

CASA DI RIPOSO
“DOTT.GIUSEPPE PARIANI” – Fondazione ONLUS
Via Dante, 43– 28047 OLEGGIO (NO)
C.F. 80000490039– P.IVA 00991630039

NOTA INTEGRATIVA al Bilancio al 31.12.2018

La Fondazione ha status di Onlus dal 01/11/2015, ed esercita attività socio/assistenziale nei confronti di anziani auto e non autosufficienti. L'attività viene svolta negli immobili di proprietà siti in comune di Oleggio.

CRITERI DI FORMAZIONE

Gli importi indicati nel Bilancio al 31 dicembre 2018, come pure i valori riportati nella presente Nota Integrativa, sono esposti in euro come stabilito dall'art. 2423, c.5 del Codice Civile.

Tale Bilancio è redatto in ossequio alla normativa del Codice Civile ed è costituita dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa che costituisce parte integrante del Bilancio medesimo e contiene le informazioni di dettaglio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati sono rimasti invariati rispetto al Bilancio relativo al periodo precedente (01/01/2017 - 31/12/2017).

L'ente adotta i principi economico patrimoniali tipici dei soggetti commerciali e tali principi sono stati quelli di riferimento per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2018

IMMOBILIZZAZIONI

Sono costituite dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte secondo criteri differenziati. Quelle in essere alla data di trasformazione da “Ipab” ad “Onlus” sono state iscritte al valore di mercato, opportunamente rettificato dai relativi fondi di ammortamento, stanziati annualmente secondo la vita residua dei beni e sempre nell'ottica della prudenza. I beni acquistati successivamente alla trasformazione suddetta sono valutati al costo di acquisto rettificato dai relativi fondi di ammortamento stanziati secondo la vita residua dei beni e nell'ottica della prudenza. Il valore della posta al netto dei relativi fondi di ammortamento ammonta al 31/12/2018 a complessivi €4.543.895,28.

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al valore di sottoscrizione dei titoli in portafoglio ed ammontano a complessivi €182.674,87.

RIMANENZE

Le rimanenze di merci sono costituite principalmente da materiale di consumo, sono valutate al costo d'acquisto ed ammontano al 31/12/2018 complessivamente ad euro 14.816,95.

CREDITI

I crediti sono rappresentati dalle rette degli ospiti liquidate ma non ancora incassate e da crediti verso le ASL e gli altri soggetti pubblici per residenzialità e centro diurno, oltre a crediti verso altri. La valutazione della posta è al presumibile valore di realizzo. L'importo è considerato al netto del relativo fondo svalutazione. Nel dettaglio sono rappresentati come segue:

Crediti v/clienti	253.026,29
Crediti tributari	16.559,02
Crediti v/altri	15.564,11
Totale crediti	285.149,42

DISPONIBILITA' LIQUIDA

Le disponibilità liquide sono rappresentate da giacenze di denaro presso le casse della fondazione e sul conto corrente bancario.

La posta è assunta al valore nominale ed ammonta a complessivi €98.734,98.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Accolgono le quote di costo che, ai fini della competenza economica, sono rinviati ad esercizi successivi e le quote di ricavo di competenza dell'esercizio pur avendo manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. La posta ammonta complessivamente ad €19.313,63.

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza tra le attività e le passività della fondazione alla data del 31/12/2018. La composizione è sotto dettagliata.

Voce	31/12/2018
Riserva da conferimento	4.575.542,86
Altre riserve	56.281,19
Utili es. precedenti	8.522,81
Utile dell'esercizio	941,42
Totale patrimonio Netto	4.641.288,28

DEBITI

I debiti sono assunti al nominale e sono rappresentati come segue.

Voce	31/12/2018
Debiti v/fornitori	147.020,35
Mutui v/cassa depositi e prestiti	41.683,77
Debiti per anticipi farmaci	-5,29
Debiti tributari	30.751,10
Altri debiti diversi	116.988,13
Totale debiti	336.438,06

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

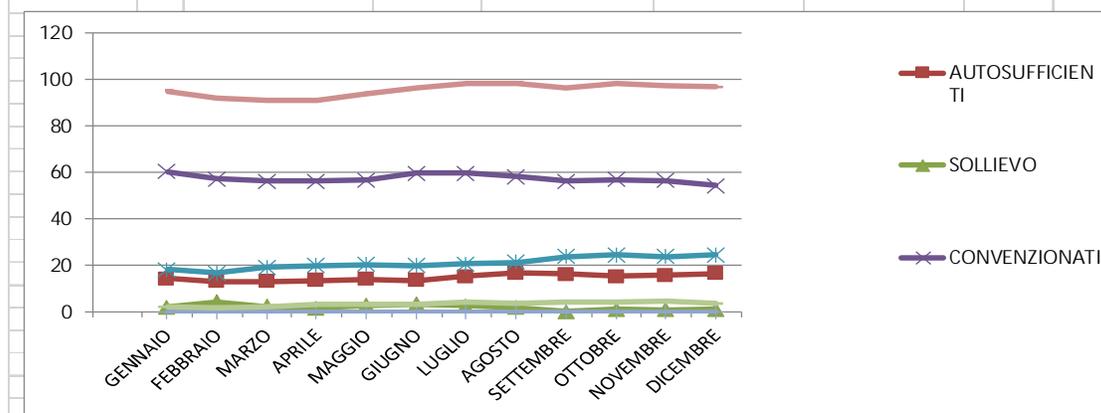
Sono rappresentati da quote di costo con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo ma di competenza del 2018. Ammontano complessivamente ad euro 80.619,12.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO E SULL'ATTIVITA' SVOLTA

I ricavi sono riconducibili principalmente all'attività di assistenza, ricovero e degenza degli ospiti oltre che alle quote trasferimenti di ASL e Consorzi riguardanti quote sanitarie delle rette o le loro integrazioni.

PRESENZE MEDIE OSPITI ANNO 2018

PRESENZE MEDIE OSPITI ANNO 2018								
MESE	GG.	AUTOSUFFICIENTI	SOLLIEVO	CONVENZIONATI	EXTRA BASSA, MEDIO/BASSA, MEDIA	PRONTA DISPONIBILITA' CONTINUITA' ASS.LE	TOTALE	C.D.I.
GENNAIO	31	14,29	2,10	60,35	18,19	0,01	95,00	2,26
FEBBRAIO	28	13,14	4,39	57,21	16,86	0,14	91,75	1,80
MARZO	31	13,13	2,32	56,29	19,09	0,00	90,84	2,45
APRILE	30	13,65	1,77	56,20	19,90	0,00	91,20	3,12
MAGGIO	31	14,10	2,81	56,71	20,45	0,00	94,06	3,27
GIUGNO	30	13,50	3,43	59,67	20,00	0,00	96,60	3,28
LUGLIO	31	15,19	2,74	59,65	20,65	0,00	98,23	4,08
AGOSTO	31	16,65	1,94	58,26	21,52	0,00	98,35	3,50
SETTEMBRE	30	16,33	0,17	56,20	23,84	0,00	96,53	4,35
OTTOBRE	31	15,26	1,26	57,00	24,61	0,00	98,13	4,03
NOVEMBRE	30	15,73	0,97	56,53	23,93	0,00	97,17	4,58
DICEMBRE	31	16,58	1,10	54,32	24,65	0,00	96,65	3,68
TOTALE	365	14,80	2,08	57,37	21,14	0,01	95,38	3,37



Per quanto riguarda i costi di produzione, la voce più rilevante, è rappresentata dalla spesa per il personale dipendente e libero professionista e dal costo dei servizi in appalto (KCS/Policoop/Gemeaz).

Il totale dei costi di produzione ammonta ad euro 2.750.635,97. L'importo include gli accantonamenti per le quote annuali degli ammortamenti dei fabbricati e degli altri beni ammortizzabili che ammontano ad €115.657,54.

Le spese del personale, incluse nei costi di produzione, sono state di € 1.397.709,52 ed includono quote di TFR di competenza dell'esercizio per €33.316,49 rimasto in azienda.

Le imposte dell'esercizio (Irap e Ires) ammontano complessivamente ad €37.853,00.

Gli oneri finanziari costituiti dagli interessi passivi sul finanziamento in corso ammontano ad €2.933,73 ed a euro.

Le principali attività che hanno caratterizzato l'anno 2018 sono state realizzate nell'ottica costante di cercare di fornire risposte ai bisogni ed alle necessità degli anziani Ospiti, il tutto

da perseguire mantenendo elevati standard anche nell'impiego di personale adeguato alle esigenze degli utenti presenti in Struttura.

Il conto economico dell'esercizio 2018 evidenzia un utile al netto delle imposte di **€941,42**.

Oleggio, 13 aprile 2019

Il Presidente
