

BILANCIO U.E. (forma abbreviata)

Eserc. attuale

Eserc. precedente

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
B) Immobilizzazioni:		
Altre immob. immateriali	14.020,85	14.020,85
I Immobilizzazioni immateriali	14.020,85	14.020,85
Fabbricati strumentali	1.320.429,00	1.320.429,00
II Immobilizzazioni materiali	1.320.429,00	1.320.429,00
Totale immobilizzazioni	1.334.449,85	1.334.449,85
C) Attivo circolante:		
UNICREDIT BANCA	2.307.732,12	2.321.808,22
BANCA DI CIVIDALE	1.008,53	1.014,33
IV Disponibilità liquide	2.308.740,65	2.322.822,55
Totale attivo circolante	2.308.740,65	2.322.822,55
TOTALE ATTIVO	3.643.190,50	3.657.272,40
PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
Fondo iniziale dotazione	3.691.840,30	3.691.840,30
I Capitale	3.691.840,30	3.691.840,30
Utile altri esercizi	32.275,70	32.275,70
Perdite altri esercizi	-68.526,18	-68.525,18
Perdita esercizio precedente	-71.761,16	
VIII Utili (Perdite) portati a nuovo	-108.010,64	-36.249,48
IX Utile (Perdita) d'esercizio:	-134.645,38	-71.761,16
Totale patrimonio netto	3.449.184,28	3.583.829,66
Fdo per rischi futuri	187.880,00	63.440,00
B) Fondi per rischi e oneri	187.880,00	63.440,00
D) Debiti:		
Fornitori fatture da ricevere	4.941,22	6.870,74
Erario c/ritenute tit.acconto	1.185,00	
Debiti esigibili entro esercizio successivo	6.126,22	6.870,74
Totale debiti	6.126,22	6.870,74
Ratei passivi		3.132,00
E) Ratei e risconti		3.132,00
TOTALE PASSIVO	3.643.190,50	3.657.272,40
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione:		
Vendite titoli		600.000,00
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		600.000,00
Totale valore della produzione		600.000,00
B) Costi della produzione:		
Servizi bancari	122,20	97,50
Ritenuta a titolo d'imposta	34,11	667,24
Altri costi per servizi		281,63
Spese bolli e incasso		2,00
Collaborazioni Co.Co.		2.700,00
Contrib. prev. c/comp. Co.Co.Co.		432,00
Compensi a terzi	9.668,50	6.333,74
Contributo integrativo	386,74	253,37
7) per servizi	10.211,55	10.767,48
Esist. in titoli		600.000,00
11) Variazioni delle rimanenze di mat.prime,suss., cons. e marci		600.000,00
Acc.to fdo rischi	124.440,00	63.440,00
12) Accantonamenti per rischi	124.440,00	63.440,00

BILANCIO U.E. (forma abbreviata)

	Eserc. attuale	Eserc. precedente
Altre tasse		20,00
Imposte di bollo	100,00	100,00
Multe e ammende	25,00	
14) Oneri diversi di gestione	125,00	120,00
Totale costi della produzione	134.776,55	674.327,48
Differenza tra valore e costi produzione (A - B)	-134.776,55	-74.327,48
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
Interessi attivi c/c	131,17	2.566,32
altri	131,17	2.566,32
Totale proventi diversi dai precedenti	131,17	2.566,32
Totale altri proventi finanziari	131,17	2.566,32
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 bis)	131,17	2.566,32
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-134.645,38	-71.761,16
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-134.645,38	-71.761,16

Fondazione Hospice - R.S.A. Morpurgo-Hofmann Azienda Sanitaria “Medio Friuli”

(L.R. 26 ottobre 2006, n. 19, art. 11)

Via Sant'Agostino, 7 - 33100 UDINE

C.F.-P.I. 02487910305; ☎ 0432 886219 e-mail fondazione.hospice.rsa.udine@gmail.com

Bilancio al 31.12.2016

RELAZIONE E NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla seguente Relazione e Nota Integrativa.

Il risultato d'esercizio presenta una perdita di euro 134.645,38, generata principalmente dagli accantonamenti effettuati nell'esercizio per costi ed oneri futuri, in particolare in relazione all'accordo, definito nel corso dell'esercizio e stipulato nel 2017, relativo alla controversia con l'ATER per i costi relativi alle progettazioni svolte nell'interesse della Fondazione.

Nel corso dell'esercizio non è ancora iniziata l'attività della stessa a causa delle difficoltà di definire e coordinare le progettualità con le esigenze di posti letto di RSA e posti letto di Hospice.

Si evidenzia che in data 20 luglio 2017 con Delibera della Giunta Regionale del Friuli Venezia Giulia n. 1376 la Fondazione è stato commissariata con la nomina di commissario straordinario nella persona del sottoscritto Rag. Alessandro Cucchini.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare, si è provveduto alla valutazione delle voci di bilancio alla luce dei nuovi principi contabili introdotti dal D. Lgs. n.139/2015, che a decorrere dal primo gennaio 2016 ha apportato modifiche agli schemi di bilancio e rivisto alcuni criteri di valutazione con conseguente aggiornamento dei principi contabili da parte dell'Organismo italiano di contabilità (O.I.C.). L'analisi delle voci iscritte a bilancio non ha portato a modifiche.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

In linea generale si precisa che i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI:**- Immateriali**

La voce accoglie le spese relative allo studio di fattibilità e alle ricerche preliminari per quanto attiene il sito "Ex Caserma Piave". In assenza di svolgimento di attività non si è proceduto ad ammortizzare il costo.

- Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

La voce accoglie il valore di conferimento del terreno e dell'area adiacente "Ex Caserma Piave" in base alla stima effettuata dall'Agenzia del Territorio di Udine con relazione Prot. 810 del 25/01/2010.

Entrambe le voci non hanno subito modifiche nel corso dell'esercizio.

ATTIVO CIRCOLANTE:**- Rimanenze**

Non sono iscritte a bilancio voci relative a rimanenze.

- Crediti

Non esistono voci di credito iscritte a bilancio.

- Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide dei conti correnti della Fondazione. Rispetto al saldo 2015 risulta esserci un leggero decremento legato agli onorari dei professionisti che hanno avuto rapporti con la Fondazione.

- Risconti attivi e ratei passivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

Nessuna voce iscritta.

FONDO DOTAZIONE:

Il fondo rappresenta l'ammontare dei conferimenti da parte dei soci alla data della chiusura dell'esercizio. Dopo le modifiche avvenute nel 2015 la voce non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.

Conseguentemente il Patrimonio netto è come di seguito dettagliato:

	31/12/2016	31/12/2015
101061 Fondo iniziale dotazione	3.691.840,30	3.691.840,30
VIII Utili (Perdite) portati a nuovo:		
108060 Utile altri esercizi	32.275,70	32.275,70
108160 Perdite altri esercizi	-68.525,18	-62.174,73
108200 Perdita esercizio precedente	-71.761,16	-6.350,45
Perdita dell'esercizio	- 134.645,38	-71.761,16
Totale patrimonio netto	3.449.184,28	3.583.829,66

risultano dettagliati nel prospetto di bilancio. I principali costi sono, oltre al già citato accantonamento fondo rischi e oneri:

- onorario Collegio dei revisori: € 7.517,64
- elaborazione contabilità: € 2.537,60
- spese bancarie: € 256,31

tutti gli importi sono comprensivi di Iva ove dovuta.

Considerato che la Fondazione risulta iscritta nell'Elenco Onlus dell'Agenzia Entrate non è stato contabilizzato alcun importo per quanto riguarda l'IMU, risultando la Fondazione esente da tale imposta.

Considerazioni finali

Il Commissario straordinario nominato, assicurando che il bilancio e la presente nota integrativa corrispondono alle scritture contabili, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, ritiene di rinviare la copertura della perdita ai futuri esercizi.

Udine, 02 agosto 2017

Il Commissario Straordinario

Rag. Alessandro ~~Cicchini~~

Rag. Alessandro ~~Cicchini~~

PASSIVO:

Fondo per rischi futuri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

In particolare, come già scritto nella nota integrativa del 2015, il Consiglio di Amministrazione, a seguito dell'esame della "Convenzione per lo svolgimento di prestazioni relative alla realizzazione di un edificio per Hospice e RSA in Udine, via Monte Grappa, angolo via Bernardinis" sottoscritta con l'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale di Udine di data 27/10/2008, dell'atto aggiuntivo alla stessa approvato dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione in data 29/04/2013, nonché delle note pervenute dall'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale di Udine, ha ritenuto di accantonare nell'esercizio 2015 l'importo di € 52.000,00, maggiorato dell'IVA, quale possibile corrispettivo a saldo delle prestazioni ATER, come da art. 4 dell'atto aggiuntivo di cui sopra, e riferibile alle attività svolte in merito alla verifica dell'area e del progetto preliminare con elementi di definitivo per la realizzazione della struttura Hospice-RSA nel sito di via Monte Grappa – via Bernardinis (area ex Clinica Santi), nonché per gli studi di fattibilità e la progettazione preliminare relativa alla prima ipotesi di localizzazione dell'intervento presso l'area dell'ex Caserma Piave.

L'attività di approfondimento svolta alla fine del 2016 e descritta già nella nota integrativa del bilancio 2015, intrapresa dal Consiglio di Amministrazione nei confronti dell'ATER ha portato a raggiungere un accordo stragiudiziale tra le parti a fine esercizio. L'accordo è stato poi firmato dalle parti in data 08 maggio 2017, e prevede che la Fondazione si riconosce debitrice nei confronti dell'ATER di € 52.000,00 maggiorato dell'Iva per l'attività progettuale preliminare fino alla convenzione del 27.10.2008 (onere già iscritto a bilancio 2015) e di € 102.000,00 maggiorato dell'Iva per l'attività progettuale svolta.

Di conseguenza, nel bilancio d'esercizio è stata inserita una voce di € 102.000,00 maggiorato dell'Iva per coprire gli oneri che verranno a evidenziarsi nel 2017 con la conclusione ed esecuzione della transazione e relativo pagamento.

Conti d'ordine

Questa voce risulta essere stata eliminata nel 2015 e comunque a seguito dei nuovi principi contabili non potrebbe trovare iscrizione a bilancio.

Debiti

Sono stati rilevati al loro valore nominale e si riferiscono a fatture da ricevere per compensi a professionisti per l'elaborazione della contabilità e il compenso quale componente del Collegio dei Revisori.

Inoltre, si evidenzia un debito erariale relativo alle ritenute delle parcelle dei componenti del Collegio dei Revisori regolarmente versate nel 2017.

CONTO ECONOMICO:

Costi

Sono rilevati sulla base del criterio di competenza e prudenza ed iscritti secondo la loro natura e