

OPERA PIA ROSCIO ONLUS

Sede legale in VIA ROSCIO 16 - 22031 ALBAVILLA (CO)
C.F. 82002480133

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019

Stato patrimoniale	31 dicembre 2019	31 dicembre 2018
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	3.395	2.853
<i>II. Materiali</i>		
- Terreni e Fabbricati	5.707.033	5.831.500
- Impianti e Attrezzature	19.713	24.427
- Altri beni	25.615	30.302
	5.752.361	5.886.229
<i>III. Finanziarie</i>	0	0
Totale Immobilizzazioni	5.755.756	5.889.082
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	0	0
<i>II. Crediti:</i>		
- entro 12 mesi	131.991	129.042
- oltre 12 mesi	327.826	378.519
	459.817	507.561
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	397.110	325.877
Totale attivo circolante	856.927	833.438
D) Ratei e risconti	2.774	9.109
Totale attivo	6.615.457	

Bilancio civilistico al 31 dicembre 2019



Passivo	31 dicembre 2019	31 dicembre 2018
A) Patrimonio netto		
Fondo di dotazione al 31 dicembre 2006	2.360.198	2.360.198
Riserve per utili non distribuiti	1.250.823	1.060.625
Utile d'esercizio	315.943	190.198
Totale Patrimonio netto	3.926.964	3.611.021
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	574.267	527.311
D) Debiti:		
Verso fornitori:		
- entro 12 mesi	268.461	236.231
Verso personale:		
- entro 12 mesi	92.276	97.232
Verso istituti previdenziali:		
- entro 12 mesi	63.508	67.432
Tributari:		
- entro 12 mesi	28.239	33.342
Verso altri:		
- entro 12 mesi	6.136	3.710
Verso banche:		
- entro 12 mesi	100.000	100.000
- oltre 12 mesi	1.550.000	2.050.000
Totale debiti	2.108.620	2.587.947
E) Ratei e risconti passivi	5.606	5.350
Totale passivo e patrimonio	<u>6.615.457</u>	<u>6.731.629</u>



Conto Economico

2019

2018

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.102.470	3.072.989
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	65.354	52.424
- lascito testamentario	93.045	0
Totale valore della produzione	3.260.869	3.125.413

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	191.505	187.951
7) Per servizi	1.044.559	1.041.442
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.094.123	1.090.696
b) Oneri sociali	320.936	318.006
c) Trattamento di fine rapporto	83.552	86.075
e) Altri costi	0	0
	1.498.611	1.494.777
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali	2.410	1.426
b) Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali	138.799	138.436
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
	141.209	139.862
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	5.000	0
14) Oneri diversi di gestione	35.516	32.445
Totale costi della produzione	2.916.400	2.896.477

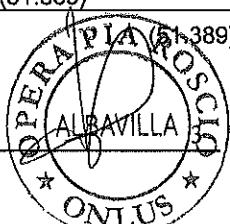
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)

344.469

228.936

C) Proventi e oneri finanziari:

15) Proventi da partecipazioni:	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da crediti iscritti nell'attivo circolante	15.621	14.132
d) proventi diversi dai precedenti: - altri	3.420	2.661
	19.041	16.793
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	(43.425)	(51.389)
	(43.425)	(51.389)



<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>	0	0
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	(24.384)	(34.596)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) <i>Rivalutazioni:</i>	0	0
19) <i>Svalutazioni:</i>	0	0
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	320.085	194.340
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate</i>		
a) Imposte correnti	(4.142)	(4.142)
b) Imposte differite (anticipate)	0	0
	(4.142)	(4.142)
<i>Utile dell'esercizio</i>	315.943	190.198

Albavilla, 25 Giugno 2020

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione



OPERA PIA ROSCIO ONLUS
Sede legale in Albavilla (Co), Via Roscio 16
Sede operativa in Albavilla (Co), Via Landolfo da Carcano 5
C.F. 82002480133
Reg. Pers.Giur.Trib. Como n. 500

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE e
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019**

Con la presente relazione il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto "OPERA PIA ROSCIO" intende fornire le doverose informazioni in merito alla gestione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente che si caratterizza come ONLUS (Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale) con personalità giuridica di diritto privato ai sensi del D. Lgs 460/97.

ANDAMENTO GENERALE DELL'ENTE

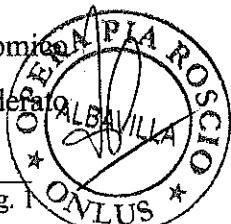
Il Conto Economico relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 evidenzia un risultato positivo di euro 315.943 in aumento significativo rispetto al risultato di euro 190.198 dell'esercizio precedente.

Anche durante l'esercizio 2019 è continuata nella nuova sede operativa in via Landolfo da Carcano in Albavilla la consueta prudente gestione dell'Ente, che, unita alla dedizione e agli sforzi continui da parte di tutto il personale, ha permesso da un lato di offrire alla Comunità ospitata un servizio qualitativamente sempre più soddisfacente ad un costo a carico degli Ospiti contenuto e dall'altro di determinare, come ormai dal 2009, degli utili di gestione.

Si evidenzia che l'analisi della situazione economica e finanziaria dell'Ente non può essere correttamente interpretata senza considerare il fatto che la retta a carico degli ospiti è stata mantenuta sostanzialmente inalterata negli ultimi anni e che sia costantemente ad un livello tra i più bassi fra tutte le R.S.A della provincia di Como.

Gli utili derivanti dalla gestione economica, in ossequio con le finalità morali insite nell'Opera Pia Roscio Onlus, non sono mai stati distolti dal Patrimonio della Onlus.

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2019, comprensivo del risultato economico dell'esercizio appena trascorso, è pari a euro 3.926.964 e deve quindi essere considerato



come un fondo destinato in via tassativamente esclusiva a garantire il futuro raggiungimento dei fini statutari voluti dal fondatore Paolo Antonio Roscio.

Si sottolinea inoltre che nel patrimonio dell'Ente sono ancora comprese attività immobiliari non direttamente accessorie alla gestione operativa (con riferimento in particolare alla vecchia sede di via Roscio), che potrebbero originare nei prossimi esercizi plusvalenze nel caso di cessione.

Si evidenzia, inoltre, che l'Ente può contare, considerando la pubblica utilità riconosciuta al suo operare in qualità di RSA, su contributi in conto esercizio erogati dalla Regione Lombardia ed iscritti in bilancio nell'esercizio 2019 per un importo pari ad euro 1.188.256.

AUTORIZZAZIONE AL FUNZIONAMENTO E NUOVA STRUTTURA

La Direzione Sociale dell'ASL di Como, in relazione al completamento della nuova struttura, con determinazione n. 130 n. 01102748/AR/di IV/10.1 di protocollo del 17 dicembre 2007 ha concesso autorizzazione definitiva al funzionamento come R.S.A. per n. 80 posti letto. Inoltre, la stessa Direzione Sociale dell'ASL di Como con determinazione n. 131 di protocollo del 17 dicembre 2007 ha concesso anche l'autorizzazione al funzionamento come Centro Diurno Integrato per un massimo di n. 20 anziani.

RELAZIONE DI MISSIONE

Per quanto riguarda la gestione caratteristica del nostro Ente nel corso del 2019, così come è avvenuto negli anni precedenti, l'attività svolta è stata quella di offrire ospitalità, prestazioni sanitarie e assistenziali, aiuto nel recupero funzionale e nell'inserimento sociale e prevenzione delle principali patologie croniche a persone anziane non più autosufficienti. Dopo l'inaugurazione della nuova sede in via Landolfo da Carcano ad Albavilla avvenuta nell'ottobre 2007, l'Ente ha raggiunto la completa funzionalità dal giugno 2009 e da allora è in grado di ospitare 80 anziani presso la R.S.A. e 20 anziani presso il Centro Diurno Integrato.

Inoltre, dal 2010, la Regione Lombardia ha riconosciuto l'accreditamento presso il Servizio Sanitario Nazionale di tutti i posti per quanto riguarda la RSA: alla data di chiusura dell'esercizio risultano quindi complessivamente accreditati sia tutti gli 80 posti della R.S.A che i 20 posti del Centro Diurno Integrato.

Il mantenimento di tale accredito costringe continuamente ad uno sforzo economico e gestionale notevole da parte di tutte le varie funzioni dell'Ente per essere adeguati agli elevati standard richiesti dalle Autorità competenti in termini di prestazioni mediche.

infermieristiche, ricreative e riabilitative sia dal punto di vista qualitativo che quantitativo: il rispetto degli standard richiesti è oggetto di visite ispettive periodiche da parte degli organi competenti. Nell'ambito della qualità dei servizi offerti, si inseriscono sia il servizio di ristorazione preparata direttamente presso la sede garantendo qualità costante dei pasti serviti che le attività ricreative varie organizzate anche all'esterno con alcuni momenti di svago e di cultura per i nostri ospiti.

Va aggiunto che ogni anno l'Opera Pia Roscio Onlus si pone degli obiettivi di miglioramento dei servizi offerti. Tra le azioni di continuo miglioramento attuate nel corso del 2019 si evidenziano i progetti nei seguenti ambiti:

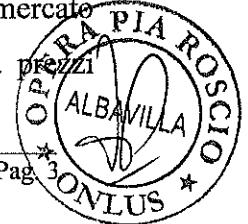
- assistenziale (in particolare con il progetto denominato “promozione benessere”, che ha riguardato l’igiene, l’alimentazione e la modalità di rifacimento dei letti);
- animazione con il Progetto “Libri in viaggio”;
- cognitivo e motorio;
- sostegno psicologico alle famiglie degli ospiti, con ausilio di professionisti specializzati, e corsi specialistici agli operatori per la gestione relazionale con i residenti;

Altro progetto significativo portato al pieno efficientamento nell'esercizio, è quello legato all'implementazione del software gestionale “Cartella Sanitaria elettronica”, predisposto con l'obiettivo di migliorare il livello di efficienza degli operatori attraverso la valorizzazione delle loro competenze e della loro professionalità: tale cartella sanitaria elettronica permette di condividere la documentazione, rendere le informazioni disponibili, visualizzabili e modificabili in tempo reale su un'unica piattaforma accessibile a tutte le figure professionali coinvolte nell'assistenza. Nell'anno è proseguita la formazione informatica che ha permesso di raggiungere così la piena operatività da parte di tutti gli operatori introducendo l'utilizzo dei dispositivi portatili accessibili dalle figure professionali coinvolte nell'assistenza.

E' altresì importante evidenziare che il livello di occupazione medio degli ospiti nella struttura nella RSA è superiore al 99,5%, a dimostrazione del livello qualitativamente elevato dei servizi offerti, in relazione al livello delle rette, e che la lista d'attesa dei potenziali ospiti in attesa di entrare nella nostra struttura è decisamente elevata.

Pertanto, l'obiettivo fondamentale di far continuare la missione dell'Ente Opera Pia Roscio secondo la volontà dei fondatori può dirsi pienamente attuato.

Anche nel corso dell'esercizio appena concluso, sono continue le iniziative volte alla cessione della vecchia sede operativa: tuttavia, la perdurante situazione critica del mercato immobiliare sta creando difficoltà e ritardi nelle definizioni di tale cessione a prezzo



ritenuti congrui.

NOTA INTEGRATIVA al BILANCIO D'ESERCIZIO

Nello schema di bilancio, le voci con valore zero per entrambi gli esercizi presentati sono state eliminate.

Tutti i valori indicati nella presente nota integrativa sono espressi in Euro, se non diversamente specificato.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del Bilancio relativo all'esercizio 2019, in continuità con i precedenti periodi amministrativi, sono state applicate le regole di contabilizzazione previste dai principi contabili di riferimento in conformità ai dettati degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile: la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica delle attività e passività.

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati nella predisposizione del bilancio 2019 non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I principi contabili ed i criteri di valutazione utilizzati sono esposti nel seguito per le voci più significative.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono rappresentate nel bilancio al netto dei relativi fondi ammortamento; le immobilizzazioni non sono mai state oggetto di rivalutazioni.

Il costo delle immobilizzazioni è ammortizzato a quote costanti sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione dei beni, considerando il deperimento tecnico-economico degli stessi.

Le aliquote annue utilizzate sono le seguenti:

- Immobili della sede operativa: 2 %
- Impianti generici: 8 %
- Impianti specifici: 12,5%
- Attrezzatura varia: 12,5 %
- Mobili e arredi: 12 %
- Macchine ufficio: 20 %
- Macchine per elaborazione dati: 20 %



Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio, l'applicazione di tali aliquote è ridotta al 50% per tener conto del loro minor periodo di utilizzo.

Gli acquisti dei beni con costo unitario inferiore a euro 516 sono direttamente addebitati al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. Le immobilizzazioni materiali non sono mai state oggetto di rivalutazioni.

Crediti e debiti

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di realizzo delle stesse.

Ratei e risconti

I ratei e risconti attivi e passivi sono calcolati in modo da riflettere in bilancio il principio della competenza economica e temporale e contengono quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo è calcolato in conformità alla legislazione vigente. Le quote maturate nell'esercizio sono imputate al conto economico per competenza.

Imposte

Lo stanziamento per imposte correnti è effettuato sulla base dell'onere d'imposta di pertinenza dell'esercizio, tenuto conto della particolare legislazione fiscale vigente per le associazioni non lucrative (ONLUS).

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono riconosciuti nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi derivanti dalle prestazioni dei servizi sono riconosciuti nel conto economico ALBAVILLA



periodo in cui i servizi stessi sono prestati.

ANALISI DELLE POSTE PATRIMONIALI

Verranno ora riportati in sintesi i dettagli relativi alle principali voci patrimoniali in essere al 31 dicembre 2019 ed al 31 dicembre 2018.

Attività

Immobilizzazioni Immateriali

Al 31 dicembre 2019, le immobilizzazioni immateriali ammontano euro 3.395 in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 542, in relazione alla capitalizzazione nell'esercizio (per euro 2.952) di licenze del software operativo utilizzato per la gestione elettronica della Cartella Sanitaria e dell'ammortamento di euro 2.410 nel periodo.

Immobilizzazioni Materiali e relativi Fondi Ammortamento

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31 dicembre 2019 ad euro 5.755.756 con una diminuzione rispetto al periodo precedente di euro 133.326.

Il dettaglio dei movimenti intervenuti nell'esercizio 2019 è così analizzabile:

Cespiti	31/12/18	Incrementi	Decrementi	31/12/19
Terreni	322.921	0	0	322.921
Fabbricati	6.564.994	0	0	6.564.994
Impianti	171.861	0	0	171.861
Macchinari	41.178	0	0	41.178
Computer	31.806	1.543	4.089	29.261
Mobili	422.199	0	0	422.199
Automezzi	49.925	0	0	49.925
Cespiti < 516 eur	18.686	299	0	18.985
Attrezzature	37.769	3.089	0	40.859
Costruz. leggere	6.720	0	0	6.720
Totale	7.668.059	4.931	4.089	7.668.902

I fondi ammortamento possono essere analizzati come segue:

Fondi Amm.to	Saldo 31/12/18	Ammortam.	Decrementi	Saldo 31/12/19
Fabbricati	1.056.416	124.468	0	1.180.884

Impianti	150.839	6.534	0	157.373
Macchinari	41.178	0	0	41.178
Computer	15.829	3.840	4.089	15.580
Mobili	412.450	2.084	0	414.534
Automezzi	49.924	0	0	49.924
Cespiti > 516 euro	18.686	299	0	18.985
Attrezzature	34.365	1.268	0	35.633
Costr. leggere	2.144	306	0	2.450
Totale	1.781.831	138.799	4.089	1.916.541

Pur tenendo conto del presumibile valore reale di mercato dell’immobile civile per natura ma strumentale ai fini dell’Istituto rispetto all’importo netto contabile del medesimo ed in considerazione del fatto di aver raggiunto la piena funzionalità della struttura, dall’esercizio 2010 si è provveduto ad iniziare ad ammortizzare il valore dell’immobile (sede della struttura operativa), imputando una quota annua di ammortamento pari al 2,0%. Gli incrementi di cespiti nel periodo si riferiscono principalmente all’acquisto di computer per esigenze di rinnovo degli stessi e di adeguamento tecnologico in relazione al progetto della Cartella Sanitaria elettronica. Nel periodo sono stati ceduti computer ormai obsoleti senza generare effetti economici.

Crediti

I crediti ammontano ad euro 459.817, di cui euro 327.826 esigibili oltre l’esercizio successivo, con una diminuzione di euro 47.744 rispetto all’esercizio precedente.

Al 31 dicembre 2019, il valore dei crediti è contabilizzato al netto del fondo svalutazione crediti che ammonta a euro 35.000, con un incremento di euro 5.000 nell’esercizio: tale fondo tiene conto della possibilità che alcuni crediti verso clienti privati, derivanti dalla gestione ordinaria, non siano esigibili.

Con l’applicazione del criterio del costo ammortizzato introdotto dai principi contabili di riferimento, il credito a lungo termine verso erario è stato rettificato per euro 42.028: l’applicazione di tale criterio alla data del 31 dicembre 2019 ha evidenziato una differenza positiva rispetto alla svalutazione dell’esercizio precedente pari ad euro 15.621 che, come consentito dai principi contabili di riferimento, costituisce un provento finanziario ed è stato registrato a Conto Economico.

In questa voce dell’attivo sono inclusi crediti per fatture da emettere per euro 89.713 relativi a ricavi di competenza dell’esercizio non ancora fatturati.



Disponibilità Liquide

Ammontano al 31 dicembre 2019 ad euro 397.110 (rispetto ad euro 325.877 dell'esercizio precedente) e sono costituita da depositi, liberamente disponibili, in conto corrente presso le seguenti banche:

- IntesaSanPaolo Spa per euro 348.008;
 - Banca Credito Cooperativo Alta Brianza per euro 47.643;
- e dalla disponibilità di cassa presso la sede operativa per euro 1.300.

Per un'analisi dei flussi finanziari si rimanda inoltre al Rendiconto Finanziario allegato, che evidenzia un flusso di cassa generato dalla gestione operativa pari ad euro 334.865.

Ratei e Risconti Attivi

Ammontano al 31 dicembre 2019 ad euro 2.774 e sono costituiti dai risconti attivi relativi a costi anticipati per assicurazione auto e costi vari di competenza dell'esercizio.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto dell'Ente nel corso del periodo ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo al 31 dicembre 2018: 3.611.021

Risultato esercizio 2019: 315.943

Saldo al 31 dicembre 2019: 3.926.964

Si evidenzia ai sensi dello Statuto vigente, il Patrimonio dell'Ente è destinato allo svolgimento dell'attività statutaria e non è distribuibile.

Passività

Fondo T.F.R.

La movimentazione relativa all'esercizio 2019 si può riassumere nel seguente modo:

Saldo al 31 dicembre 2018 € 527.311

Accantonamento dell'esercizio € 83.552

Utilizzi del periodo € (36.596)

Saldo al 31 dicembre 2019 € 574.267

Debiti vs banche a breve

Al 31 dicembre 2019, non sono presenti debiti verso istituti bancari in conto corrente.

La quota in bilancio pari a euro 100.000 è costituita dalla quota corrente del mutuo ipotecario da rimborsare nel corso del 2020 come da piano d'ammortamento in corso.

Debiti verso banche oltre 12 mesi

Al 31 dicembre 2019, i debiti verso banche a medio termine ammontano a euro 1.550.000



e sono costituiti dal mutuo ipotecario concesso da "IntesaSanPaolo Spa" di durata ventennale a tasso variabile, il cui periodo di rimborso è iniziato dal 1° gennaio 2011.

Nel corso dell'esercizio 2019, tale mutuo è diminuito di euro 500.000, in relazione ai rimborsi effettuati trimestralmente in accordo con il piano d'ammortamento ed a rimborsi anticipati effettuati nel corso del 2019 per euro 400.000, resi possibili dagli avanzi della gestione finanziaria ordinaria e dall'incasso di un lascito testamentario di euro 93.045.

Debiti correnti verso altri (diversi da debiti verso banche)

Tale voce ammonta al 31 dicembre 2019 ad euro 458.619 con un aumento di euro 20.672 rispetto al 31 dicembre 2018 (quando ammontava a euro 437.947) ed è così analizzabile:

	31 dicembre 2018	Variazione	31 dicembre 2019
Debiti vs. fornitori	236.231	32.230	268.461
Debiti vs. personale	97.232	(4.956)	92.276
Debiti vs. istituti previdenziali	67.432	(3.924)	63.508
Debiti tributari	33.342	(5.103)	28.239
Debiti vs altri	3.710	2.426	6.136
Totale	437.947	20.672	458.619

Ratei e Risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad euro 5.606, con un aumento di euro 256 rispetto al periodo precedente.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

L'andamento reddituale dell'esercizio 2019, comparata con i dati dell'anno precedente, può essere sintetizzato dalla seguente tabella riepilogativa:

Conto Economico	2018	2019	Differenza
Ricavi per rette	1.886.664	1.914.213	27.549
Contributi Regionali	1.186.325	1.188.256	1.931
Costi acquisto servizi	(1.229.393)	(1.236.064)	(6.671)
Costo lavoro	(1.494.777)	(1.498.611)	(3.834)
Ammortamenti e svalutazioni	(139.862)	(146.209)	(6.347)
Altri ricavi e costi, netti	19.979	29.839	9.860
Saldo gestione caratteristica	228.936	251.424	22.488



Proventi straordinari	0	93.045	93.045
Oneri finanziari, netti	(34.596)	(24.384)	10.212
Imposte	(4.142)	(4.142)	0
Risultato esercizio	190.198	315.943	125.745

Nell'esercizio 2019, il saldo della gestione operativa è risultato superiore rispetto all'esercizio precedente con una variazione positiva pari ad euro 22.488, in relazione principalmente ai seguenti fattori:

- il livello dei ricavi da rette è aumentato del 1,5% rispetto all'esercizio precedente, in considerazione del lieve incremento delle rette giornaliere a carico degli ospiti, dopo una serie di anni in cui non c'era stata nessuna variazione;
- livello dei contributi dalla Regione sostanzialmente in linea con esercizio precedente;
- incremento lieve dei costi per servizi professionali (prestazione infermieristiche, mediche e sanitarie e prestazioni occasionali) e delle prestazioni di lavoro interinale pari a 0,5%;
- contenimento del costo del lavoro a livelli costanti con un'incidenza del 48% circa rispetto ai ricavi,
- contenimento dei costi generali di struttura;
- costo degli ammortamenti in aumento del 4,5% rispetto all'esercizio precedente.

Alla data del 31 dicembre 2019, i dipendenti in forza erano 47 di cui 7 part time (stesso numero del 31 dicembre 2018).

Come per gli esercizi precedenti ed in osservanza con lo Statuto vigente, si conferma che i componenti del Consiglio d'Amministrazione non percepiscono alcune emolumento né alcun tipo di rimborsi spese, in considerazione delle finalità non lucrative dell'Opera Pia Roscio Onlus.

Si evidenzia che l'esercizio corrente ha beneficiato di una componente straordinaria (pari ad euro 93.045) legata all'incasso nel periodo di un lascito testamentario: per tale motivo, il risultato netto d'esercizio si è incrementato in maniera significativa per euro 125.745 rispetto al periodo precedente. Peraltro, il risultato netto continua a beneficiare della diminuzione del carico degli oneri finanziari netti (per euro 10.212), legata sia alla riduzione dell'indebitamento bancario complessivo, ottenuto grazie ai flussi finanziari della gestione ordinaria, che alla situazione particolarmente favorevole dei tassi d'interesse del mercato bancario applicato al mutuo ipotecario.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio



Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possono avere un effetto significativo sul bilancio al 31 dicembre 2019.

Si evidenzia tuttavia che dal mese di marzo 2020 è in corso l'epidemia di Covid 19 che ha comportato una serie di impatti rilevantissimi sia dal punto sanitario che gestionali, causando purtroppo anche la perdita di alcuni ospiti. In tale situazione, si conferma che il nostro Ente ha pienamente rispettato tutte le istruzioni ricevute dagli organi competenti, adottando rigidi protocolli sanitari che fra l'altro hanno portato alla chiusura immediata delle attività del Centro Diurno e al divieto di visite dei parenti.

Alla data della presente relazione la situazione pare essere in leggero ma costante miglioramento. Sono stati definitivi i protocolli necessari per l'ingresso di nuovi ospiti sulla base delle normative stabilite dall'ATS: ciò dovrebbe permettere di ritornare nell'arco di un paio di mesi alla piena occupazione rispetto alla situazione attuale di 60 ospiti.

La solidità gestionale, patrimoniale e finanziaria dell'Ente sta permettendo di superare questa situazione straordinariamente difficile, così come la professionalità di tutti gli operatori dell'Opera Pia Roscio ha contribuito positivamente ed efficacemente a mantenere alto il livello di funzionalità dei servizi in un momento così delicato per tutto il sistema sanitario nazionale.

Il Consiglio di Amministrazione coglie l'occasione per esprimere un vivo ringraziamento a tutti coloro che hanno contribuito al raggiungimento degli obiettivi e dei risultati, ed auspica per il futuro un rinnovato impegno e una medesima collaborazione.

Albavilla, 25 Giugno 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Don Paolo Luigi Vesentini



Opera Pia Roscio Onlus

Rendiconto Finanziario per gli esercizi chiusi al 31 Dicembre 2019 e 2018

	2019	2018
	Euro	Euro
Flussi di cassa generati dalla gestione operativa		
Utile di esercizio	315.943	190.198
<i>Rettifiche operate al fine di riconciliare l'utile d'esercizio con le variazioni di cassa generate (utilizzate) nella gestione operativa:</i>		
Ammortamenti	141.209	139.862
Variazione netta del trattamento di fine rapporto	46.957	44.183
Accantonamento fondo svalutazione crediti	0	0
<i>Effetto delle variazioni intervenute nelle attività e passività di natura operativa:</i>		
Crediti	47.745	25.063
Ratei e risconti attivi	6.335	(996)
Debiti verso fornitori	32.230	(40.418)
Debiti verso dipendenti	(4.957)	(18.346)
Debiti tributari	(5.102)	(7.211)
Debiti verso Istituti Previdenziali	(3.924)	3.187
Altri debiti	2.425	2.829
Ratei e risconti passivi	255	(3.486)
Variazioni di cassa generate dalla gestione operativa	579.116	334.865
Flussi (Impieghi) di cassa generati da attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali e immateriali	(7.883)	(24.516)
Variazioni di cassa generate da attività di investimento	(7.883)	(24.516)
Flussi (Impieghi) generati da attività finanziarie		
Rimborso Mutuo	(500.000)	(285.000)
Variazioni di cassa generate da attività finanziarie	(500.000)	(285.000)
Flusso di cassa complessivo	71.233	25.349
Disponibilità di cassa e banca all'inizio dell'esercizio	325.877	300.528
Disponibilità di cassa e banca alla fine dell'esercizio	397.110	325.877

Allegato alla Nota Integrativa



Relazione del revisore indipendente
sul Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2019
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

La sottoscritta Minoretti Simonetta nata a Lecco (LC) il 27/04/1966, domiciliata presso il proprio studio di Ponte Lambro (CO) in Piazza Puecher n. 5, codice fiscale MNRSNT66D67E507Z, iscritta all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Como al n. 459A ed al Registro dei Revisori Legali al n. 92820, nominata Revisore dei Conti dell'Opera Pia Roscio – Onlus (C.F. 82002480133 – P.I. 01380320133) con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2/2018 del 04/12/2018, in riferimento ai compiti di revisore contabile di cui al presente incarico dichiaro quanto segue:

Relazione sul bilancio di esercizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Opera Pia Roscio Onlus costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota Integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori dell'Opera Pia Roscio Onlus sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane applicabili agli enti non profit che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del Revisore

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile svolta a seguito dell'incarico conferitomi. La revisione contabile di cui alla presente relazione viene effettuata per volontà del Consiglio di amministrazione dell'Opera Pia Roscio Onlus e non per obbligo di legge.

Il mio esame è stato condotto secondo i principi contabili di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio di esercizio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti e eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'ente che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'Opera Pia Roscio Onlus al 31 dicembre 2019 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Ponte Lambro, 10 giugno 2020

Simonetta Minoretti

Simonetta Minoretti