

CENTRO ORIENTAMENTO DISABILI "IL FILEREMO"

VIA ROSSINI 11/C

27029 VIGEVANO (PV)

C.F. 94015300182

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2018

Sigg. Associati

nell'esercizio appena concluso la nostra associazione ha mantenuto la qualifica di ONLUS, dopo avere ottenuto nel corso del 2015 la personalità giuridica. Permane pertanto la necessità di adeguare il bilancio alle direttive del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili. Per questo motivo è necessario preparare il bilancio secondo la direttiva CEE, in attesa di eventuali modifiche conseguenti agli emittenti regolamenti di attuazione della legge sul Terzo Settore. Per informazioni dettagliate circa l'attività svolta dalla nostra associazione rimandiamo alla relazione sulla gestione. Per quanto ci concerne, come Consiglio Direttivo, con la presente relazione integriamo il bilancio per renderlo più leggibile.

Nel dettaglio

ATTIVO STATO PATRIMONIALE

Per quanto riguarda le immobilizzazioni:

1) Le immobilizzazioni immateriali ammontano a € 123.202 come riportate nella seguente tabella:

Descrizione	31.12. 2017	31.12.2018
Programmi contabili	557	557
f.do relativo	- 557	-557
Spese plur. su beni di terzi	220.103	220.103
f.do relativo	- 90.298	-96.901
Totali	129.805	123.202

2) Le immobilizzazioni materiali immobili civili per € 19.200,72 risultano essere la nuda proprietà di tre box donati da Mons. Cerri al Fileremo nel corso del 2015;

3) Gli immobili istituzionali ammontano ad € 1.669.334 grazie all'atto di donazione della Fondazione Ubbiali ONLUS a rogito notaio Luisa Cellerino rep.46103 raccolta n. 12078 del 14/11/2018. Il valore di carico in contropartita al fondo di dotazione, è stato ricavato dalla perizia asseverata il 1° marzo 2017 dall'Arch. Domenico Torti al netto del valore residuo dei beni già in carico al libro cespiti: sul valore di carico è stato applicato l'ammortamento del 3% annuo rapportato al periodo di proprietà in dodicesimi;

Centro Orientamento Disabili

4) Le immobilizzazioni materiali impianti specifici per € 37.794 come da seguente tabella:

Descrizione	31.12. 2017	31.12.2018
Attrezzature di laboratorio	4.000	4.054
f.do relativo	- 3.500	- 3.757
Impianto di allarme	15.100	15.100
f.do relativo	- 14.496	- 15.100
Impianto termotecnico	0	2.300
Fondo relativo	0	- 920
Impianto antincendio	6.920	6.920
f.do relativo	- 6.643	- 6.920
Impianto ascensore	15.000	15.000
f.do relativo	- 9.600	-10.200
Impianto di condizionamento	18.200	22.591
f.do relativo	- 11.648	- 12.376
Impianto elettrico	31.000	31.052
f.do relativo	- 19.840	- 21.132
Impianto igienico sanitario	29.700	27.400
f.do relativo	- 17.996	- 18.632
Impianto di riscaldamento	30.180	30.180
f.do relativo	- 26.558	- 27.766
TOTALI	39.819	37.794

Tale valore è diminuito sostanzialmente per l'effetto combinato degli incrementi dell'impianto di condizionamento e delle quote ammortamento, i quali hanno portato il valore netto degli impianti a € 37.794 come detto in premessa.

5) Le immobilizzazioni materiali mobili ed arredi ammontano a € 12.867 distinte nella seguente tabella:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
Mobili arredi e infissi	300.021	300.956,00
f.do rel.	- 282.597	-288.089,00
TOTALI	17.424	12.867

Le immobilizzazioni mobili ed arredi sono diminuite per l'effetto combinato di incrementi per € 935 al netto degli ammortamenti annuali e sono pari come detto in premessa a € 12.867;

Centro Orientamento Disabili

6) Le immobilizzazioni macchine per ufficio e macch. elettroniche risultano a zero desunte dalla seguente tabella:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
Macchine d'ufficio e comput.	5.230	5230
f.do rel.	-5.230	-5.230
Totale	0	0

7) Le immobilizzazioni materiali Autoveicoli da trasporto ammontano a € 5.451 desunte dalla seguente tabella:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
Nissan	28.640	28.640
f.do relativo	-28.640	-28.640
Dacia	10.000	10.000
F.do relativo	-10.000	-10.000
Automezzo Opel Vivaro	21.803	21.803
f.do relativo	-13.627	-16.352
Totali	8.176	5.451

Le immobilizzazioni materiali autoveicoli da trasporto sono diminuite soltanto per gli ammortamenti dell'anno e sono pari a € 5.451.

8) Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 21.436 e sono costituite da una sola voce polizza Credit Agricole (già Cariparma) a copertura TFR di alcuni dipendenti ed è incrementato di € 340 per la rivalutazione dell'anno;

9) Per quanto riguarda l'attivo circolante:

il loro ammontare complessivo è di € 155.322 e risulta composto come esposto nella tabella

seguinte:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
Clienti entro 12 mesi	65.204	28.582
F.do sval cred.	-3.160	-3.160
Crediti verso ATS (già ASL)	32.796	11.560
Dep bancari	33.844	106.644
Depositi postali	903	848
Cassa	1.316	836
Cassa valori bollati	4	12
Cassa francobolli	18	0
Cassa titoli	10.000	10.000
TOTALI	140.925	155.322

Il saldo dei clienti comprende gli addebiti alle famiglie del mese di dicembre ed i conguagli verso ATS Pavia per i saldi sino al 4° trimestre 2018, incassati a Febbraio 2019.

Centro Orientamento Disabili

PASSIVO DI STATO PATRIMONIALE

1) Il patrimonio dell'associazione ammonta ad € 1.701.530 così formato:

descrizione	31/12/2017	31.12.2018
capitale associazione	29.789	29.789
Fondo di dotazione	0	1.669.434
Avanzo (disavanzo) anni prec.	- 1.200	591
Avanzo (disavanzo) di gestione	1.791	1716
TOTALE	30.380	1.701.530

2) Il fondo rischi ed oneri ammonta ad € 38.000 ed è formato come da tabella:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
f.do rischi per garanzie a terzi	10.000	10.000
f.do per manutenzione ciclica	28.000	28.000
TOTALE	38.000	38.000

I fondi sono rimasti invariati nell'esercizio.

3) Il TFR ammonta a € 153.814 e rappresenta l'intero debito maturato verso i dipendenti in forza al 31.12.2018 ed è congruo.

4) I debiti ammontano ad € 108.334 entro l'anno e ad € 34.681 oltre l'anno per un totale di Euro 143.015 come da tabella

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
Fornitori	12.962	13.903
Dipendenti C.to retribuzione	58.618	54.072
Erario c. ritenute	8.769	6.707
Fin. Banche entro l'anno	20.383	14.313
Fin banche oltre l'anno	46.094	31.681
INPS	19.305	17.457
ALTRI DEBITI	1.252	1.882
Prestito infrutt. Soci oltre l'anno	5.000	3.000
TOTALE	172.383	143.015

Gli altri debiti quest'anno comprendono anche i debiti verso il fondo previdenza eletto da un dipendente per il proprio TFR.

Centro Orientamento Disabili

RELATIVAMENTE AL CONTO ECONOMICO

1) Il valore dei proventi delle attività istituzionali e connesse ammontano ad € 774.470 così suddivisi:

DESCRIZIONE	Anno 2017	Anno 2018
Contributi 5xmille	8.856	7.840
Contributi ATS (ex ASL)	497.371	426.835
Contrib Enti Pubblici	0	0
Contributi da manifestazioni	20.987	9.979
Contributi ad personam	32.390	32.801
Contributi enti privati	6.229	28.812
Rimborsi da assicurazioni	30	98
Rette da assistiti	146.015	140.823
Contributi Volontari	1.430	1.130
Offerte da privati	31.351	93.889
Recupero marche da bollo	970	960
Recupero spese mensa assistiti	24.050	24.038
Rec. sp. mensa dipendenti	2.928	3.099
Abbuoni e sconti attivi	539	4.166
TOTALE	773.146	774.470

Da segnalare che nei "contributi ATS" dell'esercizio 2017 erano contabilizzati € 66.466 non ripetitivi per i cosiddetti "bisogni complessi", terminati il 30.9.2017 e che nelle "offerte da privati" dell'esercizio 2017 erano ricomprese le offerte raccolte nelle manifestazioni per il trentennale.

2) I costi delle attività istituzionali e connesse ammontano a € 767.751 suddivisi come esposti nella seguente tabella:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018
Acquisti cancelleria	3.685	3.533
Servizi come da bil. CEE	108.964	143.377
Godimento di beni di terzi	0	200
Salari e stipendi	411.477	399.015
Ferie e permessi non goduti	22.999	0
Oneri sociali come da bil. CEE	108.434	110.584
Trattamento di fine rapporto	32.214	31.619
Amm.to beni immateriali	6.920	6.603
Amm.to beni materiali	17.211	23.036
Oneri diversi di gestione	51.589	49.784
TOTALE	763.493	767.751

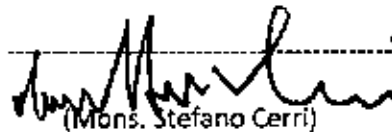
Centro Orientamento Disabili

Il risultato lordo della gestione operativa ammonta a € 6.719 che diminuito degli oneri finanziari netti per € - 3.712 e degli oneri straordinari per € - 1.291 (costituiti da Sopravvenienze passive) portano ad un avanzo di gestione di € 1.716 per l'anno 2018. Si propone pertanto di destinare tale avanzo di € 1.716 al Patrimonio Netto costituito dal capitale dell'associazione di € 29.789, dal valore della donazione dell'immobile pari ad euro 1.669.434 (atto a rogito notaio Luisa Cellerino del 14/11/2018) e dagli utili degli esercizi precedenti per € 591, totalizzando un patrimonio netto di € 1.701.530 al 31.12.2018.

Vigevano, 28 Marzo 2019

Il Presidente del C.d.A

Don Stefano Cerri



(Mons. Stefano Cerri)