

1

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 31.12.2017

RELAZIONE E NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla seguente Relazione e Nota Integrativa.
Il risultato d'esercizio presenta una perdita di euro 28.556,17, generata principalmente dai costi amministrativi.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione è stata commissariata con provvedimento della Giunta Regionale Autonoma Friuli Venezia Giulia, giusta delibera di data 20 luglio 2017 n. 1376 avente ad oggetto: "L.R. 33/2015, ART.5, COMMA 11: COMMISSARIAMENTO DELLA HOSPICE - R.S.A. MORPURGO HOFMANN - AZIENDA SANITARIA "MEDIO FRIULI", 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 31.12.2017 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 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 non è più presente in quanto essendo relativa alle spese, sostenute in esercizi precedenti, per lo studio di fattibilità e alle ricerche preliminari per quanto attiene il sito "Ex

Caserna Piave", assunta la decisione di non proseguire nell'iniziativa e di retrocedere il terreno al Comune di Udine si è reso necessario il suo storno a sopravvenienza passiva.

- 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 Caserna Piave" in base alla stima effettuata dall'Agenzia del Territorio di Udine con relazione Prot. 810 del 25/01/2010, che sarà oggetto di atto di retrocessione nel corso dell'esercizio 2018, come da delibera del Consiglio Comunale di Udine n.11 del 26/02/2018.

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

ATTIVO CIRCOLANTE:

- Crediti

Anticipi a Fornitori: sono relativi al pagamento del presidente del collegio sindacale che ha provveduto ad emettere la relativa parcella nei primi giorni del 2018.

- Disponibilità liquide

Banca c/c: Il saldo rappresenta l'effettiva disponibilità di denaro sui conti correnti bancari intestati alla Fondazione, al 31/12/2017.

- Risconti attivi e ratei passivi

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:

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
101061 Fondo iniziale dotazione	3.691.840,30	3.691.840,30	3.691.840,30
Perdite altri esercizi	242.656,02	-108.010,64	-36.249,48
Perdita dell'esercizio	28.556,17	- 134.645,38	-71.761,16
Totale patrimonio netto	3.420.628,11	3.449.184,28	3.583.829,66

PASSIVO:

Fondo per rischi futuri

Nessuna voce iscritta, avendo definito la voce che ne aveva richiesto l'istituzione in esercizi precedenti (transazione ATER).

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, nonché il compenso commissariale.

CONTO ECONOMICO:**Costi**

Sono rilevati sulla base del criterio di competenza e prudenza ed iscritti secondo la loro natura e risultano dettagliati nel prospetto di bilancio. I principali costi sono:

- onorario Collegio dei revisori: € 7.295,60
- elaborazione contabilità: € 6.466,00
- compenso commissariale: € 2.968,36

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, 13 marzo 2018

Il Commissario ~~straordinario~~
Rag. Alessandro ~~Catellani~~

Bilancio riclassificato

Ditta FONDAZIONE HOSPICE-RSA MORPURGO HOFMANN ONLUSS Via S. Agostino 7 33100 UDINE UD Cod. Fisc. 02487910305 P.IVA 02487910305	Esercizio 2017 Esercizio 2017 Movimenti da 1/01/2017 al 31/12/2017 Schema B_01 Simulazione Bilancio Ordinario
---	---

ATTIVO

Voce	Descrizione	Dettaglio	Importo
1.B	IMMOBILIZZAZIONI		1.320.429,00
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.320.429,00
1.B.2.1	Terreni e fabbricati		1.320.429,00
13.01.05	Fabbricati civili	1.320.429,00 D	
999	categoria generica	1.320.429,00 D	
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE		2.116.945,07
1.C.2	CREDITI		3.687,36
1.C.2.5	Crediti verso altri		3.687,36
27.01.07	Anticipi a fornitori terzi	3.687,36 D	
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE		2.113.257,71
1.C.4.1	Depositi bancari e postali		2.113.257,71
31.01.01	Banca c/c	2.113.257,71 D	
1	Unicredit	2.112.262,00 D	
2	Banca Popolare di Cividale	1.005,71 D	
1.J			
1.J.99	TOTALE ATTIVO		3.437.374,07

Bilancio riclassificato

Ditta FONDAZIONE HOSPICE-RSA
MORPURGO HOFMANN ONLUSS
Via S. Agostino 7
33100 UDINE UD
Cod. Fisc. 02487910305 P.IVA 02487910305

Esercizio 2017 Esercizio 2017
Movimenti da 1/01/2017 al 31/12/2017
Schema B_01 Simulazione Bilancio Ordinario

PASSIVO

Voce	Descrizione	Dettaglio	Importo
2.A	PATRIMONIO NETTO		3.449.184,28
2.A.1	Capitale		3.691.840,30
40.02.01	Patrimonio originario della Fondazione	3.691.840,30 A	
2.A.8	Utili (perdite) portati a nuovo		242.656,02-
43.01.99	Risultato da assegnare periodi precedenti	242.656,02 D	
2.D	DEBITI		16.745,96
2.D.7	Debiti verso fornitori		16.745,96
57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	16.745,96 A	
2.G			28.556,17-
2.G.23	Utile (Perdita) di esercizio		
2.J			3.437.374,07
2.J.99	TOTALE PASSIVO		

Bilancio riclassificato

Ditta FONDAZIONE HOSPICE-RSA
MORPURGO HOFMANN ONLUSS
Via S. Agostino 7
33100 UDINE UD
Cod. Fisc. 02487910305 P.IVA 02487910305

Esercizio 2017 Esercizio 2017
Movimenti da 1/01/2017 al 31/12/2017
Schema B_01 Simulazione Bilancio Ordinario

CONTO ECONOMICO

Voce	Descrizione	Dettaglio	Importo
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE		2.403,62
3.A.5	Altri ricavi e proventi		2.403,62
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		2.403,62
73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	2.403,62 A	
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE		30.976,31
3.B.7	Costi per servizi		16.939,46
78.01.01	Consulenza Amministrativa e Fiscale	6.465,00 D	
78.05.21	Compensi revisori professionisti	7.295,60 D	
78.05.71	Compenso Commissario Straordinario	2.968,36 D	
86.01.05	Commissioni e spese bancarie	209,50 D	
3.B.14	Oneri diversi di gestione		14.036,85
79.05.43	Valori bollati	16,00 D	
83.07.01	Spese, perdite e sopravv. passive ded.	14.020,85 D	
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		16,52
3.C.16	Altri proventi finanziari		16,52
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti		16,52
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		16,52
85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari	16,52 A	
3.F	Risultato prima delle imposte		28.556,17-
3.G			
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio		28.556,17-

**FONDAZIONE HOSPICE - R.S.A.
MORPURGO-HOFMANN AZIENDA SANITARIA "MEDIO FRIULI"**

Sede in Udine (UD), Via Pozzuolo, 330

Codice fiscale 02487910305

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Signori Fondatori Promotori e Sostenitori,

Relazione sul bilancio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario terminato al 31 dicembre 2017 della Fondazione Hospice - R.S.A. Morpurgo-Hofmann Azienda Sanitaria "Medio Friuli", costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, e corredato dalla relazione sulla gestione, ancorché non obbligatoria.

Preso atto che in data 20 luglio 2017 con atto 1376 Giunta Regionale, è stato deliberato il Commissariamento della Fondazione Hospice RSA - Morpurgo Hofmann - Azienda Sanitaria medio Friuli ai sensi dell'art. 5 comma 11 legge regionale 33/2015, con il quale, veniva sciolto il CDA della Fondazione con contestuale decadenza del Presidente della stessa e con successiva nomina del Commissario Straordinario nella persona del Rag. Alessandro Cucchini;

che in data 28 dicembre 2017 con delibera della Giunta Regionale FVG n. 2665 avente ad oggetto "LR 33/2015, Art. 5, comma 11: proroga dell'incarico di commissario straordinario della Fondazione Hospice - R.S.A. Morpurgo Hofmann - Azienda Sanitaria "Medio Friuli" veniva confermato e prorogato fino al 31.03.2018 il commissario straordinario nella persona del Rag. Alessandro Cucchini.

Tutto ciò premesso il collegio procede alla redazione della presente relazione.

Responsabilità del Commissario per la predisposizione del bilancio consuntivo dell'esercizio

In via preliminare, evidenziamo che il Commissario della Fondazione è responsabile, ai sensi di legge, per la redazione del bilancio consuntivo d'esercizio, documento quest'ultimo che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del Collegio dei revisori

Ai sensi dell'art. 9 del vigente Statuto della Fondazione è nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio consuntivo dell'esercizio, sulla base della revisione contabile.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi.

La revisione comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del Collegio dei Revisori, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni, il Collegio dei Revisori considera il controllo interno, uno strumento di supporto relativo alla redazione del bilancio della Fondazione per fornire una rappresentazione veritiera e corretta, al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione.

La revisione comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo esecutivo, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, dopo aver attentamente preso visione di tutte le poste di bilancio, di tutti i mastri contabili, di tutti i saldi e dei versamenti delle ritenute, il bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario terminato al 31 dicembre 2017 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Hospice - R.S.A. Morpurgo-Hofmann Azienda Sanitaria "Medio Friuli" al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Udine, 21/03/2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

~~Dott. Marco Stalder~~

~~Dott. Giovanni Zuber~~

Dott. Silvia Contardo