

FOND. CASA DI RIPOSO ROE' V. ONLUS

VIA BONFADIO 37 - 25077 - ROE' VOLCIANO - BS

Codice fiscale 87001930178

Capitale Sociale interamente versato Lire

Iscritta al numero 87001930178 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA

Iscritta al numero 368740 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - <i>Immobilizzazioni materiali</i>	2.338.773	2.388.173
Totale immobilizzazioni (B)	2.338.773	2.388.173
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	14.317	17.103
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.176	82.899
Totale crediti	73.176	82.899
III - <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	1.182.936	907.027
IV - <i>Disponibilità liquide</i>	210.855	432.499
Totale attivo circolante (C)	1.481.284	1.439.528
D) Ratei e risconti	4.925	7.504
Totale attivo	3.824.982	3.835.205
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - <i>Fondo di dotazione</i>	2.795.000	2.795.000
V - <i>Riserve</i>	254.551	190.523

IX -	Utile (perdita) dell'esercizio	11.113	64.028
	Totale patrimonio netto	3.060.664	3.049.551
B)	Fondi per rischi e oneri	110.000	110.000
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	348.159	316.346
D)	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	306.159	359.308
	Totale debiti	306.159	359.308
E)	Ratei e risconti	0	0
	Totale passivo	3.824.982	3.835.205
		31/12/2019	31/12/2018

Conto economico

A)	Valore della produzione		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.680.495	1.653.664
5)	altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	0	9.366
	altri	30.510	42.452
	Totale altri ricavi e proventi	30.510	51.818
	Totale valore della produzione	1.711.005	1.705.482
B)	Costi della produzione		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.179	150.892
7)	per servizi	388.293	391.491
9)	per il personale		
	a) salari e stipendi	664.229	624.801
	b) oneri sociali	267.723	237.315
c), d), e)	trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza,		
	altri costi del personale	63.547	68.710
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	<i>41.901</i>	<i>40.539</i>
	<i>e) altri costi</i>	<i>21.646</i>	<i>28.171</i>
	Totale costi per il personale	995.499	930.826
10)	ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	75.174	70.675
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	<i>0</i>	<i>669</i>

	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	75.174	70.006
	Totale ammortamenti e svalutazioni	75.174	70.675
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.787	-19
12)	accantonamenti per rischi	0	30.000
14)	oneri diversi di gestione	98.090	78.130
	Totale costi della produzione	1.712.022	1.651.995
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-1.017	53.487
C)	Proventi e oneri finanziari		
16)	altri proventi finanziari		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	805	1.829
	altri	11.325	8.712
	Totale proventi diversi dai precedenti	12.130	10.541
	Totale altri proventi finanziari	12.130	10.541
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.130	10.541
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.113	64.028
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	11.113	64.028

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI ROE' VOLCIANO - ONLUS

Roè Volciano (BS) - Via Bonfadio n. 37

C.F. 87001930178 - P. IVA 00726610983

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE 2019

La gestione della Fondazione Casa di Riposo di Roè Volciano – ONLUS nel periodo 01/01/2019 - 31/12/2019 evidenzia un utile pari a euro 11.113,30. Nel periodo 01/01/2018 - 31/12/2018 il bilancio evidenziava un utile di euro 64.027,55.

Di seguito si procede all'analisi delle voci maggiormente significative che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico.

Immobilizzazioni immateriali

E' stato iscritto fra le immobilizzazioni immateriali il costo sostenuto per l'acquisto del software antivirus, pari a euro 290,00, e del software windows xp pari a euro 472,00. Sono stati inoltre iscritti oneri pluriennali, pari ad euro 13.003,00. Alle immobilizzazioni immateriali è stata applicata una percentuale di ammortamento pari al 20% ed alla data del 31/12/2019 risultano interamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

I fabbricati comprendono l'attuale struttura dedicata alla R.S.A.; per l'iscrizione nel rendiconto è stato utilizzato il medesimo criterio di valutazione precedentemente illustrato per i terreni. Il valore originario dei fabbricati è stato inoltre incrementato dei costi per le opere di adeguamento strutturale. Nel corso dell'anno 2011 era stata ceduta una parte dei fabbricati per l'importo di euro 520.000,00.

I terreni comprendono l'area di pertinenza della Casa di Riposo il cui valore iscritto in bilancio corrisponde al valore attestato dalla perizia di stima redatta dall'ing. EMANUEL PERANI. Nel corso dell'anno 2017 è stato inoltre acquisito dal Comune un terreno iscritto per euro 30.392,50.

Nel corso dell'anno 2014 si sono conclusi i lavori per l'ampliamento del fabbricato e pertanto le immobilizzazioni in corso precedentemente iscritte sono state sistematicamente ammortizzate.

Si proceduto inoltre ad ammortizzare integralmente i precedenti lavori di manutenzione straordinaria e di adeguamento avvenuti nel corso degli anni 2004-2007, il cui costo storico ammontava ad euro 53.225,20, in ragione dei nuovi lavori di ampliamento e manutenzione.

Le altre immobilizzazioni materiali, costituite da impianti generici e specifici, attrezzatura da

cucina ed attrezzatura varia, arredamento, macchine elettroniche e computer, sono iscritte secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'Ente, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile agli stessi.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economiche - tecniche, determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione Casa di Riposo di Roè Volciano – ONLUS non detiene partecipazioni in altre imprese.

Rimanenze finali di beni

Le rimanenze finali al 31/12/2019 ammontano ad euro 14.316,73 e sono costituite da giacenze di merci quali prodotti alimentari, farmaci, parafarmaci e materiale di consumo valutate al costo di acquisizione specifico.

Crediti

I crediti, iscritti al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo, ammontano complessivamente a euro 73.175,90.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data del 31/12/2019 la Fondazione Casa di Riposo di Roè Volciano – ONLUS detiene un libretto presso la Cassa Rurale Giudicarie di euro 782.936,38 e un Time Deposit presso la Banca Valsabbina per euro 400.000,00.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 210.855,15 e sono rappresentate dai saldi attivi del conto corrente postale per euro 12.637,35, del conto corrente bancario presso la Banca Valsabbina per euro 197.025,88 e della cassa contanti per euro 1.191,92.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto ammonta ad euro 348.159,23 e rappresenta le singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico al 31/12/2019.

Valore Finale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
€ 316.346,13	40.976,96	9.163,86	348.159,23

Debiti

I debiti, iscritti al loro valore nominale che corrisponde al presumibile valore di estinzione, ammontano complessivamente ad euro 305.107,91. I debiti di maggior rilievo sono quelli nei confronti dei fornitori, pari complessivamente a euro 157.229,58 e quelli nei confronti del personale per somme a titolo di fondo incentivante e retribuzioni differite stimati sulla base dei dati noti all'atto della stesura del presente documento, ancora da corrispondere alla data di chiusura del rendiconto.

Fondo accantonamento spese future

Al 31/12/2019 il fondo accantonamento per spese di ampliamento dell'immobile ammonta ad euro 110.000,00.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Fondazione al 31/12/2019, pari ad euro 3.060.664,09 è costituito dal Fondo di dotazione iniziale al netto dei disavanzi di gestione degli anni precedenti e dal risultato dell'esercizio.

Esenzioni fiscali

Non si è provveduto all'iscrizione di imposte sul reddito in quanto ai sensi dell'art. 150 del DPR 917/86 *“Per le organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS), ad eccezione delle società cooperative, non costituisce esercizio di attività commerciale lo svolgimento delle attività istituzionali nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale. I proventi derivanti dall'esercizio delle attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile”*.

Analisi dei ricavi dell'esercizio

I ricavi del periodo 01/01/2019 – 31/12/2019 ammontano complessivamente a euro 1.723.134,17 e sono di seguito dettagliati:

PROVENTI GESTIONE SERVIZI	2018	2019
Proventi rette ospiti RSA	688.757,46	713.253,04
Proventi rette da Comuni per ospiti RSA	12.234,54	8.682,46
Contributi Regione per RSA	615.721,03	617.845,43
Proventi rette mini-alloggi assistiti	237.886,50	226.953,50

Proventi rette da comuni per mini-alloggi	0,00	8.013,00
Proventi posti di sollievo	48.540,00	49.355,00
Proventi per gestione ADI	22.335,00	4.930,00
Proventi RSA aperta Misura 4	28.189,00	51.463,00
TOTALE	1.653.663,53	1.680.495,43

ALTRI RICAVI E PROVENTI ISTITUZIONALI	2018	2019
Proventi della beneficenza	17.419,90	16.656,16
Rimborso spese per bolli	236,00	0,00
Contributi Comune	2.365,53	0,00
Contributi ATS Brescia	7.000,00	0,00
Altri ricavi	24.795,65	13.853,74
TOTALE	51.816,99	30.509,90

PROVENTI FINANZIARI	2018	2019
Interessi attivi su titoli obblig.	8.714,93	11.323,79
Interessi attivi in c/c	1.829,33	805,05
TOTALE	10.544,26	12.128,84

E' opportuno evidenziare che i posti letto della Casa di Riposo, pari a n. 40 per la R.S.A., n. 2 posti per Posto di sollievo e n. 14 per la Comunità Residenziale per anziani, sono stati occupati nel corso dell'anno 2019 rispettivamente al 99,92%, al 94,25 % e al 98,98 %.

La voce altri ricavi pari ad euro 13.853,74 comprende tra le altre le seguenti componenti positive:

- Altri ricavi	euro	3.500,50;
- Rimborso trasporto ambulanze	euro	414,75;
- Proventi da raccolta pubblica	euro	737,50;
- Sopravvenienze attive	euro	9.176,49;
- Arrotondamenti attivi	euro	24,50.

L'aumento degli interessi attivi è da attribuirsi ad un incremento di liquidità sul conto corrente bancario.

Tabella andamento rette applicate triennio 2017-201

	2017	2018	2019
Ospiti RSA (classi da 1 a 8)	€ 1.401,17 residenti	€ 1.401,17 residenti	€ 1.399,17 residenti
	€ 1.492,42 non res.	€ 1.492,42 non res.	€ 1.490,42 non res.
Ospiti Comunità Residenziale	€ 1.260,00	€ 1.401,17	€ 1.399,17

Tabella entrate/ricavi c/contributi regionali 2017-2019

2017	2018	2019
€ 613.206,00	€ 615.721,03	€ 617.845,43
+ € 462,00 ANNO 2016	+ € 2.515,03 ANNO 2017	+ € 2.124,40 ANNO 2018

Dal 01/05/2003 è entrata in vigore per i nuovi ospiti la classificazione in base alle 8 classi risultanti dalla Scheda di Osservazione Intermedia denominata S.OS.IA. che prevedono i seguenti contributi giornalieri da parte della Regione Lombardia:

Classe 1	Classe 2	Classe 3	Classe 4	Classe 5	Classe 6	Classe 7	Classe 8
€ 49,00	€ 49,00	€ 39,00	€ 39,00	€ 39,00	€ 39,00	€ 29,00	€ 29,00

Gestione del personale

La consistenza del personale nel periodo cui si riferisce il presente rendiconto di gestione è stata interessata dalle seguenti dinamiche:

PERSONALE	Dipendenti in forza al 31/12/2018	Assunti	Dimessi	Dipendenti in forza al 31/12/2019
Amministrativo	2	1	1	2
Di assistenza agli ospiti	23	9	8	24
Addetto ai servizi	7	0	0	7
Totale	32	10	9	33

Il personale di assistenza agli ospiti svolge le attività ausiliarie socio assistenziali e di infermeria mentre nel personale addetto ai servizi rientrano le cuoche, le ausiliarie addette alla lavanderia ed il personale addetto al guardaroba ed alle pulizie del 2° piano.

Le prestazioni infermieristiche professionali sono svolte su più turni da quattro infermieri dipendenti e da due liberi professionisti. Le prestazioni mediche sono garantite dalla presenza del Responsabile Sanitario dottoressa BETTINI LAURA e dai medici di struttura dottoressa

MICHELA SPEZIANI e dott. VITTORIO CORSETTI; è inoltre attivo il servizio di reperibilità medica notturna e diurna.



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione invita quindi i Consiglieri ad approvare il presente Rendiconto della Gestione 2019 e la Nota Integrativa che costituisce parte integrante dello stesso.

Roè Volciano, 22/06/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
GIANCARLO ARRIGHI