorie beni di terzi" relativo alla vasca terapeutica del CRS di Besozzo è stato coperto con il relativo fondo stanziato negli esercizi precedenti.

Il costo di "ammortamento immobili" relativo alla struttura RSD di San Fermo è stato coperto con il Fondo Riquifica RSD San Fermo stanziato negli esercizi precedenti.

Il costo di "ammortamento impianti" relativo al progetto "Spazio Felice - RSD Sesto C." è stato coperto dal relativo fondo stanziato nei precedenti esercizi.

Il costo di "ammortamento immobili" relativo alla struttura Centro per la Famiglia la Nuova Brunella è stato coperto con il Fondo Centro Multiservizi stanziato negli esercizi precedenti.

La quota contenziosi rappresenta l'integrazione del Fondo contenziosi del personale al 2% del totale del costo del personale.

La quota di accantonamento al Fondo Rischi su Crediti è costituita dall'accantonamento di alcuni crediti in situazione di particolare sofferenza.

### **Composizione dei proventi finanziari**

Interessi Attivi su C/C	34.128,26
Proventi finanziari diversi	13.842,13
Interessi attivi su depositi cauzionali	2,14
<b>TOTALE</b>	<b>47.972,53</b>

I proventi finanziari sono relativi agli interessi attivi sulle giacenze dei c/c bancari.

### **Costi della gestione straordinaria**

Sopravvenienze passive	22.451,41
Quota contenziosi personale dipendente	14.714,53
Perdite presunte su crediti	30.993,74
Oneri straordinari	100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>168.159,68</b>

### **Composizioni proventi straordinari**

Sopravvenienze attive	183.978,87
Contributi straordinari	235.187,96
Abbuoni attivi	196,58
Rimborsi da assicurazioni	3.008,00
Recupero spese bolli	7.680,00
Oneri differiti	2.625,55
<b>TOTALE</b>	<b>432.676,96</b>

### **Composizioni proventi da Raccolta Fondi**

Raccolta fondi	86.418,80
Erogazioni liberali generiche e vincolate	332.170,67
<b>TOTALE</b>	<b>418.589,47</b>

Le sopravvenienze attive sono riferite a storno di fondi rischi accantonati in eccesso e rimborsi di spese sostenute dalla Fondazione in esercizi passati e a proventi straordinari riferiti ad esercizi precedenti. In particolare, la voce principale di € 133.647,32 riguarda la registrazione del rendimento a fine quinquennio, con relativo rinnovo, della polizza TFR Allianz.

I proventi per Raccolta fondi si riferiscono a manifestazioni realizzate nel 2014.



I contributi straordinari comprendono rette integrative versate da famiglie o comuni per assistenze individualizzate e specifiche di alcuni utenti e varie. Rientrano in questa voce anche contributi ottenuti per l'adesione a bandi pubblici per finanziamento di attività o progetti svolte dall'ente.

Le erogazioni liberali generiche e vincolate sono oblazioni ricevute da privati a supporto dell'attività svolta dalla Fondazione.

I rimborsi da assicurazione sono relativi a sinistri avvenuti nel corso dell'esercizio.

La voce "Recupero spese bolli" è relativa al bollo applicato sulle fatture emesse e del quale si chiede rimborso al destinatario della fattura.

### **Altre informazioni**

Gli amministratori di Fondazione Renato Piatti Onlus non hanno ricevuto alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura per l'attività da loro svolta.

Sono stati riconosciuti rimborsi spese a favore della Presidente ed ad un volontario, per un importo totale di euro 3.940,50, a seguito di spese di viaggio relative allo svolgimento dell'attività istituzionale.

Il Collegio dei Revisori ha rinunciato a ricevere alcun compenso per l'attività prestata.

Le altre spese sostenute per consulenze professionali sono di seguito esplicitate:

- Consulenza amministrativa	6.344,00
- Consulenze ed elaborazione paghe	99.356,39
- Consulenze sicurezza sul lavoro	2.537,60
- Consulenza progetto ex D.Lgs 231/2001	5.374,25
- Consulenza sistema qualità	8.530,89
- Consulenza legale	12.500,00
- Altre consulenze	12.864,35

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Fondazione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il bilancio consuntivo chiude con un avanzo d'esercizio pari ad euro 174.290,73.= che il Presidente propone di destinare per euro 50.860,49, come da raccolta 5x1000, al Fondo per la Nuova Brunella e la parte rimanente a riserva per il perseguimento delle finalità istituzionali della Fondazione.

IL PRESIDENTE  
(Del Vecchio Cesarina)