

CENTRO ORIENTAMENTO DISABILI "IL FILEREMO"

VIA ROSSINI 11/C

27029 VIGEVANO (Pv)

C.F. 94015300182

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2019**

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. In attesa dell'entrata in vigore del codice del Terzo Settore (CTS) previsto dal D.Lgs 117/2017, permane pertanto la necessità di adeguare il bilancio alle direttive del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili. Per questo motivo è stato necessario preparare il bilancio secondo la direttiva CEE, in attesa dell'applicazione dal prossimo esercizio 2020 della modulistica di bilancio degli enti del Terzo Settore, stabilita dal Decreto 5 Marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. 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 DI STATO PATRIMONIALE**

Per quanto riguarda le immobilizzazioni:

1) Le immobilizzazioni immateriali ammontano a € 116.599 come riportate nella seguente tabella:

| Descrizione                  | 31.12. 2019    | 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                | - 103.504      | -96.901        |
| <b>Totali</b>                | <b>116.599</b> | <b>123.202</b> |

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

3) Gli immobili istituzionali ammontano ad € 1.669.134 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 dall'Architetto

## Centro Orientamento Disabili

Domenico Torti al netto del valore residuo dei beni già in carico al libro cespiti; il valore di carico dei fabbricati in dotazione per le attività istituzionali e programmate non è superiore al valore residuo e pertanto sulla base del principio contabile OIC 16 non viene applicato l'ammortamento.

4) Le immobilizzazioni materiali impianti specifici per € 31.022 come da seguente tabella:

| Descrizione                 | 31.12. 2019   | 31.12.2018    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Impianto di allarme         | 15.100        | 15.100        |
| F.do relativo               | - 15.100      | - 15.100      |
| Impianto termotecnico       | 2300          | 2.300         |
| Fondo relativo              | -1.150        | - 920         |
| Attrezzature laboratorio    | 0             | 4.054         |
| F.do relativo               | 0             | -3.757        |
| Impianto antincendio        | 6.920         | 6.920         |
| F.do relativo               | - 6.920       | - 6.920       |
| Impianto ascensore          | 15.000        | 15.000        |
| F.do relativo               | - 10.800      | -10.200       |
| Impianto di condizionamento | 22.591        | 22.591        |
| F.do relativo               | - 14.553      | - 12.376      |
| Impianto elettrico          | 31.052        | 31.052        |
| F.do relativo               | - 22.372      | - 21.132      |
| Impianto igienico sanitario | 27.475        | 27.400        |
| F.do relativo               | - 19.728      | - 18.632      |
| Impianto di riscaldamento   | 30.180        | 30.180        |
| F.do relativo               | - 28.973      | - 27.766      |
| <b>TOTALI</b>               | <b>31.022</b> | <b>37.794</b> |

Tale valore è diminuito sostanzialmente per l'effetto combinato degli incrementi dell'impianto igienico sanitario e delle quote ammortamento, i quali hanno portato il valore netto degli impianti a € 31.022 come detto in premessa.

5) Le immobilizzazioni materiali mobili ed arredi ammontano a € 8.643 distinte nella seguente tabella:

| Descrizione              | 31.12.2019   | 31.12.2018    |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Mobili arredi e infissi  | 301.617      | 300.956       |
| F.do relativo            | -293.017     | -288.089      |
| Attrezzature laboratorio | 4.053        | 0             |
| F.do relativo            | -4.010       | 0             |
| <b>TOTALI</b>            | <b>8.643</b> | <b>12.867</b> |

## Centro Orientamento Disabili

Le immobilizzazioni mobili ed arredi sono diminuite per l'effetto combinato di incrementi per € 661 al netto degli ammortamenti annuali e sono pari a € 8.643;

6) Le immobilizzazioni macchine per ufficio e macch. elettroniche risultano pari ad € 184 desunte dalla seguente tabella:

| Descrizione                  | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------|------------|------------|
| Macchine d'ufficio e comput. | 5.535      | 5.230      |
| f.do rel.                    | - 5.351    | -5.230     |
| <b>Totale</b>                | <b>184</b> | <b>0</b>   |

7) Le immobilizzazioni materiali Autoveicoli da trasporto ammontano a € 2.725 desunte dalla seguente tabella:

| Descrizione           | 31.12.2019   | 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         | -19.078      | -16.352      |
| <b>Totali</b>         | <b>2.725</b> | <b>5.451</b> |

8) Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 21.801 e sono costituite da una sola voce polizza Credit Agricole (già Cariparma) a copertura TFR di alcuni dipendenti ed è incrementato di € 365 per la rivalutazione dell'anno;

9) Per quanto riguarda l'attivo circolante:  
il loro ammontare complessivo é di € 103.443 e risulta composto come esposto nella tabella seguente:

| Descrizione                            | 31.12.2019     | 31.12.2018     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Clienti entro 12 mesi                  | 35.705         | 28.582         |
| F.do sval cred.                        | - 3.160        | -3.160         |
| Crediti verso ATS (già ASL)            | 21.149         | 11.560         |
| Dep bancari                            | 36.597         | 106.644        |
| Depositi postali                       | 788            | 848            |
| Cassa                                  | 1.470          | 836            |
| Cassa valori bollati e carte prepagate | 880            | 0              |
| Cassa francobolli                      | 14             | 12             |
| Cassa titoli                           | 10.000         | 10.000         |
| <b>TOTALI</b>                          | <b>103.443</b> | <b>155.322</b> |

## Centro Orientamento Disabili

Il saldo dei clienti comprende gli addebiti alle famiglie del mese di Dicembre mentre i crediti verso ATS Pavia rappresentano i saldi sino al 4° trimestre 2019, incassati ad Aprile 2020.

### PASSIVO DI STATO PATRIMONIALE

1) Il patrimonio dell'associazione ammonta ad € 1.671.267 così formato:

| DESCRIZIONE                   | 31.12.2019       | 31.12.2018       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Capitale associazione         | 29.789           | 29.789           |
| Fondo di dotazione            | 1.669.434        | 1.669.434        |
| Avanzo (disavanzo) anni prec. | 2.307            | 591              |
| Avanzo(disavanzo) di gestione | -30.263          | 1716             |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>1.671.267</b> | <b>1.701.530</b> |

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

| Descrizione                      | 31.12.2019    | 31.12.2018    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| F.do rischi per garanzie a terzi | 10.000        | 10.000        |
| F.do per manutenzione ciclica    | 28.000        | 28.000        |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>38.000</b> | <b>38.000</b> |

I fondi sono rimasti invariati nell'esercizio.

3) Il TFR ammonta a € 164.389 e rappresenta l'intero debito maturato verso i dipendenti in forza al 31.12.2019 ed è congruo.

4) I debiti ammontano ad € 77.786 entro l'anno e ad € 21.610 oltre l'anno per un totale di € 99.396 come da tabella

| Descrizione                         | 31.12.2019    | 31.12.2018     |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Fornitori                           | 8.715         | 13.903         |
| Dipendenti C.to retribuzione        | 27.672        | 54.072         |
| Erario c. ritenute                  | 9.014         | 6.707          |
| Fin. Banche entro l'anno            | 11.406        | 14.313         |
| Fin banche oltre l'anno             | 21.610        | 31.681         |
| INPS                                | 20.150        | 17.457         |
| ALTRI DEBITI                        | 829           | 1.882          |
| Prestito infrutt. Soci oltre l'anno | 0             | 3.000          |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>99.396</b> | <b>143.015</b> |

## Centro Orientamento Disabili

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

### RELATIVAMENTE AL CONTO ECONOMICO

1) Il valore dei proventi delle attività istituzionali e connesse ammontano ad € 709.809 così suddivisi:

| DESCRIZIONE                    | Anno 2019      | Anno 2018      |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Contributi 5xmille             | 8.221          | 7.840          |
| Contributi ATS (ex ASL)        | 430.318        | 426.835        |
| Contrib Enti Pubblici          | 1.150          | 0              |
| Contributi da manifestazioni   | 10.317         | 9.979          |
| Contributi ad personam         | 33.646         | 32.801         |
| Contributi enti privati        | 28.810         | 28.812         |
| Rimborsi da assicurazioni      | 1.250          | 98             |
| Rette da assistiti             | 145.289        | 140.823        |
| Contributi Volontari           | 3.348          | 1.130          |
| Offerte da privati             | 13.524         | 93.889         |
| Recupero marche da bollo       | 994            | 960            |
| Recupero spese mensa assistiti | 29.002         | 24.038         |
| Rec. sp. mensa dipendenti      | 3.512          | 3.099          |
| Abbuoni e sconti attivi        | 429            | 4.166          |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>709.809</b> | <b>774.470</b> |

Appare di tutto evidenza che i proventi dell'attività istituzionale correlati alla gestione si sono incrementati moderatamente; è invece significativamente diminuito l'apporto delle offerte da privati (€-80.336) che hanno ridotto il valore della produzione dell'8,35%.

2) I costi delle attività istituzionali e connesse ammontano a € 746.398 suddivisi come esposti nella seguente tabella:

| Descrizione                   | Anno 2019      | Anno 2018      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Acquisti cancelleria          | 3.974          | 3.533          |
| Servizi come da Bil. CEE      | 143.653        | 143.377        |
| Godimento di beni di terzi    | 200            | 200            |
| Salari e stipendi             | 380.814        | 399.015        |
| Oneri sociali come da Bil.CEE | 115.630        | 110.584        |
| Trattamento di fine rapporto  | 11.606         | 31.619         |
| Amm.to beni immateriali       | 6.603          | 6.603          |
| Amm.to beni materiali         | 14.579         | 23.036         |
| Oneri diversi di gestione     | 69.339         | 49.784         |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>746.398</b> | <b>767.751</b> |

## Centro Orientamento Disabili

Il risultato lordo della gestione operativa presenta un disavanzo di € - 36.859 che sommato algebricamente agli oneri finanziari netti per € - 3.072 ed ai proventi straordinari per € 9.398 (costituiti da Sopravvenienze attive e passive) portano ad un disavanzo di gestione di € -30.263 per l'anno 2019. Come più ampiamente commentato nella Relazione sulla gestione, tale disavanzo è stato originato soprattutto dalla flessione della voce offerte da privati che ha potuto solo in parte essere compensata dal contenimento dei costi operativi.

Si propone pertanto di coprire tale disavanzo in parte con gli avanzi di precedenti esercizi (pari ad € 2.307) e di riportare a nuovo il residuo di € -27.956 fra le voci di Patrimonio Netto costituito dal capitale dell'Associazione di € 29.789, dal valore della donazione dell'immobile pari ad € 1.669.434 (atto a rogito notaio Luisa Cellerino del 14/11/2018) e da tale disavanzo residuo, totalizzando un patrimonio netto di € 1.671.267 al 31.12.2019.

Con l'assemblea chiamata a discutere e deliberare sul bilancio chiuso al 31.12.2019 vengono a scadere i mandati conferiti al Consiglio Direttivo ed al Revisore Contabile: Vi invitiamo a deliberare le nuove nomine.

Vigevano, <sup>21</sup>Agosto 2020

Il Presidente del C.d.A.

Don Stefano Cerri



(Mons. Stefano Cerri)