

**OAMI – OPERA ASSISTENZA MALATI IMPEDITI ENTE MORALE –
ORGANISMO DI VOLONTARIATO**

con sede in 51021 FIRENZE (FI) VIA DEL GHIRLANDAIO, 56 ;

codice fiscale: 80015490487;

Registro del Volontariato di Firenze come da decreto PGRT numero 398 del 27.05.1994;

Personalità Giuridica numero 121 presso la Prefettura di Firenze; Onlus di diritto.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2018

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/18, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante , corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività,
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

Criteria applicati nella valutazione dei valori di bilancio

- la valutazione delle immobilizzazioni (immateriali e materiali) è avvenuta al costo di acquisto o di produzione o di provenienza;
- le immobilizzazioni (immateriali e materiali) sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua .
- la valorizzazione dei crediti è stata fatta al valor nominale;
- Nella voce "ratei e risconti attivi" sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi; nella voce "ratei e risconti passivi" sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo
- I debiti sono iscritti al loro valore nominale.-
- I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al loro valore contabile ma si è tenuto conto anche degli eventuali resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, specificatamente indicati nelle due sezioni del Conto Economico.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto di seguito riportato sono indicate i movimenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, e le variazioni rispetto all'esercizio precedente .

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 517.386	€ 484.017	33.369	6,89%
COSTI PLURIENN. SU BENI DI TERZI	€ 258.693	€ 242.008	16.685	6,89%
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 258.693	€ 242.008	16.685	6,89%

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 24.244.843	€ 23.803.054	441.789	1,86%
TERRENI	€ 241.040	€ 241.040	-	0,00%
IMMOBILI	€ 17.660.486	€ 17.750.046	- 89.560	-0,50%
TERRENI E FABBRICATI	€ 17.901.526	€ 17.991.086	- 89.560	-0,50%
IMMOBILI IN USO A TERZI	€ 5.281.364	€ 4.875.860	405.503	8,32%
IMMOBILI IN USO A TERZI	€ 5.281.364	€ 4.875.860	405.503	8,32%
ATTREZZATURE E IMPIANTI	€ 561.507	€ 476.219	85.288	17,91%
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 74.270	€ 74.270	-	0,00%
AUTOVEICOLI E AUTOMEZZI (ANCHE AGRICOLI)	€ 167.569	€ 164.929	2.640	1,60%
MOBILI E MACCHINE UFFICIO	€ 255.810	€ 217.418	38.393	17,66%
ALTRI BENI E ATTREZZATURE	€ 2.797	€ 3.272	- 475	-14,51%
MOBILI, ATTREZZATURE E ALTRI BENI	€ 1.061.953	€ 936.108	125.846	13,44%

Nell'esercizio appena concluso la variazione principale è quella sugli immobili in uso a terzi, dovuta per un importo di circa 150.000 euro a lavori di ristrutturazione effettuati e per euro 265.000 circa a riclassificazione di un importo precedentemente inserito nella voce immobili strumentali.

La altre variazioni sono di modesto importo.

Movimenti dei crediti

Nel prospetto di seguito riportato sono indicati i movimenti dei crediti dell'ente

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
CREDITI	€ 2.917.313	€ 2.747.590	169.723	6,18%
CREDITI ATTIVITA' ISTITUZIONALE VS ENTI	€ 1.811.895	€ 1.744.007	67.887	3,89%
CREDITI ATTIVITA' ISTITUZIONALE VS PRIVATI	€ 742.810	€ 654.779	88.030	13,44%
CREDITI V/CLIENTI	€ 2.554.704	€ 2.398.787	155.918	6,50%
CREDITI TRIBUTARI	€ 82.658	€ 101.400	-18.742	-18,48%
CREDITI PER LOCAZIONI ATTIVE	€ 133.568	€ 135.474	-1.906	-1,41%
SPETTANZE EREDITA'	€ 90.395	€ 59.989	30.406	50,69%
DEPOSITI CAUZIONALI	€ 15.825	€ 17.466	-1.641	-9,40%
CREDITI VERSO ALTRI	€ 40.163	€ 34.474	5.689	16,50%
CREDITI VERSO ALTRI	€ 362.609	€ 348.803	13.805	3,96%

Ritenendo opportuno dare all'interno della presente nota integrativa delle informazioni chiare , di seguito sono state riportate delle tabelle aggiuntive che esaminano in maniera più approfondita e analitica le voci di credito presenti in bilancio.

CREDITI V/CLIENTI

	31.12.2018	31.12.2017	Var.	
CREDITI ATTIVITA' ISTITUZIONALE VS ENTI	€ 1.811.895	€ 1.744.007	67.887	3,89%
ENTI PUBBLICI E PRIVATI	€ 1.833.710	€ 1.755.822	77.887	4,4%
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-€ 21.815	-€ 11.815 -	10.000	84,6%
CLIENTI C/FTEMETTERE			-	-
DEBITORI DIVERSI			-	-

	31.12.2018	31.12.2017	Var.	
CREDITI ATTIVITA' ISTITUZIONALE VS PRIVATI	€ 742.810	€ 654.779	88.030	13,44%
PRIVATI	€ 742.810	€ 647.350	95.459	14,7%
CLIENTI C/FT EM PRIVATI	€ 0	€ 7.429 -	7.429	-100,0%

CREDITI VERSO ALTRI

	31.12.2018	31.12.2017	Var.	
CREDITI TRIBUTARI	€ 82.658	€ 101.400	-18.742	-18,5%
ERARIO C/ACCTI IRES	€ 27.007	€ 32.642	-5.635	-17,3%
ERARIO C/ACCTO IRAP	€ 52.466	€ 43.762	8.704	19,9%
IRPEF 1655 DL66 24/4/14	€ 0	€ 11.061	-11.061	-100,0%
CREDITI PER IMPOSTE DA COMPENSARE	€ 3.185	€ 13.935	-10.750	-77,1%

	31.12.2018	31.12.2017	Var.	
SPETTANZE EREDITA'	€ 90.395	€ 59.989	30.406	50,7%
SPETTANZE EREDITA' PASINI NELLA	€ 32.499	€ 33.090	-591	-1,8%
CRED IN SOFFERENZA ER CORNIOLI	€ 24.807	€ 26.899	-2.093	-7,8%
Spettanze ered. Pazzaglia G.	€ 33.090	€ 0	33.090	-

	31.12.2018	31.12.2017	Var.	
CREDITI VERSO ALTRI	€ 40.163	€ 34.474	5.689	16,5%
1 INAIL	€ 0	€ 0	-	#DIV/0!
100 CREDITI DIVERSI	€ 10.717	€ 9.451	1.266	13,4%
105 CREDITI V/COOPERATIVE			-	-
150 CREDITI UTENZE	€ 1.757	€ 509	1.247	244,8%
200 CREDITI V/OSPITI DI CASE FAMIGLIA	€ 1.780	€ 7.009 -	5.229	-74,6%
70 FORNITORI C/ANTICIPO	€ 5.597		5.597	-
92 INPS C/COMPENSAZIONI	€ 4.920	€ 4.000	920	23,0%
95 CREDITI V/ALLIANZ RAS X TFR	€ 11.002	€ 11.002	-	0,0%
131 CREDITI PER STIPENDI DA RECUPERARE	€ 4.391	€ 2.503	1.887	75,4%

Movimenti delle disponibilità liquide

Nel prospetto di seguito riportato sono indicati i movimenti delle disponibilità liquide dell'ente

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 2.856.655	€ 3.602.855	-746.200	-20,7%
TITOLI	€ 1.376.250	€ 1.787.981 -	411.730	-23,0%
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€ 1.435.483	€ 1.768.763 -	333.280	-18,8%
DANARO E VALORI IN CASSA	€ 44.921	€ 46.111 -	1.190	-2,6%

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
Titoli	€ 1.376.250	€ 1.787.981	-411.730	-23,0%
Sede - Obbligazioni	€ 0	€ 0	-	-
Sede - Altri Titoli di stato	€ 225.071	€ 532.193 -	307.122	-57,7%
Sede - Bpm An. Trag. Ced. America		€ 53.348 -	53.348	-100,0%
Sede - Fondi investimento	€ 49.230	€ 0	49.230	-
Sede - Bpm An. Trag. 2018 Alto Potenziale		€ 52.433 -	52.433	-100,0%
Sede - Bpm An. Trag. Dinamico Port.	€ 86.400	€ 88.813 -	2.413	-2,7%
Sede - Bpm An. Trag. Ced. Europa	€ 47.142	€ 50.909 -	3.767	-7,4%
Sede - Bpm An. Trag Crescita Italia	€ 94.192	€ 104.964 -	10.773	-10,3%
Sede - Bpm An. Prog Eur 2021 Cedol		€ 51.236 -	51.236	-100,0%
Sede - Bpm Valori Resp Obb.Misto	€ 91.743	€ 92.754 -	1.011	-1,1%
Sede - Bpm F.Anima Sforzesco Accum cerm	€ 199.503	€ 151.235	48.267	31,9%
Sede - Bpm Anima Risparmio A	€ 27.553	€ 28.173 -	620	-2,2%
Laura - Ubi Fdo Income Opportunities	€ 42.306	€ 46.005 -	3.700	-8,0%
Laura - Ubi P. Multifond	€ 46.344	€ 52.864 -	6.519	-12,3%
Laura - Ubi P. Obbl.Glob Corp.Port	€ 5.983	€ 6.284 -	302	-4,8%
Laura - Ubi Multiasset Europe50 Cl A	€ 45.725	€ 50.595 -	4.870	-9,6%
Laura - Ubi P. Portaf. Moderato	€ 68.374	€ 71.309 -	2.935	-4,1%
Laura - Ubi P. Portaf. Prud	€ 39.679	€ 41.001 -	1.322	-3,2%
Laura - Ubi Euro Corp High Potential	€ 97.035	€ 103.895 -	6.860	-6,6%
Faenza - Obbligazioni Casa S.Francesco	€ 0	€ 0	-	-
Faenza - Obbligazioni C. S.chiara	€ 100.000	€ 100.000	-	0,0%
Faenza - Cct	€ 29.970	€ 29.970	-	0,0%
Faenza - Altri titoli	€ 75.000	€ 75.000	-	0,0%
SIlle Migliorati - Altri titoli	€ 5.000	€ 5.000	-	0,0%

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€ 1.435.483	€ 1.768.763	-333.280	-18,8%
Acqui - Banca CR di Asti C/C 25214	€ 148.137	€ 172.682 -	24.546	-14,2%
Acqui - Banca CR di Asti C/C 25216	€ 59.385	€ 207.475 -	148.090	-71,4%
Acqui - Bca Prossima C/C 1000/144845	€ 110.246	€ 66.591	43.654	65,6%
Angela Banca Pop Spoleto C/C 178000	€ 0	€ 0	-	-
ATS Emilia - Banca Prossima	€ 0	€ 0	-	-
ATS Liliansa - Ubi 2529	€ 1.440	€ 2.881 -	1.441	-50,0%
Bandera -Intesa Sanpaolo C/C 1000/708	€ 91.571	€ 212.515 -	120.944	-56,9%
Brasile - Bnl C/C 12906	€ 19	€ 99 -	80	-80,5%
C.Estivo -BNL C/C 5303	€ 2.838	€ 4.848 -	2.010	-41,5%
Carta Prepagata BCC	€ 806	€ 530	276	52,1%
Carta BNL Innovo 81687883	€ 131	€ 36	95	261,2%
CD Livorno -BPM C/C 112047	€ 9.301	€ 3.620	5.681	156,9%
CD S.Giuseppe Carige C/C 210180	€ 0	€ 0	-	-
Elena - CaRiFi Intesa C/C 4632	€ 50.639	€ 37.471	13.169	35,1%
Elisa - Pop Bg UBI C/C 55763	€ 11.154	€ 16.042 -	4.888	-30,5%
Emilio - C/C 15098577	€ 537	€ 573 -	35	-6,1%
Faenza -S.Francesco - C/C 11065489	€ 819	€ 430	389	90,6%
Faenza Sezione - Cr.Agr. Cariparma 85976	€ 4.594	€ 0	4.594	-
Faenza-Chiara -BCC Ravenn/Imolese cc 42676	€ 21.142	€ 24.651 -	3.509	-14,2%
Faenza-Francesco- Mps C/C10186.34	€ 44.971	€ 21.038	23.933	113,8%
Faenza Sezione - Banca Di Romagna 301244	€ 0	€ 9.303 -	9.303	-100,0%
Filippo - Banca Del Valdarno c/c105372	€ 904	€ 953 -	49	-5,1%
Filippo - CaRiFi Intesa C/C 2107	€ 4.233	€ 24.320 -	20.087	-82,6%
Fiorenza-Carige C/C 57080	€ 0	€ 0	-	-
Gestim - Bco Popolare	€ 12.783	€ 14.586 -	1.803	-12,4%
Gina - C/C 12631982	€ 0	€ 1.759 -	1.759	-100,0%
Giulia - Unicredit C/C 8881536	€ 505.720	€ 401.456	104.263	26,0%
Lab.Itaca - Intesa Sanpaolo C/C1000/4942	€ 3.473	€ 10.998 -	7.525	-68,4%
Laura - Pop Bg UBI 3869	€ 15.597	€ 4.916	10.681	217,3%
M.Assun. C/C 12225520	€ 64.251	€ 16.298	47.953	294,2%
M.Assunta - BCC Vignole C/C 6711/18	€ 19.982	€ 58.724 -	38.742	-66,0%
Migliorati - BCC PI Fornacette C/C 486579	€ 34.080	€ 65.851 -	31.771	-48,2%
Migliorati-CR Volterra C/C 789	€ 49.745	€ 21.531	28.214	131,0%
Orino - Banca Pop Bg C/C 5381 Ubi	€ 863	€ 2.693 -	1.829	-67,9%
S.Antonio - Cr Umbria C/C 12139	€ 2.607	€ 4.596 -	1.989	-43,3%
S.Antonio -Bca Pop Spoleto C/C 3712	€ 6.331	€ 4.183	2.148	51,4%
S.Guido Carige C/C 185380	€ 0	€ 0	-	-
Sardegna - Banco di Sardegna C/C 67133	€ 8.537	€ 5.089	3.448	67,8%
Sardegna - Banco Sardegna C/C 47155	€ 0	€ 0	-	-
Sede - C/C 22690507	€ 4.724	€ 58.632 -	53.908	-91,9%
Sede - Ifigest 51742	€ 233	€ 0	233	-
Sede - Ubi 2300	€ 717	€ 37.623 -	36.906	-98,1%
Sede - B.N.L. Ag.2 C/C 7551	€ 0	€ 0	-	-
Sede - B.N.L. Ag.2 C/C 9997	€ 31.429	€ 67.976 -	36.547	-53,8%
Sede - B.Pop.Milano C/C 181/45193	€ 1.387	€ 8.841 -	7.454	-84,3%
Sede Bnl Ered Mereu	€ 146	€ 146	-	0,0%
Sede - Bnl 12416 B.N.L. Ag2	€ 916	€ 8.254 -	7.338	-88,9%
Sede - Ifigest	€ 0	€ 1.577 -	1.577	-100,0%
Serena - CaRiFi Intesa C/C 375	€ 11.181	€ 36.527 -	25.346	-69,4%
Silvia - Pop Bg UBI C/C 107	€ 2.387	€ 9.629 -	7.242	-75,2%
Simone -Intesa Sanpaolo C/C 1000/4560	€ 31.188	€ 47.996 -	16.808	-35,0%
Simone - C/C 76698372	€ 30.056	€ 53.079 -	23.023	-43,4%
Vincenzo - B.N.L. Ag.2 C/C 9996	€ 14.114	€ 8.086	6.027	74,5%
Vincenzo - C/C 20877502	€ 2.237	€ 1.734	503	29,0%
Vincenzo - UBI BANCA Sede Fi C/C 246	€ 17.931	€ 9.925	8.006	80,7%

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
DANARO E VALORI IN CASSA	€ 44.921	€ 46.111	-1.190	-2,6%
Cassa Sede Centrale	€ 50	€ 479 -	429	-89,5%
Sede-Cassa Er. Orsi	€ 0	€ 0	-	-
Cassa Ats Casa Liliana	€ 0	€ 0	-	-
Cassa Casa Serena	€ 462	€ 102	360	352,7%
Cassa Casa Elena	€ 2.059	€ 1.690	370	21,9%
Cassa Casa Vincenzo	€ 1.731	€ 91	1.640	1801,4%
Cassa Lab.Itaca	€ 755	€ 3.678 -	2.923	-79,5%
Cassa Casa Simone	€ 1.606	€ 463	1.143	247,2%
Cassa Casa Laura	€ 57	€ 286 -	228	-79,9%
Cassa Casa Giulia	€ 238	€ 359 -	121	-33,7%
Cassa Casa S. Francesco	€ 297	€ 277	19	7,0%
Cassa Casa S. Chiara	€ 1.362	€ 713	650	91,2%
Cassa Casa Emilio	€ 354	€ 464 -	110	-23,7%
Cassa Casa Gina	€ 0	€ 316 -	316	-100,0%
Cassa Cd Livorno	€ 388	€ 24	364	1507,0%
Cassa2 C. Estivo	€ 765	€ 3	762	22339,9%
Cassa Sez. Sardegna	€ 1.385	€ 1.292	93	7,2%
Cassa Casa Elisa	-€ 1	€ 270 -	272	-100,5%
Cassa Casa Fiorenza	€ 617	€ 0	617	-
Cassa Casa S. Guido	€ 0	€ 0	-	-
Cassa C.S. Giuseppe	€ 1.219	€ 0	1.219	-
Cassa Gestione Immobili	€ 2.994	€ 2.994	-	0,0%
Cassa Casa Maria Assunta	€ 20.357	€ 20.357	-	0,0%
Cassa 2 Casa M. Assunta	€ 968	€ 2.162 -	1.193	-55,2%
Cassa 3 C.M. Assunta	€ 2.868	€ 2.868	-	0,0%
Cassa Casa S. Antonio	€ 2.936	€ 3.169 -	233	-7,3%
Cassa C. S. Ille Migliorati	€ 185	€ 474 -	289	-60,9%
Cassa Casa Bandera	€ 711	€ 527	184	34,8%
Cassa Casa Filippo	-€ 18	-€ 222	204	-91,7%
Cassa Comunità Alloggio Acqui Terme	€ 0	€ 952 -	952	-100,0%
Cassa Centro Diurno Acqui Terme	€ 0	€ 1.074 -	1.074	-100,0%
Cassa Ospiti Acqui Terme	€ 650	€ 1.200 -	550	-45,8%
Cassa Casa Silvia	-€ 73	€ 50 -	123	-245,9%

Movimenti dei Ratei e Risconti Attivi:

RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 33.824	€ 33.419	405	1,2%
Ratei attivi	€ 6.994	€ 9.275 -	2.281	-24,6%
Risconti attivi	€ 26.830	€ 24.144	2.686	11,1%

I ratei e risconti attivi riportano le movimentazioni dei costi da ripartire su due o più esercizi.

Movimenti dei debiti a medio lungo termine

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
DEBITI A MEDIO LUNGO TERMINE	€ 1.287.763	€ 1.501.143	-213.380	-14,2%
MUTUO BCC 161578	€ 0	€ 0	-	-
MUTUO 141605 CARIPO	€ 35.505	€ 57.983 -	22.478	-38,8%
BANCA POP MI FINANZIAM CHIROGRAF	€ 0	€ 0	-	-
M.IPOT. 17/12/19 BNL CREDITO INDUSTRI.	€ 0	€ 0	-	-
MUTUO IPO.10/12/21 B.DESIO	€ 0	€ 0	-	-
MUTUO IPOTECARIO 30154196 BCA SASSA	€ 102.056	€ 113.535 -	11.479	-10,1%
MUTUO CHIR.BCA SASSARI 30141063-VA	€ 21.516	€ 31.650 -	10.134	-32,0%
MUTUO.FOT.NN IP-021-93207560-BCO SARD	€ 36.462	€ 45.094 -	8.632	-19,1%
MUTUO CHIROGR-BCO SARD-421/93252526	€ 47.712	€ 66.133 -	18.420	-27,9%
Mutuo Ipot. 10/12/21 Bps	€ 54.506	€ 71.187 -	16.681	-23,4%
MUTUO UBI 4/1005804 T.F.	€ 881.641	€ 971.884 -	90.243	-9,3%
Mutuo Chirog CR Asti 086/30140155 Acqui	€ 104.908	€ 133.636 -	28.727	-21,5%
MUTUO CHIR.BCA POP SPOLETO	€ 3.456	€ 10.041 -	6.585	-65,6%

La variazione della voce altri debiti a medio lungo termine pari a -213.380 è da attribuire al fisiologico rimborso delle rate dei mutui pluriennali stipulati dall'Ente.

Movimenti dei debiti a breve termine

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
DEBITI A BREVE TERMINE	€ 4.750.370	€ 4.654.188	96.182	2,1%
BANCHE C/C PASSIVI	€ 72.960	€ 62.742	10.218	16,3%
BANCHE ANTICIPI SU FATTURE	€ 61.214	€ 47.378	13.837	29,2%
DEBITI V/FORNITORI	€ 1.760.845	€ 1.662.179	98.667	5,9%
FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	€ 265.306	€ 223.037	42.270	19,0%
DEBITI TRIBUTARI	€ 679.045	€ 555.364	123.681	22,3%
ALTRI DEBITI	€ 1.139.107	€ 1.404.575 -	265.468	-18,9%
DEBITI PREVIDENZIALI	€ 285.880	€ 235.204	50.676	21,5%
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	€ 486.011	€ 463.710	22.302	4,8%

Di seguito sono riportati i conti correnti bancari dell'ente con i saldi al 31.12.2018

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
BANCHE C/C PASSIVI E CONTI ANTICIPI	€ 134.175	€ 110.120	24.054	21,8%
13 BANCA PROSSIMA C/C1000/68086	€ 24.112	€ 18.530	5.582	30,1%
Emilio-Banca Pop Spoleto C/C 119500	€ 16.259	€ 24.000 -	7.740	-32,3%
BPS c/ant. Fatt. n° 4627 - C. S.Antonio	€ 41.832	€ 0	41.832	-
Carta Si 2892 Visa – C. Emilio	€ 1.292	€ 0	1.292	-
70 CARTA SI 2377 CARIPRATO		€ 177 -	177	-100,0%
18 BCO SARDEGNA C/ANT 70187944	€ 18.090	€ 11.485	6.605	57,5%
Sardegna – Banco Sardegna C/C 47155	€ 32.589	€ 20.166		
Sede - Ifigest 51742		€ 46		
Banco Popolare c/ant. Fatt. n° 763 – CD Li		€ 12.751		
28 S.ANTONIO-B.P.SPOLETO C/ANT4627		€ 22.965 -	22.965	-100,0%

I debiti tributari, di seguito indicati in maniera dettagliata nella tabella sottostante, sono in buona parte rappresentati da debiti che l'ente non è riuscita a pagare nel corso dell'esercizio ma che sta versando nel 2019 tramite l'istituto del ravvedimento e della rateazione.

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
DEBITI TRIBUTARI	€ 679.045	€ 555.364	123.681	22,3%
Addizionale comunale	€ 0	€ 102 -	102	-100,0%
Addizionale regionale	€ 0	€ 393 -	393	-100,0%
Altri debiti tributari	€ 313.330	€ 242.977	70.354	29,0%
Comp. Varie da mod.730	€ 138	-€ 120	258	-215,2%
Erario c/Irap	€ 52.500	€ 51.000	1.500	2,9%
Erario c/Ires	€ 27.500	€ 27.000	500	1,9%
Irpef Cod. 1001	€ 0	€ 53.662 -	53.662	-100,0%
Debiti Tribut. per Imposte Esercizio	€ 16.778	€ 0	16.778	-
Irpef Cod. 1012	€ 0	€ 3.830 -	3.830	-100,0%
Irpef Cod. 1040	€ 27.750	€ 15.830	11.920	75,3%
Irpef Cod. 1712-1713	€ 2.427	€ 349	2.078	595,1%
Erario C/Ritenute Dipendenti	€ 238.622	€ 160.342	78.280	48,8%

Di seguito il dettaglio dei debiti verso gli istituti di previdenza.

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
DEBITI PREVIDENZIALI	€ 285.880	€ 235.204	50.676	21,5%
Deb. V/inps per tfr dlgs252/2005	€ 15.229	€ 15.012	216	1,4%
Gest. Separata Tfr Sede	€ 3.318	€ 4.314 -	996	-23,1%
Gest. Separata Tfr Sez Sard	€ 179	€ 0	179	-
Inail	€ 9.815	€ 8.628	1.187	13,8%
Inail c/ferie-perm. non goduti	€ 2.100	€ 1.998	102	5,1%
Inps	€ 142.676	€ 132.388	10.288	7,8%
Inps c/dilazioni	€ 52.164	€ 19.800	32.364	163,5%
Inps c/ferie-perm non goduti	€ 59.656	€ 52.624	7.031	13,4%
Gest. Separata Tfr Sede - Cooperlavoro	€ 525	€ 0	525	-
Inps collab.coordinati	€ 219	€ 439 -	220	-50,1%

Nella voce INPS e INPS COLLAB. COORDINATI sono compresi i debiti maturati dall'ente nei confronti dell'INPS nel mese di dicembre, e regolarmente pagati nel corso dei primi mesi del 2019.

La voce INPS C/dilazione, invece accoglie un debito pregresso che è stato rateizzato e che con puntuale regolarità si sta continuando a pagare nel corso del 2019.

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
ALTRI DEBITI	€ 1.139.107	€ 1.404.575	-265.468	-18,9%
Altri donatari	€ 287.053	€ 547.053 -	260.000	-47,5%
Ats Emilia Cori/Oami	€ 0	€ 4.548 -	4.548	-100,0%
Cauzioni rette ospiti	€ 51.130	€ 42.600	8.530	20,0%
Creditori diversi	€ 270.000	€ 270.000	-	0,0%
Debiti diversi	€ 96.594	€ 97.841 -	1.247	-1,3%
Debiti v/enti pubblici e privati	€ 185.858	€ 185.858	-	0,0%
Debito da cessione stipendio	€ 1.099	€ 280	819	292,3%
Debito per 1/5 stipendio pignorato	€ 276	€ 527 -	251	-47,7%
Debito v/sovventori vari	€ 205.421	€ 216.110 -	10.689	-4,9%
Depositi cauz. su locazioni attive	€ 23.997	€ 23.197	800	3,4%
Gestori utenze c/acquisti	€ 1.365	€ 659	707	107,3%
Sindacati c/ritenute	€ 1.315	€ 902	413	45,8%
Deb. per caparra confirmatoria	€ 15.000	€ 15.000	-	0,0%

Nella voce altri debiti vengono accantonati tutti quei debiti che maturano in corso anno ma che per motivi di liquidità vengono saldati con pagamenti rateali, come per esempio le assicurazioni sui fabbricati e la TARES

Tale voce si differenzia quindi dalla voce contabile creditori diversi, che accoglie invece gli acconti incassati dall'ente per la futura vendita di immobili.

Nella voce altri donatari è stata accantonata la somma relativa all'intera eredità Simoncelli L'O.A.M.I si è assunta l'onere di ripartire quanto dovuto ai diversi eredi come richiesto nei testamenti. Nei primi mesi del 2019 l'OAMI ha iniziato a procedere alle prime ripartizioni.

Nella voce debiti per caparra confirmatoria è stata accantonata la somma ricevuta dalla

Sig.ra Mustacchio per la futura vendita dell'immobile di Montecatini.

Movimenti del patrimonio netto

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 23.975.355	€ 23.725.845	249.510	1,1%
Donazioni, eredita', legati	€ 468.822	€ 276.922	191.900	69,3%
PATRIMONIO NETTO	€ 23.506.532	€ 23.448.923	57.609	0,2%
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	-€ 216.960	€ 51.223	-268.183	-523,6%

Variazione dei ricavi e dei costi

CONTO ECONOMICO

	ESERCIZIO 2018	% su VA	ESERCIZIO 2017	% su VA	VAR. 2018 - 2017	VAR %
RETTE DA ASL	3.623.512	33%	3.533.767	35%	89.745	3%
RETTE DA PRIVATI	4.487.452	40%	4.401.459	39%	85.993	2%
RETTE DA COMUNI	1.244.797	11%	1.169.668	8%	75.129	6%
RETTE ALTRI ENTI	698.684	6%	679.523	7%	19.161	3%
OFFERTE	150.045	1%	662.024	3%	(511.979)	-77%
FITTI ATTIVI	185.695	2%	166.479	2%	19.215	12%
ALTRI CONTRIBUTI	569.722	5%	514.482	5%	55.239	11%
ALTRI RICAVI	150.733	1%	185.537	2%	(34.804)	-19%
TOTALE RICAVI DI GESTIONE	11.110.639	100%	11.312.941	100%	(202.302)	-2%
MATERIALE DI CONSUMO	(140.177)	-1%	(138.595)	-1%	(1.582)	1%
MANUTEZIONI E RIPARAZIONI	(271.537)	-2%	(357.640)	-2%	86.103	-24%
ASSICURAZIONI	(65.460)	-1%	(67.415)	-1%	1.955	-3%
COSTI PERSONALE COOPERATIVE	(4.277.821)	-39%	(4.199.589)	-37%	(78.232)	2%
UTENZE	(570.214)	-5%	(537.449)	-5%	(32.765)	6%
SPESE ALIMENTARI	(469.020)	-4%	(435.714)	-4%	(33.306)	8%
ALTRI COSTI PER SERVIZI	(1.419.277)	-13%	(1.311.747)	-12%	(107.530)	8%
COSTI PER IL PERSONALE	(3.560.460)	-32%	(3.426.711)	-31%	(133.749)	4%
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	-	0%	(67.933)	-1%	67.933	-100%
AMMORTAMENTI MATERIALI	(70.988)	-1%	(159.851)	-2%	88.863	-56%
SVALUTAZIONE CREDITI	(10.000)	0%	(11.815)		1.815	-15%
ALTRI COSTI	(288.827)	-3%	(417.748)	-2%	128.921	-31%
TOTALE COSTI DI GESTIONE	(11.143.781)	-100%	(11.132.207)	-98%	(11.574)	0%
DIFFERENZA FRA RICAVI E COSTI	(33.142)	0%	180.733	2%	(213.876)	-118%
INTERESSI ATTIVI	18.311	0%	38.669	0%	(20.358)	-53%
INTERESSI PASSIVI	(122.129)	-1%	(90.179)	-1%	(31.949)	35%
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	(103.817)	-1%	(51.510)	-1%	(52.307)	102%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(136.960)	-1%	129.223	1%	(266.183)	-206%
IRAP E IRES ESERCIZIO	(80.000)	-1%	(78.000)	-1%	(2.000)	3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(216.960)	-2%	51.223	0%	(268.183)	-524%

I ricavi di gestione sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente (var. -2%) grazie all'incremento, nel corso del 2018, da attribuire principalmente a maggiori rette da Comuni, da ASL e altri Enti, oltre ad un incremento degli incassi sui fitti attivi, a fronte della riduzione delle offerte che hanno avuto una riduzione di oltre euro 511.979 .

Di seguito, al fine di rendere più chiara e immediata la comprensione della variazione dei ricavi di gestione riportiamo il dettaglio delle voci "altri contributi" e "altri ricavi" che, anche quest'anno, in ossequi alla riforma delle norme del codice civile che regolano i bilanci di esercizio, accolgono anche le voci c.d. straordinarie:

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
altri contributi	€ 569.722	€ 514.482	55.239	10,7%
Contrib istituz 5xmille 2014	€ 0	€ 0	0	-
Contributi Comuni-Province-Regioni	€ 58.577	€ 25.874	32.703	126,4%
Contributi da case famiglia	€ 461.350	€ 398.416	62.934	15,8%
Contributi per soggiorni	€ 18.900	€ 31.930	-13.030	-40,8%
Contributi Progetti di Utilità Sociale	€ 23.917	€ 12.593	11.324	89,9%
Proventi da Manifestazioni	€ 1.300	€ 2.415	-1.115	-46,2%
Contrib istituz 5xmille 2015	€ 0	€ 24.919	-24.919	-100,0%
Contrib.solidarietà art..5 c.5 DI 148	€ 5.678	€ 18.335	-12.658	-69,0%

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
altri ricavi	€ 150.733	€ 185.537	-34.804	-18,8%
Abbuoni attivi	€ 547	€ 423	124	29,3%
Arrotondamenti Attivi	€ 55	€ 68	-13	-19,6%
Indennizzi assicurativi	€ 1.330	€ 1.037	293	28,3%
Introiti Diversi	€ 24.838	€ 12.885	11.953	92,8%
Omaggi da fornitori	€ 0	€ 590	-590	-100,0%
Plusvalenze ordinarie	€ 0	€ 0	0	-
Plusvalenze straordinarie	€ 0	€ 0	0	-
Prestazioni Servizi C/Terzi	€ 18.120	€ 19.174	-1.054	-5,5%
Proventi da Fotovoltaico	€ 23.934	€ 27.513	-3.579	-13,0%
Quote associative	€ 3.100	€ 1.700	1.400	82,4%
Rimborsi Attivi	€ 23.918	€ 21.324	2.594	12,2%
Sopravv. attive da controllo partite pregresse	€ 0	€ 430	-430	-100,0%
Sopravvenienze attive e insussistenze	€ 54.891	€ 99.811	-44.920	-45,0%
Rimborsi da erogaz. pasti a terzi	€ 0	€ 582	-582	-100,0%

Anche i costi di gestione nel corso del 2018 sono rimasti praticamente invariati rispetto all'esercizio precedente.

AL fine di dare una informazione il più completa possibile, si allegano alcune tabelle di dettaglio delle principali voci:

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
Altri costi per servizi	-1.419.277	-1.311.747	-107.530	8,2%
Acquisti e servizi per ospiti	-€ 6.323	-€ 5.386	-937	17,4%
Alberghi e ristoranti	-€ 6.225	-€ 4.328	-1.897	43,8%
Assistenza tecnica in abbonamento	-€ 53.942	-€ 56.278	2.335	-4,1%
Biancheria e varie	-€ 11.732	-€ 11.134	-598	5,4%
Compensi a terzi	-€ 317.478	-€ 330.247	12.768	-3,9%
Consulenze	-€ 72.673	-€ 68.463	-4.210	6,1%
Contributi a Sede Centrale	-€ 461.350	-€ 398.416	-62.934	15,8%
Contributi associativi	-€ 705	-€ 362	-343	94,7%
Controlli HCCP e legionella	-€ 16.109	-€ 15.754	-355	2,3%
Corsi formazione e aggiornamento	-€ 16.821	-€ 9.532	-7.288	76,5%
Costi qualità e accreditamento	-€ 9.450	-€ 8.540	-910	10,7%
Costi sicurezza immobile	-€ 33.398	-€ 21.404	-11.994	56,0%
Costi sicurezza personale dip. e varie	-€ 14.657	-€ 10.480	-4.177	39,9%
Costi soggiorno c/o case famiglia	-€ 18.900	-€ 31.930	13.030	-40,8%
Elaborazione dati	-€ 74.758	-€ 69.608	-5.150	7,4%
Ferramenta e Materiali Vari	-€ 30.250	-€ 22.135	-8.115	36,7%
Fiori, ceri e varie per il culto	-€ 4.940	-€ 4.188	-752	18,0%
Gestione autoveicoli e contravvenzioni	-€ 2.409	-€ 1.925	-483	25,1%
Lavanderie	-€ 19.690	-€ 19.770	79	-0,4%
Liberalità a favore ospiti	-€ 5.920	-€ 5.925	5	-0,1%
Locazioni e fitti passivi	-€ 7.044	-€ 7.044	0	0,0%
Medico Sanitarie	-€ 69.790	-€ 59.414	-10.375	17,5%
Oneri dilaz imposte/contrib.	-€ 5.249	-€ 111	-5.138	4627,8%
Oneri servizi bancari e postali	-€ 18.691	-€ 18.586	-105	0,6%
Periodico vita nostra	-€ 7.743	-€ 9.170	1.427	-15,6%
Piccole sps beni patrimoniali	-€ 33.669	-€ 20.452	-13.217	64,6%
Pulizia locali	-€ 8.826	-€ 10.131	1.305	-12,9%
Rifiuti speciali	-€ 10.056	-€ 3.873	-6.183	159,6%
Spese att. manuali e socio cult.	-€ 8.934	-€ 4.640	-4.294	92,5%
Spese condominiali	-€ 5.985	-€ 12.817	6.832	-53,3%
Spese postali	-€ 7.897	-€ 8.051	154	-1,9%
Spese viaggi e trasferte	-€ 37.091	-€ 43.777	6.686	-15,3%
Spese villeggiatura estiva	-€ 16.266	-€ 8.918	-7.348	82,4%
Utensileria da cucina	-€ 1.410	-€ 2.165	755	-34,9%
Eventi e Convegni	-€ 2.869	-€ 2.350	-519	22,1%
Oneri servizi fideiussori	€ 0	-€ 2	2	-100,0%
Oneri accens mutui/finanz.	-€ 27	-€ 4.440	4.414	-99,4%

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
Altri costi	-€ 288.827	-€ 417.748	128.921	-30,9%
Abbuoni passivi	-€ 1.900	-€ 1.473	-428	29,0%
Acquisti per servizi attività non caratteristica	€ 0	€ 0	0	-
Arrotondamenti passivi	-€ 50	-€ 38	-11	29,6%
Bolli automezzi	-€ 23	-€ 45	23	-50,0%
Bollo e registro	-€ 4.825	-€ 3.390	-1.434	42,3%
Cancelleria Stampati e Materiale per Ufficio	-€ 21.557	-€ 19.313	-2.243	11,6%
Costi per manifestazioni	-€ 819	-€ 857	39	-4,5%
Gest. Ats Cori/Oami - S.Gnni Vno	€ 0	€ 0	0	-
Gest. Ats Oami/Cori C.Liliana- Fi	€ 0	€ 0	0	-
Imu imposta municipale	-€ 90.509	-€ 85.104	-5.405	6,4%
Interventi e offerte a terzi	-€ 5.789	-€ 7.557	1.768	-23,4%
Libri, riviste, abbonamenti	-€ 3.147	-€ 2.988	-160	5,3%
Omaggi e regalie	-€ 1.279	-€ 2.182	903	-41,4%
Perdita da differenza di cassa	€ 0	€ 0	0	-
Perdita effettiva su crediti	€ 0	-€ 4.531	4.531	-100,0%
Progetti di utilità sociale	-€ 24.992	-€ 9.978	-15.014	150,5%
Rimborsi passivi	€ 0	-€ 6.344	6.344	-100,0%
Sanzioni	-€ 6.342	-€ 121.623	115.282	-94,8%
Danni/franchige x sinistri	-€ 3.079	€ 0	-3.079	-
Sopravv.pass. e insussistenze	-€ 102.060	-€ 131.732	29.673	-22,5%
Spese gestione fotovoltaico	-€ 119	-€ 202	83	-41,1%
Spese varie di gestione	-€ 7.858	-€ 6.010	-1.848	30,7%
Sussidi Brasile	-€ 5.500	-€ 6.800	1.300	-19,1%
Tasi – Tassa servizi indivisibili	€ 0	-€ 2.858	2.858	-
Tasse comunali	-€ 8.837	-€ 4.511	-4.326	95,9%
Contributi per bandi gara	-€ 144	-€ 210	66	-31,6%

A seguire i dettagli della gestione finanziaria

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
Interessi attivi	€ 18.311	€ 38.669	-20.358	-52,6%
Cedole su titoli	€ 16.495	€ 23.814	-7.319	-30,7%
Interessi attivi	€ 5	€ 2	3	211,1%
Interessi attivi v/Banche e C/C Postali	€ 289	€ 808	-519	-64,2%
Interessi su titoli	€ 232	€ 0	232	-
Utile su titoli	€ 1.290	€ 14.046	-12.756	-90,8%

	31.12.2018	31.12.2017	variazione	
Interessi passivi	-€ 122.129	-€ 90.179	-31.949	35,4%
Interessi e spese anticipi fatture	-€ 7.111	-€ 8.522	1.411	-16,6%
Interessi mutui ipotecari	-€ 6.257	-€ 16.330	10.073	-61,7%
Interessi passivi	-€ 7.786	-€ 8.284	498	-6,0%
Interessi passivi banche e ccp	-€ 6.183	-€ 2.446	-3.737	152,8%
Interessi passivi su titoli	€ 0	-€ 29	29	-100,0%
Interessi passivi verso fornitori	-€ 58	-€ 1.722	1.664	-96,6%
Interessi su mutui chirografari	-€ 39.004	-€ 37.869	-1.135	3,0%
Perdita su titoli	-€ 55.729	-€ 14.977	-40.752	272,1%

* * * * *

Elenco dei contributi pubblici ricevuti

Ai sensi del disposto di cui ai commi 125-129 dell'art. 1 della legge 4 agosto 2017, n. 124, si ritiene utile riportare anche nel presente bilancio l'elenco dei contributi pubblici già pubblicati sul sito internet aziendale nei tempi di legge:

INCASSI RETTE DA CICLO ATTIVO OAMI 2018 P.A.	IMPORTO
COMUNE DI FIRENZE	83.014,69
COMUNE DI CAPANNORI	16.272,51
COMUNE DI LIVORNO	248.061,75
CISSABO CONSORZIO INTER.DEI SERVIZI SOCIOASSISTENZ	6.798,64
COMUNE DI NOVATE MILANESE	4.048,66
COMUNE DI SAN REMO	19.920,73
COMUNE DI BUSTO ARSIZIO	20.358,61
COMUNE DI CARATE BRIANZA	8.430,78
COMUNE DI VARESE	20.629,06
COMUNE DI MILANO	61.280,65
COMUNE DI ALASSIO	14.442,40
COMUNE DI PIEVE DI SOLIGO	21.210,00
COMUNE DI CONEGLIANO	10.098,86
COMUNE DI ERACLEA	18.150,00
COMUNE DI SEREGNO	2.649,43
COMUNE DI CISLAGO	54.926,00
ASL 12 BIELLA	22.340,64
COMUNE DI VIDOR	18.852,25
A.S.L. NO	17.038,10
ASL19 ASTI DISTRETTO SERVIZI SOCIALI	18.563,90
COMUNE DI GONNOSFANADIGA	28.600,00
COMUNE DI VILLASALTO	24.000,00
CISA - ASTI SUD	2.528,84
COMUNITA' MONTANA SUOL D'ALERAMO	55.721,12
FONDAZIONE TERRITORI SOCIALI ALTA VAL D'ELSA	11.148,38
ASCA- ASS.SOCIO ASS.DEI COM.DELL'ACQUESE	678,96
AZIENDA SANITARIA LOCALE ALESSANDRIA	463.673,94

COMUNE DI CLIVIO	30.003,00
SOCIETA' DELLA SALUTE VALDINIEVOLE	44.080,93
UNIONE MONTANA COMUNI DELLA VALTIBERINA	2.094,18
ASL 8 CAGLIARI	79.445,60
AZIENDA USL 1 UMBRIA	22.808,52
ASL 2 UMBRIA	313.382,02
COMUNITA' MONTANA DEL PIAMBELLO	6.202,48
CISSACA-CONSORZIO INTERC COMUNI ALESSANDRINO	7.381,15
AZIENDA USL 4 VENETO ORIENTALE	13.502,28
COMUNE PORTOGRUARO	15.982,00
CISI-CONSORZIO ISONTINO SERVIZI INTEGRATI	18.250,00
COMUNE MARENO DEL PIAVE	18.160,00
UNIONE MONTANA SUOL D'ALERAMO.	119.854,67
SOCIETA' DELLA SALUTE PRATESE	5.106,00
SOCIETA SALUTE PISTOIESE	374.727,50
SOCIETA' DELLA SALUTE FIORENTINA NORD OVEST	13.228,73
ASL ROMA 2	16.264,25
AZIENDA TOSCANA NORD OVEST	538.986,78
AZIENDA USL TOSCANA SUD EST	240.338,05
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	1.623.767,17
ATS INSUBRIA	30.729,50
ATS DELLA BRIANZA-DIPARTIMENTO ASSI	19.839,60
ATS CITTA METROPOLITANA DI MILANO	24.543,12
UNIONE OVEST LAGO VARESE	28.835,00
ASC INSIEME	42.016,00
AZ.ULSS N°2 MARCA TREVIGIANA	539.596,16
COMUNE DI CASTIGLIONE OLONA	55.288,00
TOTALE	5.517.851,59

CONTRIBUTI COMUNI REGIONI PROVINCE OAMI 2018 P.A.	IMPORTO
COMUNE DI SPOLETO	389,65
COMUNE GIAVERA MONTELLO	2.500,00
REGIONE PIEMONTE	3.442,50
COMUNITA' MONT. PIAMBELLO	9.995,50
COMUNE DI VARESE	42.000,00
TOTALE	58.327,65
 RIEPILOGO	
INCASSI RETTE DA CICLO ATTIVO OAMI 2018 P.A.	5.517.851,59
CONTRIBUTI COMUNI REGIONI PROVINCE OAMI 2018 P.A.	58.327,65
TOTALE CONTRIBUTI ANNO 2018	5.576.179,24

Termina qui la nostra analisi al Bilancio ora sottopostovi proponendoci in sede di assemblea di fornire tutti i chiarimenti e delucidazioni che ci verranno richiesti.

Vi invitiamo pertanto all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2018, con il Conto Economico e la presente Nota integrativa e di riportare a nuovo la perdita di esercizio

Firenze,-.....

Il presidente

(prof. Anna Maria Maggi)