

FONDAZIONE “RENATO PIATTI” ONLUS

SEDE LEGALE: VIA F. CRISPI, 4

21100 VARESE

CODICE FISCALE E PARTITA IVA **02520380128**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2017

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.

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 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 (Pad. Magistrelli) – Via Piombina, 16 a Busto Arsizio
- CSS Busto Arsizio (Pad. Mazzucchelli) – Via Piombina, 16 a Busto Arsizio
- CSS Busto Arsizio (Pad. Denna) – Via Piombina, 16 a Busto Arsizio
- CTRS Milano – Via Rucellai, 36 a Milano
- CSS Nuova Brunella – Via F. Crispi, 4 a Varese
- CTRS Nuova Brunella – Via F. Crispi, 4 a Varese

Sintesi

L’anno 2017 si è aperto con la conferma di un quadro dei bisogni in crescita, un sistema socio sanitario congelato per la parte dei servizi accreditati e contrattualizzati e le prospettive del nuovo modello di presa in carico che non trovano attuazione piena per incompletezza del quadro normativo. Sotto il profilo della sostenibilità lo scenario evidenzia in modo ancor più marcato punti di criticità dettati dal blocco delle tariffe unitarie che perdura da quasi un decennio. In questo scenario la Fondazione è riuscita a dare ulteriore avvio alla comunità socio sanitaria per persone con disabilità e al centro semiresidenziale per minori con autismo alla Brunella di Varese, ad ampliare l’offerta di due posti letto presso la RSD di Sesto Calende, a migliorare la qualità degli ambienti della RSD di San Fermo a Varese con il completamento dell’impianto di raffrescamento nella zona notte della struttura (camere e bagni persone con disabilità) e con la realizzazione dell’accessibilità al parco “valletta” attrezzato con campo da bocce, giochi, aree relax per persone con disabilità e visitatori. Elemento significativo nell’ambito delle risposte ai bisogni delle famiglie è stato l’attivazione del punto famiglia presso il CTRS di Milano finanziato per un triennio da una Fondazione privata. Interessante sul piano delle innovazioni interne il progetto HR service deliberato e che verrà realizzato nel 2018. La Fondazione ha dato nuovo impulso alla cultura della trasparenza con l’avvio formale del processo di revisione volontaria del bilancio con incarico

esterno. Scelta che ha portato alla certificazione dello stato patrimoniale. Importante scelta in termini di garanzia e sicurezza di tutti gli stakeholders è stato l'incarico dello studio di vulnerabilità statica e dinamica della RSD di San Fermo di Varese. Sul piano della collaborazione con altri enti del terzo settore, da segnalare la partecipazione come socio al Consorzio Anffas La Rosa Blu e all'associazione temporanea di progetto (ATP Insubria) quale soggetto gestore della presa in carico. Una scelta forte strategica è stata l'approvazione dell'avvio di un piano di raccolta fondi attraverso strumenti di direct marketing volto a portare alla metà del 2021 il numero di donatori attivi in Fondazione attorno alle 22.000 unità. Questa scelta è una delle azioni del Consiglio di Amministrazione per garantire nel futuro un afflusso di risorse finanziarie adeguate a dare continuità all'attività, compensando la mancata crescita delle risorse pubbliche. Scelta che porta con sé un cambio culturale importante sia internamente, sia nella comunità.

Da sottolineare il mantenimento/miglioramento dei livelli di soddisfazione delle famiglie e del personale. Significativa la riduzione del tasso di assenteismo di oltre un punto percentuale rispetto all'anno precedente.

I paragrafi seguenti illustrano pariteticamente i principali risultati del 2017 che saranno dettagliati nel Bilancio Sociale che verrà definito entro il prossimo mese di giugno.

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 31.12.2017 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.

Su consiglio della società che ha provveduto alla certificazione dello stato patrimoniale del bilancio relativo all'esercizio 2017, nello schema di bilancio si è provveduto a riclassificare il Fondo rischi su crediti direttamente in diminuzione del saldo clienti e ad una classificazione più precisa dei debiti relativi ai mutui andando a specificare le quote a breve e quelle a medio/lungo termine.

Sempre nello schema di bilancio si è provveduto, in riferimento al D.Lgs. 139/2015, attuativo della Direttiva Comunitaria 2013/34/UE, ad eliminare dal conto economico l'area straordinaria, ricollocando i relativi importi nelle voci di attività ordinaria. Si è comunque mantenuta in nota integrativa la specifica delle partite straordinarie.

Sono stati rivalutati in termini di copertura alcuni elementi di rischio che hanno portato a liberare il fondo disequilibrio attività caratteristica per 300.000 euro, il fondo innovazioni future per 100.000 euro, la costituzione del fondo ammodernamento cdd di bobbiate per 100.000 euro la definizione della copertura del fondo rischi esonero contributivo nella misura del 60% del valore complessivo del beneficio fino ad oggi maturato, l'accantonamento al fondo rinnovo ccnl Anffas in misura inferiore alle previsioni alla luce della capienza del fondo esistente rispetto all'andamento della trattativa in corso.

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

Immobilizzazioni immateriali

812.894,94

Sono iscritte al costo di acquisto.

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

Di seguito la tabella di movimentazione:

Immobilizzazione	saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
SOFTWARE E PROGRAMMI	8.356,15	5.071,89	8.257,05	5.170,99
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	832.279,60	96.995,30	121.550,95	807.723,95
Totale	840.635,75	102.067,19	129.808,00	812.894,94

Immobilizzazioni materiali

13.520.609,35

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

Immobilizzazione	saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
ATTREZZATURE	421.109,07	49.426,60	2.185,48	468.350,19
MOBILI E ARREDI	756.487,27	82.414,01	0,00	838.901,28
AUTOMEZZI	573.742,04	99.692,24	74.908,07	598.526,21
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	180.677,17	8.601,27	915,00	188.363,44
IMPIANTI	361.546,65	120.786,34	0,00	482.332,99
IMMOBILI	10.834.428,95	87.107,96	0,00	10.921.536,91
BENI STRUMENTALI INFERIORI A 516,46	22.598,33	0,00	0,00	22.598,33
Totale	13.150.589,48	448.028,42	78.008,55	13.520.609,35

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 € 2.550,00 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

5.487.961,54

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

Clients	1.786.299,60
Crediti verso Inail	4.250,48
Fornitori c/anticipi	7.510,33
Fatture da emettere	382.346,71
TFR gestione tesoreria Inps	2.738.970,60
TFR Polizza "Allianz"	566.509,82
Test Pet "Profexa" a consumo	2.074,00

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.

Immobilizzazioni Finanziarie **381.899,53**

Credito per interessi Polizza TFR "Allianz"	125.696,75
UBI Unity Soluzione Valore	250.702,78
Partecipazione "Consorzio Rosa Blu"	500,00
Partecipazione "ATP Insubria Verbanò"	5.000,00

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.

Il conto UBI Unity Soluzione Valore si riferisce ad un investimento in una polizza UBI a capitale garantito con durata ventennale e smobilizzabile senza penali dopo il secondo anno.

Il conto Partecipazione "Consorzio Rosa Blu" si riferisce alla quota di sottoscrizione come socio sovventore al Consorzio di cui sopra.

Il conto Partecipazione "ATP Insubria Verbanò" si riferisce all'acquisto della quota di partecipazione a copertura dei costi gestionali dell'Associazione Temporanea di progetto "Insubria Verbanò", che si pone di occuparsi della presa in carico dei pazienti cronici e/o fragili a 360° nel rispetto dello spirito della riforma del Sistema Socio Sanitario Lombardo.

Depositi cauzionali **491,14**

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

Deposito telefono cellulare	51,65
Depositi cauzionali vari (Palestra Comune di Brebbia)	30,00
Deposito cauzionale AMI Acque	409,49

Disponibilità liquide **4.773.569,22**

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

Cassa Centrale	1.811,51
Cassa CDD Bobbiate	218,17
Cassa CDD Bregazzana	225,16
Cassa RSD San Fermo	295,30
Cassa CRS Besozzo	142,52
Cassa RSD Sesto Calende	232,92
Cassa CDD Besozzo	184,67
Cassa CSS Bobbiate	433,03
Cassa CDD Melegnano	584,29
Cassa CSS Melegnano	467,24
Cassa C.T. Fogliaro	507,48
Cassa CSS Busto	1,36
Cassa CTRS Milano	312,90
Cassa CSS Nuova Brunella	176,22
Cassa CTRS Nuova Brunella	322,23
Ubi Banca Pop. di Bergamo	1.422.388,91
Credito Valtellinese	49.223,12
Banca Popolare Di Sondrio	3.234.681,61
Libretto C/C Postale	1.000,00
Carta di Credito Ricaricabile	204,11
Paypal	3.701,12

Carta Ricaricabile RSD S.Fermo	2.099,53
Carta Ricaricabile RSD Sesto C.	2.493,64
Carta Ricaricabile CDD Bobbiate	1.134,91
Carta Ricaricabile CDD Bregazzana	378,00
Carta Ricaricabile CDD Besozzo	1.018,39
Carta Ricaricabile CRS Besozzo	1.957,49
Carta Ricaricabile CSS Bobbiate	749,52
Carta Ricaricabile CDD Melegnano	1.629,00
Carta Ricaricabile CSS Melegnano	3.018,02
Carta Ricaricabile CT Fogliaro	2.355,49
Carta Ricaricabile CSS Busto A.	579,27
Carta Ricaricabile CTRS Milano	547,51
C/C Postale 000030181465	27.804,14
C/C Postale 001038489009	10.690,34

Ratei e risconti attivi **90.978,61**

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 **8.089,31**

Lomanno Antonio Massimiliano per Natale solidale 2017	500,00
Manfredi Sergio per Natale solidale 2017	470,00
Algeri Elena donazione per natale Solidale 2017	107,00
Sodexo Italia per Natale Solidale 2017	90,00
Vanoni Anna Maria per Natale Solidale 2017	270,00
Pollon Ivana e Cavallini Maurizio per Natale solidale 2017	19,00
Franceschina Emanuela per Natale Solidale	14,00
Bano Paolo e Arru Gavina per Natale solidale 2017	663,50
Lazzati Mariano per Natale Solidale	500,00
Zanzi Paolo per Natale solidale	10,00
Ass. Amici di Piero Chiara per Natale solidale	54,00
UBI Banca S.p.a. donazione	1.000,00
Competenze 4° trim. 2017 – UBI Banca	2.627,81
Competenze 4° trim. 2017 – Banca Pop. di Sondrio	1.584,00
Donazioni continuative diverse mese Dicembre 2017	180,00

Risconti attivi **82.889,30**

Spese bancarie su fidejussioni	615,91
Corso "Oral motor therapy" 2018	403,00
Abbonamenti riviste	376,32
Canone smaltimento rifiuti speciali	1.356,27
Canone servizio Telemedico	475,07
Acconto spese condominiali	1.361,10
Canoni manutenzione software	629,97
Canoni manutenzioni caldaie/rilevamento fumi/estintori	4.152,91
Ingresso Museo Nazionale Scienza e Tecnologia Gennaio 2018	50,00
Quota associativa G.I.D.P. (formazione) per Paolo Papa	248,00
Canone noleggio affrancatrice e imbustatrice	766,92
Acconto quota utilizzo palestra Biandronno	40,00

Assicurazioni	65.869,41
Stamperia Romana S.r.l. (Agende 2018)	1.665,15
Spese telefoniche Telecom/Welcome Italia	4.879,27

Debiti **2.670.871,99**

Sono rilevati al loro valore nominale.

Debiti a breve termine **2.391.208,66**

Sono riferiti alle seguenti voci:

Fornitori	817.456,57
Debiti verso dipendenti	472.707,51
Debiti contributi dirigenti	7.973,28
Fatture da ricevere	327.777,93
Clienti c/anticipi	5.096,41
Sindacato	1.353,10
Finanziarie	2.141,53
Debiti verso collaboratori	6.597,08
Note di accredito da emettere	74.501,44
Istituti previdenziali	340.414,00
Erario c/ritenute	25.000,06
Erario c/irpef su TFR	690,97
Erario c/IVA	8.219,05
Fondi previdenza complementare	16.663,49
Erario c/ritenute dipendenti	140.551,74
Transitorio erario c/ritenute	13.760,10
Carta di credito Banca Popolare di Sondrio	84,01
Mutui passivi (quota a breve)	129.873,00
Debiti v/clienti	347,39

Debiti a lungo termine **279.663,33**

Sono riferiti alle seguenti voci:

Mutui passivi (quota a medio/lungo)	128.660,29
Frisl CSS Bobbiate	151.003,04

I mutui passivi si riferiscono a: un mutuo acceso per l'acquisto della RSD di San Fermo che presenta un residuo di € 28.723,19 e un prestito finanziario acceso per l'acquisto dell'immobile di via Crispi, 4 (la nuova Brunella) che presenta un valore residuo di € 229.810,10.

Fondo TFR **3.305.480,42**

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

Patrimonio e riserve **8.420.395,21**

Capitale di dotazione	52.000,00
Riserva straordinaria	2.909.040,97
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	4.451.010,12
Fondo Centro Assistenza Temporanea	66.813,35
Fondo Vasca terapeutica CRS	22.025,06
Fondo Comunità Terapeutica Fogliaro	411.947,04
Fondo Riqualificazione RSD San Fermo	513.440,57
Fondo Progetto "Lo Spazio Felice" CDD/CSS Bobbiate	2.173,13
Fondo Progetto "Lo Spazio Felice" RSD Sesto Calende	1.800,00
Fondo Centro Multiservizi "La nuova Brunella"	3.290.247,05
Fondo Copertura Ammortamento Automezzo EV828JC	13.950,00
Fondo riqualificazione "La Valletta" RSD San Fermo	67.040,89
Fondo Copertura Ammortamento Automezzo FG996AP	38.160,00
Fondo progetto "Libero per tutti"	23.413,03

Tutti i fondi donazioni vincolate sono stati utilizzati nell'anno per la quota corrispondente al valore di ammortamento del bene di riferimento.

Fondi per rischi ed oneri	2.319.499,34
Fondo rischi su crediti	178.929,68
Fondo contenziosi personale	168.972,16
Fondo rinnovo CCNL	1.218.045,83
Fondo rischi esonero contributivo	259.944,16
Fondo Avviamento CSS Nuova Brunella	12.614,00
Fondo Progetto qualità di vita	54.937,20
Fondo Piano ICT 2017-2019	119.500,00
Fondo Raffrescamento RSD San Fermo	165.898,19
Fondo Ampliamento 2 camere RSD Sesto C.	40.658,12
Fondo Ammodernamento CDD Bobbiate	100.000,00

I fondi rischi sono stati costituiti dal Consiglio di Amministrazione a copertura di rischi specifici secondo i seguenti criteri:

Il fondo rischi su crediti ha copertura per rischi nominali che sono oggetto di recupero crediti affidato allo studio legale Biancheri il cui esito è incerto oltre a una quota indistinta pari a 60.000,00 euro circa corrispondente al 2,5% del totale crediti da privati. I crediti Vs. la Pubblica Amministrazione non sono da ritenersi a rischio incasso.

Il fondo contenziosi personale corrisponde ad un accantonamento del valore del 2% sul costo totale del personale.

Il fondo rinnovo CCNL è costituito dagli accantonamenti a copertura del rinnovo contrattuale per il periodo 01.07.2013 – 31.12.2017 del CCNL Anffas e una quota per il contratto dirigenti.

Il fondo rischi futuri è stato chiuso ed è stato costituito il Fondo Ammodernamento CDD Bobbiate di pari valore che verrà utilizzato nei prossimi anni per la ristrutturazione e l'ammodernamento della struttura di via Macchi,12 a Varese.

Il fondo rafforzamento direzione gestionale è stato totalmente liberato nel corso dell'anno 2017.

Il fondo esonero contributivo rappresenta circa il 60% dell'accantonamento spettante alla Fondazione a seguito delle assunzioni a tempo indeterminato.

Il fondo disequilibrio dell'attività caratteristica, costituito nei precedenti esercizi per far fronte al congelamento dell'incremento dei fondi pubblici, è stato completamente liberato ridefinendo tale rischio come rischio d'impresa.

Il fondo avviamento CSS nuova Brunella rappresenta l'importo residuo a copertura delle unità d'offerta residenziali della Brunella/Bobbiate.

Il fondo progetto qualità di vita è stato utilizzato solo in parte (per euro 2.262,80) nel corso del 2017.

Il fondo piano ICT è stato costituito nel 2016, parzialmente utilizzato nel 2017 e andrà a coprire l'implementazione del piano sviluppo dei sistemi informativi anche per gli esercizi 2018-2019 come approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Fondi ammortamento	2.707.435,48
Fondo ammortamento attrezzature	375.958,15
Fondo ammortamento mobili e arredi	454.556,58
Fondo ammortamento automezzi	444.679,49
Fondo ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	144.895,81
Fondo ammortamento impianti	229.871,63
Fondo ammortamento immobili	1.034.558,25
Fondo ammortamento beni strumentali inf. 516,46	22.915,57

Ratei e risconti passivi **483.657,65**

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 passivi banca ore dipendenti **37.245,29**

Ratei passivi banca ore dipendenti al 31/12/2017	37.245,29
--	-----------

Ratei passivi **446.412,36**

Commissioni, spese banc. e di tenuta conto 4° Trimestre 2017	347,65
Spese condominiali via Cairoli, 13 – competenza anno 2017	898,96
Affitto IV Trimestre 2017 - CDD Besozzo	3.000,00
Interessi passivi + spese mutuo ipotecario RSD S.Fermo	124,34
Mensa scolastica ospite C.A. Novembre/Dicembre 2017	372,10
Contributo solidarietà dirigenti 4° trim. 2017	674,72
Arretrati assegno nucleo familiare 2017 + anni precedenti	13.826,69
Oneri differiti al 31/12/2016	342.666,53
Accantonamento TARI 2016 - Via Crispi 4 Varese	1.900,00
Spese per palestre e attività riabilitative 2017	2.284,00
Retribuzioni variabili anno 2017	80.317,37

Dati sull'occupazione

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

Categorie	2016	2017	Variazioni
Dirigente	2	2	0
Direttore di Area	2	2	0
Responsabili	18	18	0
Psicologo	1	1	0
Coordinatore	3	3	0
Assistente sociale	3	3	0
Impiegati	16	17	+1
Educatore	7	7	0
Educatore professionale	126	120	-6
Infermiere	2	2	0
ASA/OSS	149	154	+5
Addetto ai servizi	0	0	0
Terapista	5	5	0
Portiere / Manutentore	2	2	0
Totale	336	336	0

Il contratto di lavoro applicato per la categoria dirigenti è quello delle PMI, 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	5.982,78	310.496,78	310.564,46	5.915,10
Banche e Finanziarie	4.781.333,60	14.705.048,31	14.757.222,27	4.729.159,64
C/C Postali	34.734,01	179.235,91	175.475,44	38.494,48
Crediti	5.184.329,23	15.029.874,05	14.726.241,74	5.487.961,54
Immobilizzazioni finanziarie	119.045,36	272.030,06	9.175,89	381.899,53
Immobilizzazioni immateriali	840.635,75	102.067,19	129.808,00	812.894,94
Immobilizzazioni materiali	13.150.589,48	448.028,42	78.008,55	13.520.609,35
Ratei e risconti	92.800,44	90.978,61	92.800,44	90.978,61
Depositi cauzionali	414,57	76,57	0,00	491,14
Erario c/IVA	5.239,38	0,00	5.239,38	0,00
TOTALE	24.215.104,60	31.137.835,90	30.284.536,17	25.068.404,33

PASSIVITA'

DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	INCREMENTI ESERCIZIO	DECREMENTI ESERCIZIO	VALORE FINALE
Capitale di dotazione	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00
Fondo di riserva straordinaria	2.852.030,65	232.010,32	175.000,00	2.909.040,97
Fondo rivalutazione immobili	5.459.354,24	0,00	0,00	5.459.354,24
Debiti a breve termine	2.033.787,14	14.344.117,56	13.986.696,04	2.391.208,66
Debiti a lungo termine	448.729,30	0,00	169.065,97	279.663,33
Fondo trattamento fine rapporto	3.175.988,76	324.173,68	194.682,02	3.305.480,42
Fondi ammortamento	2.406.732,40	378.552,88	77.849,80	2.707.435,48
Fondi per rischi ed oneri	2.391.408,78	641.324,85	713.234,29	2.319.499,34
Fondo donazioni vincolate	4.604.230,06	70.108,73	223.328,67	4.451.010,12
Ratei e risconti	489.024,46	481.757,65	487.124,46	483.657,65
TOTALE	23.913.285,79	16.472.045,67	16.026.981,25	24.358.350,21

Si evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 710.054,12.=

CONTO ECONOMICO

Composizione dei proventi attività istituzionale per contributi

Contributi da privati	2.420.857,01
Contributi da comuni	3.871.528,52
Contributi ASL	1.941.118,69
Contributi fondo sanitario Regione Lombardia	5.114.060,35
Contributi fondo sanitario extra regione	197.061,84
Contributi vacanze	74.732,10
Contributi fondo sanitario da Privati	36.400,00
Recupero rimborsi spesa	103.350,92
TOTALE	13.759.109,43

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/ATS per il ricovero degli utenti.

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

I contributi del fondo sanitario extra regione sono le quote giornaliere erogate per ogni ospite ricoverato nei servizi accreditati a contratto 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 fondo sanitario da privati rappresentano le quote versate dalle coperture dei lavoratori UE presso CCR Ispra per i servizi erogati a favore dei loro familiari.

Composizione dei proventi attività connesse

Servizio di accompagnamento	53.261,66
TOTALE	53.261,66

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	1.036,87
Spese Bancarie	7.266,15
Valori Bollati	762,00
Spese Telefoniche	27.689,14
Energia Elettrica	202.619,01
Gas	171.392,59
Acqua	32.890,57
Carburante	47.847,49
Spese Di Pulizia	413.741,50
Cancelleria E Stampati	8.022,24
Materiale Di Consumo	146.003,90
Abbonamenti Riviste e Periodici	663,16
Salari E Stipendi	5.861.245,96
Inps C/Contributi	1.389.318,65
Contributi Dirigenti	30.438,93
Inail	106.111,44
Quota T.F.R.	366.183,43
Quota Rinnovo CCNL	192.681,05
Oneri Differiti	15.153,49
Formazione Personale	25.615,12
Rimborsi Spese	17.308,78
Quota T.F.R. Previdenza Complementare	66.508,67
Abbuoni e Arrotondamenti Passivi	253,45
Spese Per Contenziosi	97,84
Beni Di Consumo	8.944,49
Studi Professionali	97.980,96
Consulenze	50.522,09
Assicurazioni	30.553,50
Spese Condominiali	9.910,90
Spese Varie	22.566,12
Ammortamento Attrezzature	36.261,35
Ammortamento Mobili E Arredi	38.163,41
Ammortamento Automezzi	65.804,07
Ammortamento Macchine Ufficio Elettroniche	5.470,64
Ammortamenti Impianti	38.549,39
Ammortamento Immobili	46.644,71
Ammortamento Migliorie Beni di Terzi	112.209,07

Manutenzioni e Riparazioni Ordinarie	229.214,26
Piano Sicurezza	133.669,88
Imposte E Tasse	19.278,45
Interessi Passivi	4.469,24
Sanzioni	1.033,14
Certificazione ISO	8.417,01
Assistenza Software E Hardware	1.763,68
Normativa Privacy	30,00
Spese Manutenzione Automezzi	58.751,08
Materiale Di Pulizia	32.130,25
Farmaci E Ausili Sanitari	124.949,59
Spese Sanitarie	13.294,72
Spese Per Attività Riabilitative	135.233,04
Spese Per Assist. Sanitaria Straordinaria	24.416,72
Spese Smaltimenti Rifiuti Speciali	4.651,58
Mensa	887.741,63
Lavanderia Esterna	252.108,80
Affitto	158.400,00
Spese Per Soggiorni Utenti	77.460,41
Servizio Medico	194.080,56
Servizio Infermieristico	487.158,56
Servizio Fisioterapia	234.184,26
Servizio Distribuzione Pasti	12.512,42
Fisiatra	3.294,00
Servizio Pulizia Cucina	20.567,09
Psicologo	42.581,12
Smaltimento Rifiuti	715,99
TOTALE	12.856.539,61

Oneri di supporto generali

Salari E Stipendi	796.529,08
Inps C/Contributi	180.428,87
Inail	2.754,81
Quota T.F.R.	36.879,26
Quota T.F.R. Previdenza Complementare	14.327,59
Banca Ore	173,74
Rimborsi Spese	15.895,64
Spese Telefoniche	47.139,03
Energia Elettrica	18.765,54
Spese Di Pulizia	16.923,38
Cancelleria E Stampati	4.517,79
Materiale Di Consumo	3.608,76
Studi Professionali	10.159,84
Assicurazioni	40.658,03
Bilancio Sociale	3.416,00
Spese Varie	37.052,77
Ammortamento Mobili E Arredi	13.209,00
Ammortamento Automezzi	5.640,00
Ammortamento Macchine d'Ufficio Elettroniche	11.611,05
Ammortamenti Impianti	5.391,60

Ammortamento Immobili	102.897,36
Valori Bollati	16.703,47
Imposte E Tasse	4.500,00
Assistenza Software E Hardware	19.129,59
Manutenzioni e Riparazioni Ordinarie	26.133,21
Quota Rinnovo CCNL	28.868,95
Carburante	6.043,11
Gas	11.760,00
Spese Manutenzione Automezzi	2.301,86
Ritenute e Imposte su TFR Allianz	1.611,10
TOTALE	1.485.030,43

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 2017, gli oneri differiti e gli altri costi del personale.

Gli oneri differiti rappresentano ferie residue e non godute relative all'anno 2017.

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 delle migliorie su beni di terzi sono riferiti, 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 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 migliorie beni di terzi" sostenuti per il Centro di Accoglienza Temporanea per Minori di Bregazzana sono stati coperti con il "Fondo Centro Assistenza Temporanea", appositamente stanziato negli esercizi precedenti.

I costi di "ammortamento migliorie beni di terzi" sostenuti per la Comunità Terapeutica di Fogliaro sono stati coperti con il "Fondo Comunità Terapeutica Fogliaro", 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 Riqualfica 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 Multiservizi Nuova Brunella è stato coperto con il Fondo Centro Multiservizi stanziato negli esercizi precedenti.

Il costo di "ammortamento immobili" relativo alla riqualificazione della "Valletta RSD di San Fermo" è stato coperto con il Fondo riqualificazione "La Valletta" RSD San Fermo stanziato negli esercizi precedenti.

Il costo di "ammortamento automezzi" relativo al mezzo targato FG996AP è stato coperto con il fondo specifico accantonato nell'esercizio corrente per donazioni ricevute a sostegno del suo acquisto.

Il costo di "ammortamento mobili e arredi" relativo al progetto "Liberato per tutti" del CTRS Nuova Brunella è stato coperto con il Fondo progetto "Liberato per tutti" fondo stanziato in parte nei precedenti esercizi e in parte nell'esercizio corrente.

Composizioni proventi da Raccolta Fondi

Raccolta fondi	97.382,23
Erogazioni liberali generiche e vincolate	696.029,64
TOTALE	793.411,87

I proventi per Raccolta fondi si riferiscono a manifestazioni realizzate nel 2017.

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

Oneri struttura raccolta fondi

Salari E Stipendi	78.170,31
Inps C/Contributi	15.294,97
Inail	240,92
Quota T.F.R.	4.512,65
Rimborsi Spese	101,60
Quota T.F.R. Previdenza Complementare	1.095,58
Spese Raccolta Occasionale di Fondi N. 1	4.282,87
Spese Raccolta Occasionale di Fondi N. 2	9.311,49
Spese Raccolta Occasionale di Fondi N. 3	22.879,31
Spese per Gestione Donatori	94.377,69
Spese di Comunicazione	35.310,06
TOTALE	265.577,45

Composizione dei proventi finanziari

Interessi Attivi su C/C	4.329,17
Proventi finanziari diversi	16.530,06
TOTALE	20.859,23

I proventi finanziari diversi sono relativi agli interessi maturati sulla Polizza Allianz e a quelli maturati sulla polizza UBI Unity Soluzione Valore.

Composizioni proventi straordinari

Sopravvenienze attive	638.214,34
Contributi straordinari	116.956,08
Abbuoni attivi	185,13
Rimborsi da assicurazioni	934,60

Recupero spese bolli	8.296,00
Oneri differiti	3.795,77
Banca ore	1.222,90
TOTALE	769.604,82

Composizione costi straordinari

Sopravvenienze passive	79.045,40
TOTALE	79.045,40

Le sopravvenienze attive sono riferite a storno di fondi rischi accantonati in eccesso, a rimborsi di spese sostenute dalla Fondazione in esercizi passati e a proventi straordinari riferiti ad esercizi precedenti. In particolare, le voci principali riguardano la copertura degli avviamenti delle due unità d'offerta della Nuova Brunella aperti durante l'anno 2016 tramite liberazione parziale degli appositi fondi (euro 149.322,00), alla liberazione di alcuni fondi accantonati nei precedenti esercizi (euro 330.000,00), all'incasso del Fondo Sociale Regionale riferito all'anno 2016 (euro 30.000,00) e allo storno di banca ore accantonata in eccesso negli scorsi esercizi (euro 25.616,54).

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

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 e a un volontario, per un importo totale di euro 3.464,00, a seguito di spese di viaggio relative allo svolgimento dell'attività istituzionale.

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

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

- Consulenza amministrativa	14.718,08
- Consulenza ed elaborazione paghe	116.863,80
- Consulenza sicurezza sul lavoro	3.313,28
- Consulenza ex D.Lgs 231/2001 e Organismo di vigilanza	5.854,25
- Consulenza tecnica	13.087,38
- Consulenza legale	27.148,25
- Consulenza certificazione ISO	4.415,41
- Altre consulenze	12.465,30

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 710.054,12.= che il Presidente propone di destinare nel seguente modo:

1. l'importo del 5 per mille 2015 incassato l'11 agosto 2017 di euro 66.062,72, a fondo riqualificazione RSD di San Fermo per la copertura degli oneri di manutenzione e ammodernamento della struttura;
2. l'importo di euro 11.610,00 per la creazione di un fondo relativo alla donazione "più bimbi" di Fondazione Canali Onlus;
3. la parte rimanente di euro 632.381,40 a fondo riserva per il perseguimento delle finalità istituzionali della Fondazione.

IL PRESIDENTE
(Del Vecchio Cesarina)