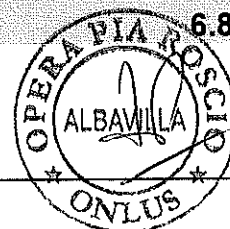


OPERA PIA ROSCIO ONLUS

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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018

Stato patrimoniale	31 dicembre 2018	31 dicembre 2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	2.853	0
II. Materiali		
- Terreni e Fabbricati	5.831.500	5.955.968
- Impianti e Attrezzature	24.427	29.800
- Altri beni	30.302	18.659
	<u>5.886.229</u>	<u>6.004.427</u>
III. Finanziarie	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Totale Immobilizzazioni	5.889.082	6.004.427
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze	0	0
II. Crediti:		
- entro 12 mesi	129.042	115.415
- oltre 12 mesi	<u>378.519</u>	<u>417.209</u>
	507.561	532.624
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV. Disponibilità liquide	325.877	300.528
Totale attivo circolante	<u>833.438</u>	<u>833.152</u>
D) Ratei e risconti	9.109	8.113
Totale attivo	6.731.629	6.845.692



Passivo	31 dicembre 2018	31 dicembre 2017
A) Patrimonio netto		
<i>Fondo di dotazione al 31 dicembre 2006</i>	2.360.198	2.360.198
<i>Riserve per utili non distribuiti</i>	1.060.625	841.325
<i>Utile d'esercizio</i>	190.198	219.300
Totale Patrimonio netto	3.611.021	3.420.823
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	527.311	483.128
D) Debiti:		
Verso fornitori:		
- entro 12 mesi	236.231	276.649
Verso personale:		
- entro 12 mesi	97.232	115.579
Verso istituti previdenziali:		
- entro 12 mesi	67.432	64.245
Tributari:		
- entro 12 mesi	33.342	40.552
Verso altri:		
- entro 12 mesi	3.710	880
Verso banche:		
- entro 12 mesi	100.000	85.000
- oltre 12 mesi	2.050.000	2.350.000
Totale debiti	2.587.947	2.932.905
E) Ratei e risconti passivi	5.350	8.836
Totale passivo e patrimonio	6.731.629	6.845.692



Conto Economico**2018****2017****A) Valore della produzione**

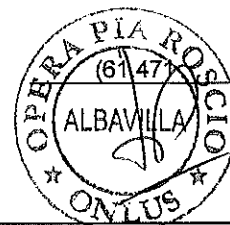
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.072.989	3.092.601
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	52.424	43.760
- plusvalenza cessione immobile	0	54.326
Totale valore della produzione	3.125.413	3.190.687

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	187.951	196.234
7) Per servizi	1.041.442	1.005.236
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.090.696	1.117.687
b) Oneri sociali	318.006	326.111
c) Trattamento di fine rapporto	86.075	90.378
e) Altri costi	0	0
	1.494.777	1.534.176
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali	1.426	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali	138.436	139.212
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	14.500
	139.862	153.712
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	32.445	25.415
Totale costi della produzione	2.896.477	2.914.773

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)**228.936****275.914****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	14.132	6.596
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	2.661	2.582
	16.793	9.178
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	(51.389)	(61.471)
	(51.389)	



17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	(34.596)	(52.293)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:	0	0
19) Svalutazioni:	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	194.340	223.621
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		
a) Imposte correnti	(4.142)	(4.321)
b) Imposte differite (anticipate)	0	0
	(4.142)	(4.321)
Utile dell'esercizio	190.198	219.300

Albavilla, 7 Maggio 2019

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 2018

Con la presente relazione il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto "OPERA PIA ROSCIO" intende fornire le doverose informazioni in merito alla gestione economica 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 2018 evidenzia un risultato positivo di euro 190.198 in diminuzione rispetto al risultato di € 219.300 dell'esercizio precedente (che tuttavia aveva beneficiato della plusvalenza legata alla cessione di un immobile non operativo).

Anche durante l'esercizio 2018, 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 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 2018, comprensivo del risultato economico dell'esercizio appena trascorso, è pari a euro 3.611.021 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 2018 per un importo pari ad euro 1.186.325.

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 2018, 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 con gli 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. In questo ambito di incremento del livello 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 completate nel corso del 2018 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 attività musicali e "pet therapy";
- cognitivo e motorio (con maggiore coinvolgimento di fisiatristi e fisioterapisti);
- sostegno psicologico alle famiglie degli ospiti, con ausilio di professionisti specializzati, e corsi specialistici agli operatori per la gestione relazionale con i residenti;
- coinvolgimento continuo ed incrementale dei volontari a testimonianza dell'integrazione stretta con la comunità e il territorio.

Altro progetto significativo dell'esercizio appena passato 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.

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.

Nel corso dell'esercizio, sono continuate le iniziative volte alla cessione della vecchia sede operativa per consentire in primo luogo la riduzione dell'indebitamento bancario: tuttavia, la perdurante situazione critica del mercato immobiliare sta creando difficoltà e ritardi nelle definizioni di tale cessione a prezzi 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 2018, 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.

In merito si precisa che nel corso del 2016 erano stati modificati e aggiornati molteplici principi contabili nell'ambito del loro processo di revisione avviato dall'O.I.C. a seguito dell'avvenuto recepimento nella normativa nazionale della Direttiva 2013/34.

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati nella predisposizione del bilancio 2018 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 € 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 nel 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 2018 ed al 31 dicembre 2017.

Attività

Immobilizzazioni Immateriali

Al 31 dicembre 2018, le immobilizzazioni immateriali ammontano euro 2.853, in relazione alla capitalizzazione nell'esercizio (per euro 4.280) delle licenze del software operativo utilizzato per la gestione elettronica della Cartella Sanitaria.

Immobilizzazioni Materiali e relativi Fondi Ammortamento

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31 dicembre 2018 ad euro 5.886.229 con una diminuzione rispetto al periodo precedente di euro 118.198.

Il dettaglio dei movimenti intervenuti nell'esercizio 2018 è così analizzabile:

Cespiti	31/12/17	Incrementi	Decrementi	31/12/18
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	18.037	13.769	0	31.086
Mobili	419.564	2.635	0	422.199
Automezzi	49.925	0	0	49.925
Cespiti < 516 eur	18.686	0	0	18.686
Attrezzature	33.937	3.832	0	37.769
Costruz. leggere	6.720	0	0	6.720
Totale	7.647.823	20.236	0	7.668.059

I fondi ammortamento possono essere analizzati come segue:

Fondi Amm.to	Saldo 31/12/17	Ammortam.	Decrementi	Saldo 31/12/18
Fabbricati	931.948	124.468	0	1.056.416

Impianti	142.301	8.538	0	150.839
Macchinari	41.178	0	0	41.178
Computer	13.379	2.450	0	15.829
Mobili	410.442	2.008	0	412.450
Automezzi	49.924	0	0	49.924
Cespiti > 516 euro	18.686	0	0	18.686
Attrezzature	33.697	668	0	34.365
Costr. leggere	1.840	304	0	2.144
Totale	1.643.395	138.436	0	1.781.831

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 non si sono invece realizzate cessioni di cespiti.

Crediti

I crediti ammontano ad euro 507.561, di cui euro 378.519 esigibili oltre l'esercizio successivo, con una diminuzione di euro 25.063 rispetto all'esercizio precedente.

Negli esercizi precedenti, si era provveduto a creare un fondo svalutazione crediti di euro 30.000 per tenere 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 57.649: la stessa applicazione alla data del 31 dicembre 2018 ha evidenziato una differenza positiva rispetto alla svalutazione dell'esercizio precedente pari ad euro 14.132 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 56.308 relativi a ricavi di competenza dell'esercizio non ancora fatturati.

Disponibilità Liquide

Ammontano al 31 dicembre 2018 ad euro 325.877 (rispetto ad euro 300.528 dell'esercizio precedente) e sono costituita da depositi, liberamente disponibili, in conto corrente presso le seguenti banche:

- IntesaSanPaolo Spa (già Banca Prossima) per euro 296.231;

- Banca Credito Cooperativo Alta Brianza per euro 28.296;

e dalla disponibilità di cassa presso la sede operativa per euro 1.350.

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 2018 ad euro 9.109 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 2017: 3.420.823

Risultato esercizio 2018: 190.198

Saldo al 31 dicembre 2018: 3.611.021

Si evidenzia che per Statuto 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 2017 si può riassumere nel seguente modo:

Saldo al 31 dicembre 2017 € 483.128

Accantonamento dell'esercizio € 86.075

Utilizzi del periodo € (41.892)

Saldo al 31 dicembre 2018 € 527.311

Debiti vs banche a breve

Al 31 dicembre 2018, 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 2019 come da piano d'ammortamento in corso.

Debiti verso banche oltre 12 mesi

Al 31 dicembre 2018, i debiti verso banche a medio termine ammontano a euro 2.050.000 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 2018, tale mutuo è diminuito di euro 285.000, in relazione ai rimborsi effettuati trimestralmente in accordo con il piano d'ammortamento ed a rimborsi anticipati effettuati nel corso del 2018 per euro 200.000, resi possibili dagli avanzi della gestione finanziaria ordinaria.

Debiti correnti verso altri (diversi da debiti verso banche)

Tale voce ammonta al 31 dicembre 2018 ad euro 437.947 con una diminuzione di euro 59.958 rispetto al 31 dicembre 2017 (quando 2017 ammontava a euro 497.905) ed è così analizzabile:

	31 dicembre 2017	Variazione	31 dicembre 2018
Debiti vs. fornitori	276.649	(40.418)	236.231
Debiti vs. personale	115.579	(18.347)	97.232
Debiti vs. istituti previdenziali	64.245	3.187	67.432
Debiti tributari	40.552	(7.210)	33.342
Debiti vs altri	880	2.830	3.710
Totale	497.905	(59.958)	437.947

Ratei e Risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad euro 5.350, con una diminuzione di euro 3.486 rispetto al periodo precedente.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

L'andamento reddituale dell'esercizio 2018, comparata con i dati dell'anno precedente, può essere sintetizzato dalla seguente tabella riepilogativa:

Conto Economico	2017	2018	Differenza
Ricavi per rette e donazioni	1.898.589	1.886.664	(11.925)
Contributi Regionali	1.194.012	1.186.325	(7.687)
Costi acquisto servizi	(1.201.470)	(1.229.393)	(27.923)
Costo lavoro	(1.534.176)	(1.494.777)	39.399
Ammortamenti e svalutazioni	(153.712)	(139.862)	13.850
Altri ricavi e costi, netti	18.345	19.979	1.634
Saldo gestione caratteristica	221.588	228.936	7.348

Utile cessione immobili	54.326	0	(54.326)
Oneri finanziari, netti	(52.293)	(34.596)	17.697
Imposte	(4.321)	(4.142)	179
Risultato esercizio	219.300	190.198	(29.102)

Nell'esercizio 2018, il saldo della gestione operativa è risultato superiore rispetto all'esercizio precedente (con una variazione pari ad euro 7.348) in relazione ai seguenti fattori:

- livello dei ricavi da rette sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente, non avendo proceduto a nessuna variazione delle rette giornaliere a carico degli ospiti;
- livello dei contributi dalla Regione sostanzialmente in linea con esercizio precedente;
- diminuzione significativa del costo del lavoro del 2,6%;
- incremento lieve dei costi per servizi professionali (prestazione infermieristiche, mediche e sanitarie e prestazioni occasionali) e delle prestazioni di lavoro interinale pari a 2,3%;
- contenimento dei costi generali di struttura;
- costo degli ammortamenti in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Alla data del 31 dicembre 2018, i dipendenti in forza erano 47 di cui 7 part time (erano 46 alla data del 31 dicembre 2017).

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

L'esercizio precedente aveva beneficiato di una componente straordinaria (di euro 54.326) legata alla plusvalenza realizzata con la cessione di un immobile non strumentale: per tale motivo, il risultato netto d'esercizio è diminuito di euro 29.102 rispetto al periodo precedente. Peraltro, il risultato netto continua a beneficiare della diminuzione del carico degli oneri finanziari netti (per euro 10.082), 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 da dover segnalare e che possono avere un effetto significativo sul bilancio al 31 dicembre 2018.

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, 7 maggio 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Don Paolo Luigi Vesentini



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized initial 'P' followed by a horizontal line.

Opera Pia Roscio Onlus

Rendiconto Finanziario per gli esercizi chiusi al 31 Dicembre 2018 e 2017

	2018	2017
	Euro	Euro
Flussi di cassa generati dalla gestione operativa		
Utile di esercizio	190.198	219.300
<i>Rettifiche operate al fine di riconciliare l'utile d'esercizio con le variazioni di cassa generate (utilizzate) nella gestione operativa:</i>		
Ammortamenti	139.862	139.212
Variazione netta del trattamento di fine rapporto	44.183	(995)
Accantonamento fondo svalutazione crediti	0	14.500
<i>Effetto delle variazioni intervenute nelle attività e passività di natura operativa:</i>		
Crediti	25.063	4.941
Ratei e risconti attivi	(996)	(6)
Debiti verso fornitori	(40.418)	9.281
Debiti verso dipendenti	(18.346)	29.774
Debiti tributari	(7.211)	10.674
Debiti verso Istituti Previdenziali	3.187	7.956
Altri debiti	2.829	(134)
Ratei e risconti passivi	(3.486)	3.693
Variazioni di cassa generate dalla gestione operativa	<u>334.865</u>	<u>438.196</u>
Flussi (Impieghi) di cassa generati da attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali e immateriali	(24.516)	12.854
Variazioni di cassa generate da attività di investimento	<u>(24.516)</u>	<u>12.854</u>
Flussi (Impieghi) generati da attività finanziarie		
Rimborso Mutuo	(285.000)	(480.000)
Variazioni di cassa generate da attività finanziarie	<u>(285.000)</u>	<u>(480.000)</u>
Flusso di cassa complessivo	25.349	(28.950)
Disponibilità di cassa e banca all'inizio dell'esercizio	<u>300.528</u>	<u>329.478</u>
Disponibilità di cassa e banca alla fine dell'esercizio	<u>325.877</u>	<u>300.528</u>

Allegato alla Nota Integrativa



Relazione del revisore indipendente sul Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2018

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 2018, 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 2018 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Ponte Lambro, 22 maggio 2019

Simonetta Minoretti

Simonetta Minoretti