

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 31.12.2019

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 2019, 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.

L'art. 35, comma 3, del decreto-legge Cura Italia ha previsto che, per l'anno 2020, per le organizzazioni di volontariato, le associazioni di promozione sociale e le Onlus per le quali la scadenza del termine di approvazione dei bilanci ricade all'interno del periodo emergenziale (31 gennaio 2020 – 31 luglio 2020), la possibilità di approvare i propri bilanci entro il 31 ottobre 2020, anche in deroga alle eventuali previsioni di leggi statali o regionali, regolamenti o dello statuto.

La Casa di Riposo Pariani Onlus, svolgendo un'attività sensibile all'emergenza sanitaria ha quindi prorogato l'approvazione del proprio bilancio in ossequio a quanto stabilito dalla legge.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati sono stati variati rispetto al Bilancio relativo al periodo precedente (01/01/2018 - 31/12/2018), con riferimento alle spese di manutenzione e all'ammortamento del fabbricato strumentale.

In particolare si è preferito, ai fini prudenziali, per l'esercizio 2019 e per i futuri esercizi, di spendere nell'anno tutte le spese di manutenzione straordinarie sostenute nel corso dell'anno. Al contempo non si è provveduto ad ammortizzare il fabbricato strumentale, annullando anche il fondo ammortamento in essere.

Pertanto il valore del fabbricato iscritto a bilancio per euro 4.091.229,58 è determinato per euro 3.639.930,30 dal valore del fabbricato al netto del fondo ammortamento e per euro 451.229,28 dal valore delle spese di manutenzione capitalizzate.

Il fondo ammortamento iscritto in bilancio al 31/12/2019 pari a euro 21.989,32 si riferisce pertanto alle sole spese manutenzione straordinarie nel tempo capitalizzate e così si proseguirà ad effettuare annualmente l'accantonamento fino ad esaurimenti delle stesse.

Per quanto riferito al fabbricato strumentale si rimanda a quanto indicato nel paragrafo precedente.

Per quanto riferito ai fabbricati civili gli stessi sono stati svalutati al minore tra il costo e il valore di mercato. Si è proceduto a svalutare detta posta alla luce del valore di cessione che, alla data di redazione del presente bilancio, era già conosciuto.

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 2019.

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 31/12/2019 a complessivi € 4.478.612,26.

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al valore di sottoscrizione dei titoli in portafoglio ed ammontano a complessivi € 233.159,35.

RIMANENZE

Le rimanenze di merci sono costituite principalmente da materiale di consumo, sono valutate al costo d'acquisto ed ammontano al 31/12/2019 complessivamente ad euro 14.456,35.

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	235.950,32
Crediti tributari	46.504,73
Crediti v/altri	4.852,90
Totale crediti	287.307,95

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 € 132.390,19.

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 € 6.270,81.

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza tra le attività e le passività della fondazione alla data del 31/12/2019. La composizione è sotto dettagliata.

Voce	31/12/2019
Riserva da conferimento	4.575.542,86
Altre riserve	56.281,19
Utili es. precedenti	9.464,23
Utile dell'esercizio	1.484,48
Totale patrimonio Netto	4.642.772,76

DEBITI

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

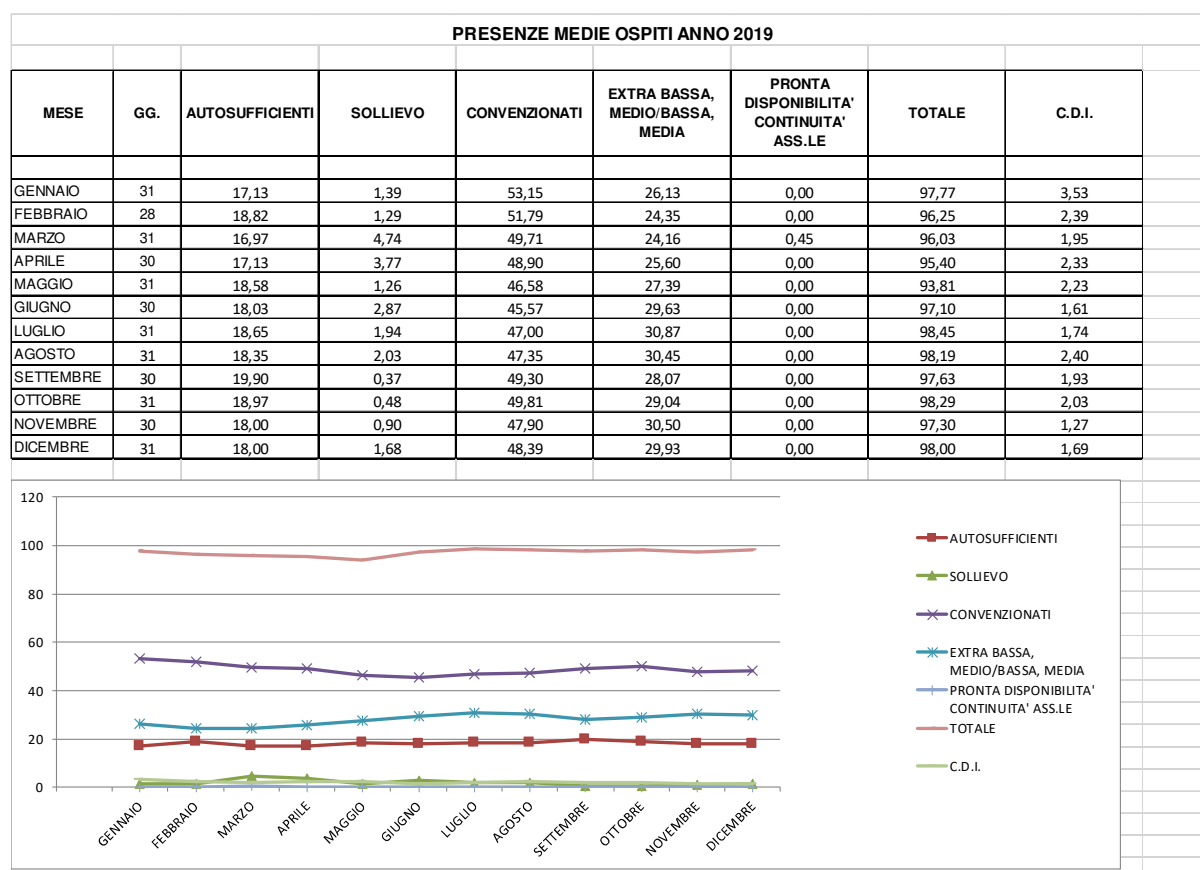
Voce	31/12/2019
Debiti v/fornitori	76.876,13
Mutui v/cassa depositi e prestiti	28.568,98
Debiti per anticipi farmaci	2.487,95
Debiti tributari	26.514,51
Altri debiti diversi	117.782,76
Totale debiti	252.229,61

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Sono rappresentati da quote di costo con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo ma di competenza del 2019. Ammontano complessivamente ad euro 138.703,74.

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.



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 2.789.699,20. L'importo include gli accantonamenti per le quote annuali degli ammortamenti riferite alle spese di manutenzione capitalizzate degli esercizi precedenti e degli altri beni ammortizzabili che ammontano ad € 54.304,09.

Le spese del personale, incluse nei costi di produzione, sono state di € 1.404.512,99 ed includono quote di TFR di competenza dell'esercizio per € 36.095,45 rimasto in azienda.

Le imposte dell'esercizio (Ires) ammontano complessivamente ad € 6.624,00. Per l'esercizio 2019 la Regione Piemonte ha azzerato l'aliquota Irap con riferimento alle Onlus che si occupano esclusivamente di educazione sociale e sanitaria. Pertanto non risulta accantonata la relativa imposta in bilancio.

Gli oneri finanziari costituiti dagli interessi passivi sul finanziamento in corso ammontano ad € 3.099,38 euro.

Le principali attività che hanno caratterizzato l'anno 2019 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 2019 evidenzia un utile al netto delle imposte di € **1.484,48**.

Oleggio, 01 ottobre 2020

Il Presidente
