

**FONDAZIONE "RENATO PIATTI" ONLUS**

SEDE LEGALE: VIA F. CRISPI, 4

21100 VARESE

CODICE FISCALE E PARTITA IVA **02520380128**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2018**

**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
- 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**

Doveroso richiamare, in capo agli eventi rilevanti dell'anno appena trascorso, le celebrazioni per i 40 anni di Anffas Varese e per i 60 anni di Anffas Nazionale. Circostanze che hanno consentito di rinforzare lo storico senso di appartenenza della nostra Fondazione alla rete Anffas, ma anche di rilevare la necessità di stimolare la stessa associazione verso orizzonti di rinnovamento.

Altro elemento di importanza strategica è la riforma degli enti di terzo settore e dell'impresa sociale che avrà effetti sulla Fondazione nei prossimi esercizi. Nel corso dell'anno 2018, oltre ad approfondire gli scenari che si possono aprire per la Fondazione, si è ridefinito l'impianto di contabilità generale per essere pronti ad accogliere le nuove disposizioni in materia contabile definite dalla riforma stessa.

I fatti rilevanti che hanno avuto un impatto diretto sui risultati di bilancio sono riferiti in particolare al rinnovo del contratto collettivo di lavoro Anffas che ha visto la firma della pre-intesa nel mese di dicembre 2018 dopo due anni di trattative con le organizzazioni sindacali e ha sancito la copertura economica per il periodo 2013 – 2020, andando di fatto a spostare in avanti di un anno la naturale scadenza dei due trienni contrattuali. Unitamente a ciò è da sottolineare il riconoscimento di un importo una tantum per arretrati pari a 450 euro lordi sulla posizione economica C2 per tutto il periodo pregresso ai dipendenti in forza alla data del 29 gennaio 2019. Questo accordo ha generato sia una

rilevante sopravvenienza attiva sugli accantonamenti effettuati dal 2013 al 2017 compreso, pari ad euro 868.772,55.=, sia la non necessità di effettuare gli accantonamenti previsti a budget 2018 pari ad euro 551.000.=.

Nel corso dell'anno 2018 è stato avviato il progetto triennale di raccolta fondi denominato D.M., in collaborazione con il centro studi dell'università di Bologna Philantropy (Prof. Valerio Melandri) e la società Innovairre s.r.l. di Milano. Nello stato patrimoniale sono inseriti i valori dei proventi e costi sospesi. La decisione di gestirli in questo modo è legata al fatto che il contratto relativo al progetto triennale prevede la garanzia del raggiungimento dell'equilibrio tra proventi ed uscite al 30 giugno 2021 e, nel caso di una differenza negativa, l'obbligo da parte di Innovairre s.r.l. di riconoscere a Fondazione Renato Piatti onlus detta differenza. Oltre a questa garanzia è attiva la polizza fideiussoria n. 253931718 rilasciata da ALLIANZ S.p.A. per l'importo di euro 150.000,00.=. Il contratto prevede poi anche la liquidazione delle fatture solo dopo che il differenziale tra costi e proventi superi i 250.000 euro.

Il 2018 è stato ancora un anno di grandi soddisfazioni. Lo testimoniano non solo i buoni dati gestionali, ma le molte “storie” raccontate dai nostri collaboratori, a testimonianza del valore del nostro operato giornaliero a favore delle persone di cui ci prendiamo cura e delle loro famiglie.

Sapere per esempio che al CRS di Besozzo abbiamo accolto un bambino di meno di un anno per la riabilitazione in acqua è di per sé emozionante, ma se a questo si aggiunge la capacità dei nostri operatori di convincere ad entrare in vasca anche la mamma di religione islamica per il bene del bambino, non è cosa da tutti.

Essere scelti da Andrea, persona con autismo oggi ospite della Comunità di Melegnano, e dai suoi genitori che, per il bene del figlio, hanno deciso di trasferirlo da Cascina Rossago (notissima residenza per l'autismo da loro stessi fondata e amministrata), è un'altra testimonianza che può darci solo orgoglio.

Così come lo stupore che ci sta trasmettendo il “nostro ottantenne” di San Fermo, che dopo una vita condotta in completa chiusura in sé stesso, sta dandoci segnali di vitalità, al pari di un risveglio.

E' successo anche di andare a parlare di autismo a 200 persone di una Multinazionale, esperienza straordinaria che ci ha fatto comprendere come la diffusione delle nostre testimonianze anche tra i “non addetti” possa far cogliere così a fondo il significato della nostra missione al punto di avere riscontri inaspettati nel campo dei rapporti interpersonali e delle donazioni.

Oppure tornare a casa arricchiti dall'esperienza con genitori che hanno raccontato la loro storia mentre collaboravano alla raccolta fondi nella campagna un fiore per..., dimostrandosi inoltre così generosi da consentirne la diffusione.

E che dire della capacità dimostrata da alcuni “grandi donatori” di entrare in empatia con la Fondazione fino a trarne loro stessi benessere al punto di scegliere la cena natalizia di un nostro centro in condivisione con ospiti e famiglie.

Ci sono poi le molte storie di famiglie “in crisi” e per questo bisognose di sollievi, (richieste tra l'altro in crescita significativa anche nel 2018), giunte a questa decisione grazie al supporto delle nostre professionalità.

Il messaggio più bello è sicuramente l'espressione di gratitudine di molte famiglie che ci dicono “con voi non ci sentiamo più sole.”

Questi sono solo alcuni esempi della “realizzazione pratica della nostra missione”. Storie di tutti i giorni di cui spesso veniamo a conoscenza, e che accadono nella nostra bella realtà ormai divenuta un crocevia di storie di disabilità, ed una presenza di culture diverse.

Tornando ora ai risultati dell'esercizio 2018, nel rimandare al Bilancio Sociale 2018 per tutte le informazioni di dettaglio, si riporta di seguito un sintetico rendiconto sulle principali attività svolte. Alcuni indicatori gestionali riportati nella tabella 1, ed uniti a quelli di natura economica, consentono di archiviare anche il 2018 in linea con i positivi trend storici della Fondazione.

**Tabella 1**

Attività	Dati 12/2014	Dati 12/2015	Dati 12/2016	Dati 12/2017	Dati 12/2018
N. unità di offerta	15	15	17	17	<b>16</b>
Totale utenti (su posti a contratto)	361	372	423	434	<b>469</b>
Totale ingressi	41	55	112	64	<b>84</b>
Totale uscite	25	46	67	49	<b>51</b>
N. giornate sollievo	1808	929	1598	860	<b>1908</b>
Adesioni progetto vacanze	108	102	100	108	<b>101</b>
Fruitori servizio accompagnamento	47	45	37	34	<b>38</b>
Grado soddisfazione famiglie scala 1-5	4,35	4,37	4,41	4,49	<b>4,46</b>
Totale personale dipendente (**)	319	322	336	337	<b>345</b>
Totale tempi indeterminati	247	278	279	284	<b>291</b>
Totale part-time	47	49	48	55	<b>70</b>
Totale collaboratori professionisti	33	26	32	29	<b>29</b>
Totale assunzioni	97	82	101	96	<b>87</b>
Totale cessazioni	72	78	85	95	<b>78</b>
N. infortuni	37	22	28	21	<b>26</b>
Tot. ore infortuni	5232	3849	3968	3105	<b>3183</b>
Percentuale di infortunio (*)	1,01%	0,73%	0,71%	0,53%	<b>0,53%</b>
Indice di infortunio (*)	1,33	0,95	0,93	0,70	<b>0,69</b>
Tot. ore malattie	23151	24939	28463	22648	<b>22485</b>
% Assenze per malattia	4,49%	4,72%	5,11%	3,83%	<b>3,76%</b>
Indice di malattia	5,86	6,15	6,66	5,06	<b>4,93</b>
Dato assenteismo gen.	5,50%	5,45%	5,83%	4,37%	<b>4,30%</b>
N. maternità	25	24	29	21	<b>24</b>
Contestazioni disciplinari	11	15	10	14	<b>19</b>
Contenziosi personale	2	0	0	0	<b>0</b>
Altri contenziosi	0	0	0	0	<b>0</b>
Grado soddisfazione personale scala 1-5	3,74	3,72	3,80	3,83	<b>3,81</b>
N. volontari	92	92	94	114	<b>138</b>
Flussi SAI? (Varese + Melegnano)	297	308	352	340	<b>357</b>

I dati sopra riportati consentono di rilevare:

- La diminuzione di 1 unità di Offerta (da 17 a 16) a seguito della trasformazione dei 6 posti del CAT di Bregazzana in 5 posti aggiuntivi del CDD
- L'incremento a 469 del n. di persone di cui ci siamo presi cura con una crescita significativa nell'area dell'autismo.
- La forte impennata di giornate di sollievo (1908) ad indicare il crescente bisogno delle famiglie di risposte di residenzialità, a fronte di una sempre minore disponibilità di posti in RSD (1) e CSS (2).
- L'adesione al progetto soggiorno estivo di circa 100 ospiti dei centri diurni e residenziali, con incremento degli apprezzamenti da parte dei partecipanti, delle famiglie e degli operatori sia per le località scelte che per l'organizzazione.
- La conferma ben al di sopra dei livelli di soglia del grado di soddisfazione delle famiglie (4,46)
- La tenuta del grado di soddisfazione del personale sulla media degli ultimi anni (3,81), con un importante aumento della percentuale di partecipazione alla stesura dei questionari che ha sfiorato il 70%
- Il miglior risultato di sempre della percentuale di assenteismo complessivo, con una particolare

- menzione al personale di San Fermo. (4,30%)
- L'incremento importante del n. di volontari aumentati nel 2018 di circa 25 unità grazie al lavoro di reclutamento e di coordinamento da parte dell'ufficio del Personale.
  - L'incremento degli accessi al SAI? a conferma del bisogno di punti di riferimento certi sia da parte delle famiglie che di altri soggetti.
  - la conferma delle saturazioni dei centri, in qualche caso superate rispetto ai parametri pianificati.
  - Il recupero dei gap degli avviamenti della Brunella ed uno straordinario miglioramento dei parametri qualitativi e quantitativi della CT Fogliaro.
  - Per quanto riguarda la sicurezza dei fabbricati: è stato completato lo studio di vulnerabilità statica e dinamica della parte nuova di San Fermo (con esito positivo). Sono state monitorate il sistema di volte che costituiscono il soffitto della CSS di Bobbiate. Si è provveduto alla verifica statica e dinamica della struttura di Besozzo, Via Pergolesi, con esito positivo. E' stato installato l'impianto di video sorveglianza a Sesto e introdotto il sistema "uomo a terra" presso le CSS Brunella, Bobbiate e Melegnano
  - Per quanto riguarda i progetti previsti dal Piano Strategico è stato realizzato il piano di ammodernamento del CDD di Bobbiate con opere per un ammontare di circa 180.000 euro, completamente finanziate dalle donazioni. Approvato il piano per la realizzazione del progetto di Besozzo che prevede l'unificazione del nuovo CDD con il CRS presso il fabbricato di Via Pergolesi; si è completata l'operazione di compravendita con il Comune e la stipula di un mutuo per euro 600.000.=. E' stato avviato lo studio relativo al piano di ammodernamento della RSD di San Fermo.
  - L'implementazione nell'ambito dei progetti innovativi del Punto Famiglia Autismo di Milano, grazie al contributo della Fondazione OPSIS.

Per quanto riguarda i risultati economici, siamo in grado di rilevare un andamento migliore rispetto alle previsioni, in particolare con risultati superiori alle attese nel campo della raccolta fondi.

### **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 31.12.2018 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.

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.

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

**806.020,16**

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	5.170,99	6.792,48	5.743,47	6.220,00
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	807.723,95	120.829,98	128.753,77	799.800,16
<b>Totale</b>	<b>812.894,94</b>	<b>127.622,46</b>	<b>134.497,24</b>	<b>806.020,16</b>

**Immobilizzazioni materiali**

**10.899.191,33**

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	468.350,19	47.718,09	11.821,27	504.247,01
- F.DO AMMORT. ATTREZZATURE	-375.958,15	-40.499,32	-11.468,15	-404.989,32
MOBILI E ARREDI	838.901,28	85.276,29	0,00	924.177,57
- F.DO AMMORT. MOBILI E ARREDI	-454.556,58	-57.808,36	0,00	-512.364,94
AUTOMEZZI	598.526,21	89.572,00	52.474,04	635.624,17
- F.DO AMMORT. AUTOMEZZI	-444.679,49	-63.346,19	-49.500,37	-458.525,31
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	188.363,44	8.240,38	0,00	196.603,82
- F.DO AMMORT. MACCH.UFF.ELETT.	-144.895,81	-16.622,67	0,00	-161.518,48
IMPIANTI	482.332,99	44.481,27	0,00	526.814,26
- F.DO AMMORT. IMPIANTI	-229.871,63	-65.820,13	0,00	-295.691,76
IMMOBILI	10.921.536,91	210.797,49	0,00	11.132.334,40
- F.DO AMMORT. IMMOBILI	-1.034.558,25	-152.644,60	0,00	-1.187.202,85
BENI STRUMENTALI INFERIORI A 516,46	22.598,33	0,00	0,00	22.598,33
- F.DO AMMORT. BENI STR. INF. 516,46	-22.915,57	0,00	0,00	-22.915,57
<b>Totale</b>	<b>10.813.173,87</b>	<b>89.344,25</b>	<b>3.326,79</b>	<b>10.899.191,33</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 € 3.680,00 di plusvalenze, registrate nel conto Sopravvenienze Attive e ad € 3.653,67 di minusvalenze, registrate nel conto Sopravvenienze Passive.

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

**Immobilizzazioni Finanziarie**

**355.521,77**

Credito per interessi Polizza TFR "Allianz"	93.343,62
UBI Unity Soluzione Valore	256.187,01
Partecipazione "Consorzio Rosa Blu"	500,00
Partecipazione "ATP Insubria Verbano"	5.000,00
Deposito telefono cellulare	51,65
Depositi cauzionali vari (Palestra Comune di Brebbia)	30,00
Deposito cauzionale AMI Acque	409,49

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 Verbano" si riferisce all'acquisto della quota di partecipazione a copertura dei costi gestionali dell'Associazione Temporanea di progetto "Insubria Verbano", 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.

I depositi cauzionali sono iscritti al loro valore nominale.

**Crediti** **2.628.944,86**

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

Clienti	1.802.215,37
- Fondo rischi su crediti	-209.913,24
Crediti verso Inail	6.488,76
Fornitori c/anticipi	7.896,57
Fatture da emettere	402.958,85
Crediti verso dipendenti	2.656,37
Crediti diversi	830,00
Note di accredito da ricevere	369,51
TFR Polizza "Allianz"	557.655,57
Test Pet "Profexa" a consumo	1.098,00
Caparre confirmatorie	56.689,10

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 51.208,67 euro circa corrispondente a circa l'8% del totale crediti da privati. I crediti verso la Pubblica Amministrazione sono da ritenersi a basso rischio d'incasso.

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.

**Disponibilità liquide** **4.934.757,86**

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

Cassa Centrale	6.176,50
Cassa CDD Bobbiate	181,20
Cassa CDD Bregazzana	64,22
Cassa RSD San Fermo	304,04
Cassa CRS Besozzo	121,22
Cassa RSD Sesto Calende	269,33
Cassa CDD Besozzo	71,21
Cassa CSS Bobbiate	199,51
Cassa CDD Melegnano	554,55
Cassa CSS Melegnano	837,47
Cassa C.T. Fogliaro	310,96
Cassa CSS Busto	81,93
Cassa CTRS Milano	595,25
Cassa CSS Nuova Brunella	257,02
Cassa CTRS Nuova Brunella	286,40
Ubi Banca Pop. di Bergamo (C/C 939)	1.927.520,81
Ubi Banca Pop. di Bergamo (C/C 579)	1.001,28

Banca Popolare Di Sondrio	2.923.646,80
Libretto C/C Postale	1.000,00
Carta di Credito Ricaricabile	995,52
Paypal	5.283,14
Carta Ricaricabile RSD S.Fermo	2.444,03
Carta Ricaricabile RSD Sesto C.	2.011,44
Carta Ricaricabile CDD Bobbiate	1.713,90
Carta Ricaricabile CDD Bregazzana	1.494,00
Carta Ricaricabile CDD Besozzo	904,95
Carta Ricaricabile CRS Besozzo	2.181,47
Carta Ricaricabile CSS Bobbiate	1.071,69
Carta Ricaricabile CDD Melegnano	809,00
Carta Ricaricabile CSS Melegnano	3.382,82
Carta Ricaricabile CT Fogliaro	1.590,40
Carta Ricaricabile CSS Busto A.	1.279,27
Carta Ricaricabile CTRS Milano	1.254,41
Carta Ricaricabile CSS Nuova Brunella	700,00
Carta Ricaricabile CTRS Nuova Brunella	1.200,00
C/C Postale 000030181465	10.899,61
C/C Postale 001038489009	32.062,51

**Ratei e risconti attivi 919.589,60**

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 12.461,33**

Arru Gavina donazione Natale Solidale 2018 da ric.	678,00
Interessi attivi su c/c al 31.12.2018	2.163,56
Interessi attivi su c/c al 31.12.2018	815,77
Donazioni Natale Solidale 2018 da ricevere	450,00
Edwards Lifesciences Italia Spa Natale Solidale 2018 da ric.	1.680,00
Lazzati Mariano x Natale Solidale 2018 da ric.	1.450,00
Pasiani Fabio donazione Natale Solidale 2018 da ricevere	34,00
Paco italiana S.r.l. donazione Natale Solidale 2018 da ricevere	420,00
Solimeno Emanuela x Natale solidale 2018 da ric.	16,00
Speditalia S.r.l. donazione Natale Solidale 2018 da ric.	100,00
Furlani Maria Elena donaz. un fiore per un progetto da ric.	33,00
Biassoni Elisa x Natale solidale 2018 da ric.	12,00
Nota ad ANFFAS Lombardia Onlus per rimborso Spese anno 2018 Dr.Imperiali	3.000,00
Carchen Luisella donazione Natale Solidale 2018 da ric.	54,00
Ravezzani Gloria x Natale solidale da ric.	20,00
M.L.M. Mazzola S.r.l. donazione Natale Solidale da ric.	1.500,00
Assoc.amici di Piero Chiara donaz. Natale Solidale 2018 da ric.	35,00

<b>Risconti attivi</b>	<b>83.678,46</b>
Spese bancarie su fidejussioni	615,08
Corso Formazione Privacy 2019 – La Rosa Blu	1.159,00
Abbonamenti riviste	378,31
Canone smaltimento rifiuti speciali	1.847,34
Canone servizio Telemedico	475,07
Acconto spese condominiali	1.254,10
Pranzo del 01/01/2019 CSS Bobbiate	25,23
Rettifica pasti SODEXO	92,18
Canoni manutenzione software	2.481,87
Canoni manutenzioni caldaie/rilevam. fumi/estintori/ascens,	3.152,46
Iscrizione squadra San Fermo staffetta del 06/01/2019	154,00
Canone noleggio affrancatrice e imbustatrice	771,82
Rinnovo brevetto istruttore nuoto 2019	50,00
Assicurazioni	68.539,96
Stamperia Romana S.r.l. (Agende 2018)	1.893,92
Spese telefoniche Telecom	788,12
<b>Costi sospesi progetto D.M.</b>	<b>823.449,81</b>
Costi sospesi progetto D.M.	823.449,81
<b>Patrimonio e riserve</b>	<b>8.990.282,61</b>
Capitale di dotazione	52.000,00
Riserva straordinaria	3.478.928,37
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.	
<b>Fondi vincolati</b>	<b>4.701.327,59</b>
Fondo Centro Assistenza Temporanea	56.682,93
Fondo Comunità Terapeutica Fogliaro	375.559,99
Fondo Riqualficazione RSD San Fermo	483.725,83
Fondo Progetto "Lo Spazio Felice" CDD/CSS Bobbiate	2.173,13
Fondo Centro Multiservizi "La nuova Brunella"	3.185.177,57
Fondo Progetto "Lo Spazio Felice" RSD Sesto Calende	1.200,00
Fondo Riqualficazione CDD Bobbiate	156.448,13
Fondo Copertura Ammortamento Automezzo EV828JC	4.650,00
Fondo Copertura Ammortamento Automezzo FG996AP	29.680,00
Fondo riqualficazione "La Valletta" RSD San Fermo	64.037,73
Fondo progetto "Libero per tutti"	22.166,64
Fondo donazione elettrodomestici Whirlpool	6.458,64
Fondo Progetto qualità di vita	47.325,65
Fondo Piano ICT 2017-2019	87.562,70
Fondo Raffrescamento RSD San Fermo	147.162,41
Fondo Ampliamento 2 camere RSD Sesto C.	31.316,24

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

<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>778.189,60</b>
Fondo contenziosi personale	168.972,16
Fondo rinnovo CCNL	349.273,28
Fondo rischi esonero contributivo	259.944,16

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

Il fondo contenziosi personale corrisponde ad un accantonamento del valore di circa il 1,8% sul costo totale del personale.

Il fondo rinnovo CCNL è costituito dagli accantonamenti a copertura del rinnovo contrattuale dirigenti e dalla quota prevista per il costo delle una tantum che saranno erogate nel corso del 2019.

Il fondo esonero contributivo rappresenta circa il 58% dell'accantonamento spettante alla Fondazione a seguito delle assunzioni a tempo indeterminato.

<b>Fondo TFR netto</b>	<b>557.655,57</b>
Fondo TFR	3.536.877,07
TFR gestione tesoreria Inps	-2.979.221,50

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

<b>Debiti</b>	<b>3.409.616,05</b>
---------------	---------------------

Sono rilevati al loro valore nominale.

<b>Debiti a breve termine</b>	<b>2.957.691,54</b>
-------------------------------	---------------------

Sono riferiti alle seguenti voci:

Fornitori	848.949,97
Debiti verso dipendenti	488.775,20
Debiti contributi dirigenti	7.943,43
Fatture da ricevere	746.074,20
Clienti c/anticipi	2.579,09
Sindacato	1.300,84
Finanziarie	2.339,81
Debiti verso INAIL	18,46
Debiti verso collaboratori	2.742,00
Note di accredito da emettere	65.836,68
Istituti previdenziali	372.157,71
Erario c/ritenute	24.269,68
Erario c/irpef su TFR	1.907,66
Erario c/IVA	3.750,42
Fondi previdenza complementare	17.084,84
Erario c/ritenute dipendenti	143.216,98
Transitorio erario c/ritenute	1.981,83
Contributi gestione separata INPS	720,00
Carta di credito Banca Popolare di Sondrio	232,75
Conto corrente postale n. 001044454716	10,00

Mutui passivi (quota a breve)	206.924,61
Frisl CSS Bobbiate (quota a breve)	18.875,38

**Debiti a lungo termine** **451.924,51**

Sono riferiti alle seguenti voci:

Mutui passivi (quota a medio/lungo)	338.672,23
Frisl CSS Bobbiate (quota a medio/lungo)	113.252,28

I mutui passivi si riferiscono a: un mutuo acceso per l'acquisto della RSD di San Fermo che presenta un residuo di € 5.830,63, un prestito finanziario acceso per l'acquisto dell'immobile di via Crispi, 4 (la nuova Brunella) che presenta un valore residuo di € 128.660,14 e ad un prestito finanziario acceso durante il 2018 per l'acquisto dell'immobile di via Zangrilli a Besozzo con un valore residuo di € 411.106,07.

**Ratei e risconti passivi** **706.479,14**

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** **35.668,79**

Ratei passivi banca ore dipendenti al 31/12/2018	35.668,79
--	-----------

**Ratei passivi** **435.630,41**

Commissioni, spese banc. e di tenuta conto 4° Trimestre 2018	565,28
Commissioni, spese postali dicembre 2018	27,00
Spese condominiali via Cairoli, 13 – competenza anno 2018	447,45
Spese condominiali Autorimesse – competenza anno 2018	8.228,00
Affitto IV Trimestre 2018 - CDD Besozzo	3.000,00
Interessi passivi + spese mutuo ipotecario RSD S.Fermo	27,36
Anticipo telepass area "C" Comune Milano	5,00
Oneri differiti al 31/12/2016	340.164,80
Regolarizzazione polizza infortuni 2018	3.778,00
Spese per palestre e attività riabilitative 2018	1.133,00
Saldo bolli virtuali anno 2018	458,00
Retribuzioni variabili anno 2018	77.796,52

**Proventi sospesi Progetto D.M.** **235.179,94**

Proventi sospesi progetto D.M.	235.179,94
--------------------------------	------------

**Dati sull'occupazione**

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

<b>Categorie</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigente	2	2	
Direttore di Area	2	2	
Responsabili	18	18	
Psicologo	1	1	
Coordinatore	3	2	- 1
Assistente sociale	3	3	
Impiegati	17	18	+ 1
Educatore	7	7	
Educatore professionale	120	125	+ 5
Infermiere	2	2	
ASA/OSS	154	158	+ 4
Addetto ai servizi	0	0	
Terapista	5	5	
Portiere / Manutentore	2	2	
<b>Totale</b>	<b>336</b>	<b>345</b>	<b>9</b>

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
Immobilizzazioni immateriali	812.894,94	127.622,46	134.497,24	806.020,16
Immobilizzazioni materiali nette	10.813.173,87	89.344,25	3.326,79	10.899.191,33
Immobilizzazioni finanziarie	382.390,67	5.484,23	32.353,13	355.521,77
Crediti	2.569.713,87	14.962.246,91	14.903.015,92	2.628.944,86
Disponibilità liquide	4.773.569,22	17.682.772,15	17.521.583,51	4.934.757,86
Ratei e risconti	90.978,61	919.841,58	91.230,59	919.589,60
<b>TOTALE</b>	<b>19.442.721,18</b>	<b>33.787.311,58</b>	<b>32.686.007,18</b>	<b>20.544.025,58</b>

**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	2.909.040,97	661.873,40	91.986,00	3.478.928,37
Fondo rivalutazione immobili	5.459.354,24	0,00	0,00	5.459.354,24
Fondi vincolati	4.451.010,12	546.956,06	296.638,59	4.701.327,59
Fondi per rischi ed oneri	2.140.569,66	93.711,49	1.456.091,55	778.189,60
Fondo trattamento fine rapporto	566.509,82	66.693,96	75.548,21	557.655,57
Debiti a breve termine	2.391.208,66	15.327.617,96	14.761.135,08	2.957.691,54
Debiti a lungo termine	279.663,33	401.635,00	229.373,82	451.924,51
Ratei e risconti	483.657,65	706.479,14	483.657,65	706.479,14
<b>TOTALE</b>	<b>18.733.014,45</b>	<b>17.804.967,01</b>	<b>17.394.430,90</b>	<b>19.143.550,56</b>

Si evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 1.400.475,02.=

**CONTO ECONOMICO**

**Composizione dei proventi attività istituzionale per contributi**

Contributi da privati	2.622.952,88
Contributi da comuni	3.978.582,38
Contributi ASL	49.063,30
Contributi fondo sanitario Regione Lombardia	7.220.932,24
Contributi fondo sanitario extra regione	157.894,08
Contributi vacanze	80.500,00
Contributi fondo sanitario da Privati	47.040,00
Recupero rimborsi spesa	108.660,62
<b>TOTALE</b>	<b>14.265.625,50</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/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 dall'Ufficio per il sostegno a enti e attività per le famiglie e i giovani di Bellinzona (Svizzera) per il ricovero di un ospite presso la Comunità Terapeutica di Fogliaro.

### **Composizione dei proventi attività connesse**

Servizio di accompagnamento	53.381,27
<b>TOTALE</b>	<b>53.381,27</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	4.103,78
Spese Bancarie	9.959,92
Valori Bollati	1.033,12
Spese Telefoniche	22.985,09
Energia Elettrica	205.266,48
Gas	183.805,65
Acqua	33.415,65
Carburante	50.994,26
Spese Di Pulizia	417.898,89
Cancelleria E Stampati	7.091,17
Materiale Di Consumo	154.953,45
Abbonamenti Riviste E Periodici	857,15
Salari E Stipendi	5.936.368,02
Inps C/Contributi	1.482.941,47
Contributi Dirigenti	30.516,32
Inail	106.342,35
Quota T.F.R.	381.820,94
Oneri Differiti	-3.633,12
Formazione Personale	67.609,59
Rimborsi Spese	16.149,30
Quota T.F.R. Previdenza Complementare	72.137,10
Abbuoni E Arrotondamenti Passivi	1.097,16
Banca Ore	-2.336,81
Perdite Presunte Su Crediti	48.826,49
Beni Di Consumo	11.048,81

**FONDAZIONE "Renato Piatti" ONLUS - Varese**

Studi Professionali	77.856,87
Consulenze	52.311,85
Assicurazioni	32.691,11
Spese Condominiali	19.441,32
Spese Varie	29.115,23
Ammortamento Attrezzature	40.499,32
Ammortamento Mobili E Arredi	44.166,78
Ammortamento Automezzi	60.166,19
Ammortamento Macchine d'Uff. Elettroniche	5.397,21
Ammortamenti Impianti	41.511,08
Ammortamento Immobili	48.350,23
Ammortamento Software	594,18
Ammortamento Migliorie su Beni di Terzi	119.411,89
Manutenzioni E Riparazioni Ord	250.697,14
Piano Sicurezza	72.450,23
Imposte E Tasse	14.743,91
Interessi Passivi	8.877,77
Sanzioni	1.298,25
Certificazione ISO	8.443,30
Assistenza Software E Hardware	575,63
Normativa Privacy	1.952,00
Spese Manutenzione Automezzi	47.877,69
Materiale Di Pulizia	33.604,83
Farmaci E Ausili Sanitari	129.524,22
Spese Sanitarie	9.553,66
Spese Per Attività Riabilitative	186.686,61
Spese Per Assist. Sanit. Straordinaria	24.343,10
Spese Smaltimenti Rifiuti Speciali	5.820,24
Mensa	902.078,05
Lavanderia Esterna	252.220,06
Affitto	158.400,00
Spese Per Soggiorni Utenti	72.042,16
Servizio Medico	200.806,46
Servizio Infermieristico	521.786,68
Servizio Fisioterapia	245.580,72
Servizio Distribuzione Pasti	12.943,73
Servizio Pulizia Cucina	22.238,69
Psicologo	51.245,25
Smaltimento Rifiuti	1.678,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.050.233,87</b>

**Oneri di supporto generali**

Salari E Stipendi	794.452,43
Inps C/Contributi	204.376,39
Inail	2.929,44
Quota T.F.R.	43.864,49
Quota T.F.R. Previdenza Complementare	14.041,98
Banca Ore	368,60
Rimborsi Spese	13.212,83
Spese Telefoniche	51.359,86

Energia Elettrica	19.745,80
Spese Di Pulizia	17.414,90
Cancelleria E Stampati	2.411,17
Materiale Di Consumo	1.802,25
Studi Professionali	12.949,32
Assicurazioni	48.210,03
Bilancio Sociale	7.030,50
Spese Varie	26.820,07
Ammortamento Mobili E Arredi	13.209,00
Ammortamento Automezzi	3.180,00
Ammortamento Macchine D'Uff. E	8.225,46
Ammortamenti Impianti	5.391,60
Ammortamento Immobili	102.907,42
Ammortamento Software	5.149,29
Valori Bollati	14.467,89
Imposte E Tasse	7.144,16
Assistenza Software E Hardware	24.810,02
Manutenzioni E Riparazioni Ordinarie	32.777,20
Oneri Differiti	1.131,39
Beni Di Consumo	1.645,14
Carburante	5.554,69
Gas	12.117,00
Spese Manutenzione Automezzi	3.737,16
Ritenute E Imposte Su Tfr Allianz	778,86
<b>TOTALE</b>	<b>1.503.216,34</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 2018, gli oneri differiti e gli altri costi del personale.

Gli oneri differiti rappresentano ferie residue e non godute relative all'anno 2018.

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.

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 sino alla totale estinzione dello stesso.

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

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 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 riqualifica del CDD di Bobbiate è stato coperto con il fondo specifico accantonato negli anni precedenti per donazioni ricevute a sostegno dell'ammmodernamento del centro e accantonamenti appositamente stanziati negli anni 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 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 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 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.

Il costo di "ammortamento mobili e arredi" relativo ai beni donati da Whirlpool a diversi centri è stato coperto con il Fondo "Donazioni elettrodomestici Whirlpool" fondo stanziato in parte nei precedenti esercizi e in parte nell'esercizio corrente.

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

Raccolta fondi	111.291,70
Erogazioni liberali generiche e vincolate	686.207,49
<b>TOTALE</b>	<b>797.499,19</b>

I proventi per Raccolta fondi si riferiscono a manifestazioni realizzate nel 2018.

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	94.517,52
Inps C/Contributi	18.693,89
Inail	289,73
Quota T.F.R.	4.619,86
Rimborsi Spese	905,90
Quota T.F.R. Previdenza Complementare	1.250,80
Banca Ore	391,71
Spese Raccolta Occasionale di Fondi N. 1	8.875,16

Spese Raccolta Occasionale di Fondi N. 2	8.797,71
Spese Raccolta Occasionale di Fondi N. 3	34.247,30
Spese Per Gestione Donatori	24.942,32
Spese Di Comunicazione	13.612,44
<b>TOTALE</b>	<b>211.144,34</b>

#### **Composizione dei proventi finanziari**

Interessi Attivi su C/C	2.991,46
Proventi finanziari diversi	19.061,32
<b>TOTALE</b>	<b>22.052,78</b>

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	924.319,28
Contributi straordinari	120.004,93
Abbuoni attivi	1.186,52
Rimborsi da assicurazioni	10.409,00
Recupero spese bolli	8.434,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.064.353,73</b>

#### **Composizione costi straordinari**

Sopravvenienze Passive	37.842,90
<b>TOTALE</b>	<b>37.842,90</b>

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 liberazione dell'eccedenza relativa al Fondo per il rinnovo del CCNL (euro 868.772,55), all'incasso del Fondo Sociale Regionale riferito all'anno 2017 (euro 39.000,00).

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, per un importo totale di euro 3.051,00, 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	15.225,60
- Consulenza ed elaborazione paghe	103.789,04
- Consulenza sicurezza sul lavoro	5.564,95
- Consulenza ex D.Lgs 231/2001 e Organismo di vigilanza	5.374,25
- Consulenza tecnica	67.843,82
- Consulenza legale	31.512,00
- Consulenza certificazione ISO	5.490,00

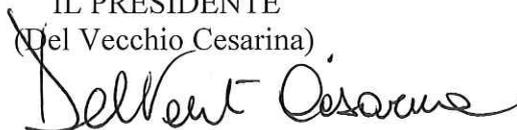
Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Fondazione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il bilancio consuntivo chiude con un avanzo d'esercizio pari ad euro 1.400.475,02.= che il Presidente propone di destinare nel seguente modo:

1. l'importo del 5 per mille 2016 incassato l'15 agosto 2018 di euro 69.598,40, al Fondo polo integrato Besozzo appositamente costituito;
2. l'importo di euro 730.401,60 al medesimo Fondo polo integrato Besozzo appositamente costituito;
3. la parte rimanente di euro 600.475,02 a fondo riserva per il perseguimento delle finalità istituzionali della Fondazione.

IL PRESIDENTE

(Del Vecchio Cesarina)



»