

## A.I.A.S. - ONLUS SEZ. DI CASTELVETRANO

Sede in C. da Strasatto Cicirello ss 115  
91022 CASTELVETRANO (TP)  
Codice Fiscale 90002070812  
Partita IVA 01997430812

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in EURO

#### Premessa

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al **31/12/2019** evidenzia **un avanzo di gestione** pari ad **€ 176.900** che, sommato ai risultati positivi di gestione conseguiti dal 31/12/2013 al 31/12/2019, registra, per l'Associazione e per lo stesso periodo, un **incremento di patrimonio associativo pari ad € 729.612**.

Infatti, dal 2013, il **patrimonio associativo** è cresciuto costantemente registrando una variazione incrementativa che, dagli **€ 1.273.652 del 2013**, si è attestata gli attuali **€ 2.003.742**.

#### Attività svolte

L'A.I.A.S. (Associazione Italiana per l'Assistenza agli Spastici), Ente Morale Giuridico riconosciuto con D.P.R. n. 1070 del 28 maggio 1968 e D.P.R. n. 1246 del 19 novembre 1968, è un'organizzazione non lucrativa di utilità sociale (ONLUS).

La Sezione A.I.A.S. di Castelvetro è stata costituita nel 1983, mentre il Centro di Riabilitazione Equestre "Selinon" nasce nel maggio 1987, con l'acquisto del terreno e la realizzazione dei box per cavalli e di due sole stanze, oltre il campo di lavoro e l'apporto di 15 volontari.

#### Tipologie di attività svolte nel corso degli anni:

L'impegno dei Soci, del Consiglio Direttivo, del Presidente ed il lavoro degli operatori/professionisti specializzati si sono concretizzati nel:

- creare e gestire servizi socio-assistenziali ed educativi rivolti alle persone disabili ed alle loro famiglie, cercando costantemente di offrire interventi di qualità rispondenti a bisogni reali;
- fornire risposte riabilitative ad adolescenti e giovani adulti con deficit sul piano cognitivo, sensoriale e neuro motorio, con particolare attenzione al ritardo mentale;
- svolgere attività di informazione, di consulenza, di orientamento e di servizio sociale;
- favorire la conoscenza, la corretta proposta e l'uso degli ausili;
- proporre e gestire progetti innovativi, mirati alla creazione di servizi e nuove opportunità per tutte le persone disabili;
- promuovere ogni azione utile a tutelare i diritti delle persone disabili e delle loro famiglie e diffondere una cultura mirata al reale superamento dell'esclusione, della carità assistenziale e dell'isolamento.

#### Missione ed obiettivi istituzionali:

L'A.I.A.S., sez. di Castelvetro, ha promosso iniziative ed attività tese ad accogliere e sostenere le persone disabili affinché possano raggiungere un certo grado di autonomia sociale ed economica, rimuovendo tutti gli ostacoli (materiali, politico- economici e socio-culturali) e mirando al pieno sviluppo della loro personalità ed alla loro partecipazione alle attività sociali.

Gli obiettivi perseguiti dall'A.I.A.S. di Castelvetro sono, dunque, la tutela della salute fisica e mentale delle persone disabili dei loro diritti come cittadini e in particolare:

1. recuperare quanto più possibile l'autonomia della persona interessata alle prestazioni riabilitative in un contesto terapeutico che tenga conto anche della famiglia, e del substrato socio culturale di provenienza, dei soggetti interessati.
2. assicurare al disabile, nei limiti delle possibilità dell'associazione, una esistenza serena e priva di disagi all' interno e nel rispetto della sua cultura;
3. lottare per una riabilitazione piena della persona;
4. garantire interventi mirati e professionali;
5. promuovere iniziative di socializzazione delle tematiche inerenti il disabile;
6. lottare contro ogni tentativo di emarginazione;
7. favorire il miglior inserimento del disabile nel mondo del lavoro in funzione delle sue capacità ed accompagnarlo nella vita relazionale;
8. garantire e tutelare i diritti sanciti dalla Costituzione e dalle leggi;

### **Per perseguire questi scopi, l'Associazione:**

- promuove attività per la riabilitazione fisica, sociale, educativa, culturale, sportiva e lavorativa con l'organizzazione di studi, convegni, conferenze sul tema;
- realizza una serie di servizi che, attraverso un progetto condiviso da tutti i soggetti interessati (persone con disabilità, famiglie, operatori), accompagnano la persona nelle varie fasi della sua vita, rispondendo ai suoi bisogni e, nello stesso tempo, intervenendo sull'ambiente perché diventi accessibile e fruibile;
- favorisce l'attuazione e lo sviluppo di servizi di riabilitazione;
- promuove l'integrazione scolastica, la qualificazione professionale ed il reale inserimento nel mondo del lavoro delle persone con disabilità;
- mette a disposizione professionalità, strumenti, attrezzature tecnologiche, presidi e servizi funzionali al raggiungimento dell'autonomia personale dei soggetti disabili;

Un obiettivo futuro dell'Associazione potrebbe essere quello di studiare e promuovere, attraverso la realizzazione di progetti scientifici mirati, anche con l'intervento di settori universitari specializzati, ricerche sistematiche sulle cause delle patologie causa di disabilità.

Le attività sociali svolte dalla Sezione A.I.A.S. di Castelvetro sono cresciute nel corso degli anni rappresentando per quanto sopra un riferimento ed una ricchezza per il territorio. Sono stati intrapresi diversi progetti con diverse finalità che unitamente all'attività istituzionale svolta hanno rappresentato con successo il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

I costi ed i ricavi dei superiori progetti saranno esposti nella trattazione che segue in modo da cogliere l'aspetto finanziario delle attività svolte attraverso la concretizzazione delle azioni previste dagli stessi interventi progettuali.

Sia gli Utenti che i Dipendenti hanno visto consolidate le proprie aspettative in termini di prestazioni riabilitative ricevute e di qualità dei servizi erogati.

Alcuni crediti vantati nei confronti di Enti pubblici sono effetto di prestazioni svolte oltre quelle convenzionate che vengono, in ogni caso, ugualmente effettuate dagli operatori. I progetti e le attività sono stati svolti senza alcuna difficoltà.

Sinteticamente riferiamo, sotto l'aspetto numerario ed economico, nella presente Nota Integrativa, delle attività dell'Associazione dalla riabilitazione svolta in convenzione, unica fonte di entrata certa, alle altre attività progettuali, queste ultime non remunerative ma che inorgoliscono perché svolte ai fini della promozione dei diritti dei soggetti svantaggiati e dell'integrazione degli stessi nella società.

## Criteri di formazione

**Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019**, unitamente agli allegati, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, sono redatti in conformità a quanto contenuto ed indicato nella **Raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende "Non Profit" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti**.

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero della redazione della Relazione sulla Gestione prevista dall'articolo 2435 bis del c.c. in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste e previste dai punti nn. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.

Con un separato documento, redatto a cura del Consiglio Direttivo, viene stilata la relazione sull'attività sociale svolta dall'A.I.A.S. di Castelvetroano nell'anno appena trascorso.

## Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Associazione.

## Deroghe

L'Associazione non ha operato alcuna deroga a quanto sopra esposto, per la valutazione delle voci di bilancio.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## Immobilizzazioni

### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- Fabbricati e Opere edili ristrutturazioni diverse: 10% - 20%;
- Impianti e macchinari: 3% - 12,5 % - 15 %;
- Attrezzature: 25 %;
- Altri beni: 10% - 12 % - 20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono iscritte a costo storico e relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'articolo 2426, comma 1, del codice civile. Sono valutate sulla base del costo d'acquisto e dei relativi oneri accessori, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore.

## Crediti

Sono esposti al loro valore

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei ed i risconti sono stati collocati secondo il principio della competenza temporale.

**Rimanenze magazzino**

Non esistono rimanenze per il tipo di attività svolta.

**Partecipazioni**

L'Associazione non possiede partecipazioni di alcun tipo.

**Fondi per rischi e oneri**

Non esistono fondi per rischi e oneri.

**Debito per TFR**

Tale voce accoglie il trattamento di fine rapporto spettante al personale in forza a chiusura dell'esercizio, ai sensi della legge 29/05/1982, n. 297, ed in conformità ai contratti di lavoro vigenti.

**Imposte sul reddito**

L'Associazione beneficia della normativa di favore ai fini fiscali prevista dal D.lgs. n. 460/1997 in materia di ONLUS.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Esse riguardano la sola IRES calcolata sul reddito fondiario dell'immobile di proprietà dell'Associazione.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

L'Associazione non ha concesso garanzie reali.

**Dati sull'occupazione****A) Personale Dipendenti**

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Logopedista	4	4	
Fisioterapisti	6	6	
Ausiliari socio sanitari	11	11	
Psicomotricista	0	0	
Assistente sociale	3	3	
Neuro psicomotricista	4	4	
Operaio qualificato	1	1	
Impiegato Amministrativo Coll. Direttivo	1	1	
Palafreniere	1	1	
Operaio generico	1	1	
Coadiutrice amministrativo	1	1	
<b>Totale</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>0</b>

La forza lavoro è così suddivisa

-----dicui-----

----di cui PARTTIME-----

di cui in AGEV.CONTRIB.\_

QUALIFICA	TOTALE	DONNE	UOMINI	TOTALE	DONNE	UOMINI	TOTALE	DONNE	UOMINI
Impiegati	30	22	8	18	15	3	1	1	
Operai	3	1	2	1	1				
<b>TOTALE DIPENDENTI IN FORZA</b>	<b>33</b>	<b>23</b>	<b>10</b>	<b>19</b>	<b>16</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore AIAS Nazionale.

**B) Liberi Professionisti**

Personale medico Con rapporto libero - professionale	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Psicologo	1	1	0
Otorinolaringoiatra	1	1	0
Neuropsichiatra infantile (dir. sanitario)	1	1	0

L'Associazione, proprio per la finalità di centro socio-educativo - atta a fornire risposte riabilitative ad adolescenti e giovani adulti con deficit sul piano cognitivo, sensoriale e neuro motorio - ha instaurato alcuni rapporti libero-professionali con esperti specialisti che ha individuato nelle figure elencate nel prospetto di cui sopra.

**Attività****B) Immobilizzazioni****II. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.917	19.917	0

Descrizione	Importo
<b>Costo storico</b>	<b>19.917</b>
Ammortamenti esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>19.917</b>
<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>	<b>0</b>
Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>19.917</b>

L'importo dell'immobilizzazione si riferisce alla COSTITUZIONE DI SERVITU' DI PASSAGGIO giusto atto, Notaio Cancemi n. rep. n° 30.963 Raccolta n° 17.868 del 16/09/2016. Detta nuova servitù di passaggio, sarà esercitata su una stradella della larghezza di metri quattro e centimetri venti (m.4,20) e della lunghezza di metri ottanta virgola dieci (80,10) che partendo dal pilastro metallico del cancello del parcheggio AIAS, arriva fino al limite della servitù già esistente ed a tre metri dalla proprietà VANICO. L'importo ingloba le spese tecniche e gli onorari sostenuti per la pubblicazione dell'atto.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
118.031	116.261	1.770

**Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo
<b>Costo storico</b>	<b>387.082</b>
Ammortamenti esercizi precedenti	(314.713)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>75.785</b>
Ammortamenti dell'esercizio	683
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>75.102</b>

Il conto, con le relative quote di ammortamento calcolate e detratte dai cespiti esistenti, risulta così composto:

Descrizione	Importo
<b>IMMOBILI</b>	205.729
<b>TERRENI</b>	124.342
<b>OPERE EDILI RISTR.LOCALE</b>	20.170
<b>OPERE PARCHEGGIO</b>	19.889
<b>OPERE COSTR.CENTRO DIURNO</b>	16.951
<b>OPERE COSTR. 2 POZZI</b>	3.416
F.AMM.IMMOBILI- TERRENI	(257.020)
F.AMM.OPERE ED.RISTR.LOC.	(20.170)
F.AMM.OPERE PARCHEGGIO	(19.889)
F.AMM.OPER.CENTRO DIURNO	(16.951)
F.AMM.OPER.ED. COSTR. 2 POZZI	(1.366)
<b>TOTALE</b>	<b>75.102</b>

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 36 del D.L. 223/2006, e s.m.i., si è provveduto a scorporare dall'ammontare dell'immobile la quota riferibile al terreno, al fine del calcolo delle quote di ammortamento.

Il valore attribuito ai terreni è pari a €uro 124.342

### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	81.925
Ammortamenti esercizi precedenti	(44.035)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>37.890</b>
<b>Acquisizioni</b>	<b>677</b>
Ammortamenti dell'esercizio 2019	(3.479)
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>35.088</b>

L'acquisizione riguarda l'acquisto di una pompa di calore, marca Riello, effettuato presso il fornitore "Iris di Stallone Carmelo e C.".

Il conto, con le relative quote di ammortamento calcolate e detratte dai cespiti esistenti, risulta così composto:

Descrizione	Importo
<b>IMPIANTI TECNICI</b>	9.821
<b>IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO</b>	23.633
<b>IMPIANTO ELETTRICO</b>	22.298
<b>IMPIANTO FOTOVOLTAICO</b>	26.850
F.AMM.IMPIANTI TECNICI	(9.821)
F.AMM.IMP.CONDIZIONAMENTO	(22.429)
F.AMM.TO IMP.ELETTRICO	(8.014)
F.AMM.TO IMP.FOTOVOLTAICO	(7.249)
<b>TOTALE</b>	<b>35.088</b>

Si ricorda che nell'anno 2016 è stato realizzato un impianto fotovoltaico per l'approvvigionamento dell'energia necessaria allo svolgimento dell'attività istituzionale. L'energia prodotta in eccesso, tramite scambio sul posto, viene rivenduta al G.S.E. la quale acquista con I.V.A. secondo la norma del "reverse charge".

### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	15.593
Ammortamenti esercizi precedenti	(15.593)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>0</b>
<b>Acquisizioni</b>	<b>3.988</b>
<b>Ammortamenti 2019</b>	<b>(167)</b>
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>3.821</b>

Le acquisizioni riguardano gli acquisti di :

1. **N. 1 motore idrico** marca Calpeda NM 25/20BC, fornitore Gino Francesco, ns. registrazione ft. acquistodi €. 540, la n. 99 del 27/07/2019. La quota d'ammortamento in base al tempo di utilizzazione del cespite, è stata di 160 gg.;
2. **N. 1 lettino per terapia**, fornitore CHINESPORT, ft. dell'11/10/2019. La quotad'ammortamento ha seguito l'utilizzazione del cespite di 81 gg. nel 2019;
3. **N. 1 KIT Trapano e smerigliatrice e N. 1 Kit martello pneumatico**, acquistati presso Gargano Filippo & Figli s.r.l., giusta ft. n. 06/892 del 16/12/2019, rispettivamente del valore di €. 719,80 e di €. 603,90. Le quote di ammortamento sono state rapportate a 15 gg. di utilizzo nel 2019.

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	56.193
Ammortamenti esercizi precedenti	(53.606)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>2.587</b>
<b>Acquisizione</b>	<b>1.900</b>
<b>Ammortamento 2019</b>	<b>466</b>
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Importo 4.021</b>

### DESCRIZIONE

MOBILI E MACCH.ORDINARIE D'UF.	15.862
AUTOMEZZI	11.500
MATER.DIDATT.E SUSS.PSICOPED.	3.205
MACCH.D'UFF.ELETTROM.ED ELETT.	15.768
VESTIARIO	6.758
CAVALLI PER IPPOTERAPIA	5.000
F.AMM.AUTOMEZZI	(11.500)
F.AMM.MOB.ARR.E MACCH.D'UFF.	(15.775)
F.AMM.MATER.DIDAT.E SUSS.PSIC.	(3.205)
F.AMM.MACCH.D'UF.EL.ED ELETT.	(13.834)
F.AMM.VESTIARIO	(6.758)
F.AMM.CAVALLI PER IPPOTERAPIA	(3.000)
<b>TOTALE</b>	<b>4.021</b>

L'acquisizione riguarda l'acquisto di **1 fotocopiatore marca CANON**, acquistato presso il Centro Contabile Calia C. s.a.s., ns. registrazione ft. di acquisto n.10 del 22/01/2019:

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
135.472	130.310	5.152

In data 10 ottobre 2013 è stata sottoscritta una Polizza Vita Retail con le Assicurazioni Generali, sottoconto "Polizza Generali Premium", con capitale assicurato complessivo iniziale espresso in valuta contrattuale pari ad €. 104.646,94.

Ripartizione del premio unico iniziale pari ad €. 100.000 e ripartizione della rata di premio unico ricorrente iniziale pari ad €. 4.970.

La polizza prevede un bonus a scadenza dell'1%; i tassi di premi relativi all'intero periodo sono per i primi 5 anni dell'1,06952% mentre per i rimanenti 5 anni dell'1,04712%.

La polizza ha una durata di 10 anni e scade il 10/10/2023.

Il valore della polizza è stato incrementato nel 2019 di €. 5.162,58 per come previsto dal contratto.

Il rendimento finanziario annuo della polizza per il 2019 è stato del 3,25% mentre il valore trattenuto dalla compagnia è stato dell'1,10%. Pertanto, alla data del 31/12/2019, la rivalutazione applicata alle prestazioni è stata del 2,15% portando il valore del capitale assicurato, alla stessa data, ad €. 151.128,04 con un valore di riscatto pari ad €. 150.827,82.

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

Saldo al 3/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
286.682	304.385	(17.703)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti tributari	389			389
Verso clienti	258.943			258.943
Verso altri		27.350		27.350
<b>Totale</b>	<b>259.332</b>	<b>27.350</b>		<b>286.682</b>

**I crediti verso Clienti** entro 12 mesi sono i seguenti:

Descrizione	Entro 12 mesi
<b>Clienti</b>	
Comune Castelvetro	134.115
A.S.P. c/ft. da emettere	124.828
<b>Totale</b>	<b>258.943</b>

Il conto crediti v/Clienti è formato da crediti vantati nei del Comune di Castelvetro per il progetto di Assistenza e Autonomia Scolastica svolto in favore degli stessi Enti e rivolti ad alunni disabili. L'importo relativo al conto "**A.S.P. DI TP C/TO FT DA EMETTERE**", è inerente, per €. 41.923,67 alle prestazioni effettuate in convenzione nell'ultimo trimestre del 2019, mentre per €. 82.904,33 riguarda l'esubero delle prestazioni, ambulatoriali e domiciliari, oltre quelle convenzionate, registratosi nel 2019.

**I crediti tributari e previdenziali riguardano:**

Descrizione	Importo
Imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.	389
<b>Totale</b>	<b>389</b>

**I crediti verso Altri** al 31/12/2019 **oltre 12 mesi**, sono i seguenti:

Descrizione	Importo
ENEL S.p.A. c/cauzione	388
Solidale pignoramento Sciabica - Triolo	23.276
Finanziamento concesso al dipendente Ditta Antonino	3.687
<b>Totale</b>	<b>27.350</b>

Per ciò che attiene la seconda voce, "Solidale pignoramento Sciabica - Triolo, il Tribunale di Marsala, con sentenza già resa esecutiva, ha stabilito l'ammontare delle spese processuali, a carico di tutte le parti solidali intervenute nel processo civile, in €. 41.890,02.

In data 21/11/2011 in seguito alla soccombenza, si è proceduto ad addebitare, **solamente nel conto corrente bancario dell'Associazione, le sopra citate spese.**

Nel 2011 è stato istituito il sottoconto di bilancio "Solidale pignoramento Sciabica-Triolo" che, al 31.12.2018 presenta un saldo rimasto immutato rispetto all'esercizio precedente pari ad €. 23.276. L'importo contiene il credito che l'Associazione vanta nei confronti degli altri attori solidali, intervenuti nella causa civile Sciabica-Triolo e che vede l'Associazione coinvolta per la Sua quota pari ad €. 6.835,18.



**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.709.120	1.515.038	194.082

Descrizione	31/12/2018	31/12/2018
Depositi bancari c/c Banca Don Rizzo	1.707.708	1.514.860
Denaro e altri valori in cassa	1.412	178
<b>Totale</b>	<b>1.709.120</b>	<b>1.515.038</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori, raccordati con gli estratti conto bancari e con la prima nota cassa, redatta a cura dell'amministrazione dell'Aias, alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Ratei e Risconti Attivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.738	2.677	61

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Spese di Assicurazioni VARIE	2.738	2.677
<b>Totale</b>	<b>2.738</b>	<b>2.677</b>

**Passività****A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.003.264	1.826.364	176.900

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Patrimonio Associativo	1.734.103	92.261		1.826.364
Altre Riserve				
Avanzo (Disavanzo) di gestione	92.261	176.900	92.261	176.900
<b>Totale</b>	<b>1.826.364</b>	<b>269.161</b>	<b>-92.261</b>	<b>2.003.264</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale Sociale	Altre Riserve
Saldo al 31/12/2015	1.438.412	
Incremento 2016	97.800	
Saldo al 31/12/2016	1.536.212	
Incremento 2017	197.890	
Saldo al 31/12/2017	1.734.102	
Incremento 2018	97.261	
Saldo al 31/12/2018	1.826.364	
Incremento 2019	176.900	
Saldo al 31/12/2019	2.003.264	

**ANALISI DEI COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO – ANNO 2019**

L'Associazione dispone al **31/12/2019** di un **patrimonio netto di € 2.003.264**. Nella tabella sono indicate nel dettaglio le componenti del patrimonio netto del rendiconto.

Il Patrimonio è costituito dall'avanzo di gestione, già destinato, dell'esercizio corrente per **€ 176.900** e dai risultati gestionali conseguiti negli esercizi precedenti.

Tale patrimonio rappresenta riserve di utilità sociale da utilizzare per la realizzazione degli scopi istituzionali.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
161.915	146.794	15.121

L'importo di € 161.915 rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione per T.F.R. al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto di eventuali anticipi corrisposti. Si ricorda che nell'anno 2015 si è proceduto all'erogazione degli anticipi T.F.R. ai dipendenti che ne hanno fatto richiesta. Alcuni dipendenti hanno scelto di destinare le quote mensili di T.F.R. alla previdenza complementare verso cui l'Associazione continua a versare le quote di T.F.R. maturate dai dipendenti; alcuni di questi ultimi, invece, hanno preferito mantenere il proprio T.F.R. in Associazione.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
108.483	115.430	(6.948)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 m. 2019	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Entro 12 m. 2018
Debiti verso fornitori	16.416			13.556
Debiti tributari	10.594			10.720
Debiti verso istituti di previdenza	27.286			28.648
Altri debiti	52.487			62.506
<b>Totale</b>	<b>108.483</b>			<b>115.430</b>

Il conto dei **debiti verso fornitori** risulta così composto:

Descrizione	Importo
<b>Fornitori</b>	6.451
<b>Corleo c/Fatture da ricevere</b>	1.549
<b>Savalle G.ppe c/Fatture da ricevere</b>	1.411
<b>Enel c/Fatture da ricevere</b>	584
<b>Telecom c/fatture da ricevere</b>	197
<b>Di Leoc/Fatture da ricevere</b>	1.250
<b>Scimonelli c/Fatture da ricevere</b>	1.920
<b>Gioia c/ft. da ricevere</b>	158
<b>Mistretta M.A. c/ft da ric.</b>	944
<b>Marino A.Ivana c/ft.da ric</b>	421
<b>Montoleone c/ Fatture da ricevere</b>	63
<b>Messina c/ft. da ric.</b>	421
<b>Ciaccio F. c/ft. da ric.</b>	188
<b>Dip.Libia c/Santander bank</b>	99
<b>Navarrac/ft. da ric.</b>	495
<b>Bongiovanni c/ft. da ric.</b>	421
<b>TOTALE</b>	<b>16.416</b>

Il conto “**debiti tributari**” risulta così composto:

Importo	2019	2018
I.R.Pe.F. rit/acc/lav/dip.	9.558	8.362
I.R.Pe.F. rit/acc/comp/a terzi	194	1.873
Erario c/imp. sost. riv. TFR	842	485
<b>TOTALE</b>	<b>10.594</b>	<b>10.720</b>

L'importo di €. 9.558 riguarda le ritenute operate a favore dei dipendenti, di competenza del mese di novembre e dicembre, pagate nel mese di gennaio 2019; l'importo di €. 194 riguarda le ritenute operate sui compensi corrisposti a terzi anch'esse pagate nel mese di gennaio.

L'importo di €. 842 riguarda l'imposta sostitutiva (11%) calcolata sulla rivalutazione del T.F.R. dovuto al 31.12.2019.

Il conto **debiti v/istituti di previdenza** risulta così composto:

Descrizione	Importo
Enti Previdenziali c/contributi	27.286
<b>TOTALE</b>	<b>27.286</b>

L'importo riguarda i contributi di competenza del mese di dicembre 2019 regolarmente versati nel mese di gennaio 2020.

Il conto “**altri debiti**” risulta così composto:

Descrizione	Importo
Personale c/retribuzioni	37.611
Assicurazioni Poste Vita	3.852
Assicurazioni Alleanza	2.964
Assicurazioni Generali	5.280
Assicurazioni Groupama	2.930
Tasse automobilistiche da ric.	29
Quota ass. e cons. Coresi	1.520
<b>TOTALE</b>	<b>52.487</b>

L'importo riguarda le retribuzioni ed i compensi di competenza del mese di dicembre regolarmente pagati nel mese di gennaio 2020.

Gli altri importi riguardano il T.F.R. dei dipendenti da versare ai vari Fondi assicurativi per le pensioni complementari gestite dalle Assicurazioni in elenco.

Si precisa che nessun debito è assistito da garanzia reale sui beni sociali.

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.103.147	1.210.029	(106.882)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.066.263	1.057.379	8.884
Altri ricavi e proventi	36.884	152.650	(115.766)
<b>Totale</b>	<b>1.103.147</b>	<b>1.210.029</b>	<b>(106.882)</b>

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 20 bis, comma 5, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600, - che recita testualmente : “...omissis...qualora i proventi superino per due anni consecutivi l'ammontare di €uro 1.032.913,80, modificato annualmente secondo le modalità previste dall'art. 1, comma 3, della L. 16 dicembre 1991, n. 398, il bilancio deve recare una relazione di controllo sottoscritta da uno o più revisori iscritti nel registro dei revisori...omissis...” - l'Associazione ha provveduto alla nomina del dr. Calogero Martire, in possesso dei requisiti richiesti dalla superiore normativa, al quale è stato affidato l'incarico della revisione del presente bilancio.

I ricavi dell'esercizio 2019 sono così stati elencati nella tabella sotto riportata:

Descrizione	Parziale	Totale
<b>A) Proventi attività istituzionale</b>		
Rette assistiti A.S.P.	1.066.263	
Entrate Istituzionali (quote associative)	2.412	
Arrotondamenti attivi	14	
		<b>1.066.263</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>		
Contributi 5 x 1000 relativi all'anno 2016	8.451	
Proventi diversi	2.100	
Erogazioni liberali	0	
Ricavi G.S.E.	531	
Insussistenze attive	3.760	
		<b>14.842</b>
<b>B) Proventi progetti finanziati da Enti diversi</b>		
Ricavi progetto start up Belice	22.042	
		<b>22.042</b>
<b>Totale</b>		<b>1.103.147</b>

La riabilitazione ha prodotto rette assistiti A.S.P. per €1.066.263; quest'ultimo importo tiene conto dell'esubero delle prestazioni ambulatoriali e delle prestazioni domiciliari, oltre quelle convenzionate, registrati nel 2019.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
938.818	1.113.022	(194.204)

Descrizione Costo	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.816	8.482	334
Costi per Servizi	170.964	195.895	(24.931)
Salari e stipendi	552.561	704.579	(152.018)
Oneri sociali	159.869	164.986	(5.117)
Trattamento di fine rapporto	40.112	43.599	(3.486)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.796	4.755	41
Oneri diversi di gestione	1.700	10.726	(9.026)
<b>Totale</b>	<b>938.818</b>	<b>1.113.022</b>	<b>(194.204)</b>

L'ammontare dei costi di produzione, sostenuti per l'anno 2019 per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Associazione in ottemperanza alla previsione statutaria, ammontano ad €. 938.818, giusta disamina contenuta nel prospetto di seguito riportato:

La voce più rilevante è costituita dai costi del personale (**€. 752.543**) distinti in:

**Salari e stipendi (€. 552.561):** la voce comprende l'intera spesa per gli emolumenti di tutto il personale ivi compreso i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Oneri Sociali (€. 159.869):** sono rappresentati dai contributi INPS - INAIL sostenuti per i dipendenti e collaboratori, ivi compresi i contributi relativi ai progetti intrapresi.

**Trattamento di fine rapporto (€. 40.112):** trattasi della quota maturata nell'anno incrementata dell'indice dei prezzi al consumo accertata dall'ISTAT rispetto al mese di dicembre dell'anno precedente (art. 2120 del c.c.) e delle indennità di licenziamento maturate nel corso dell'anno.

**1) Costi dell'attività socio-sanitaria in regime di convenzione con la A.S.P. n. 9 di Trapani**

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Salari e stipendi	544.110	704.580	546.460
Costi 5x1000 anno 2017 (spese personale)	8.451	4.231	4.073
Compenso personale corsi di aggiornamento	0	3.669	4.660
Oneri sociali	159.869	164.986	164.662
Trattamento di fine rapporto	40.112	43.599	41.990
Compenso personale medico convenzionato	81.951	84.808	93.002
Compenso Personale medico agg/formazione	0	1.026	1.026
Compenso personale paramed. convenzionato	11.306	12.634	19.161
Spese corsi formazione privacy	243	243	3.428
Abbuoni sconti e premi	0	0	0
Acquisto libri e riviste	0	66	892
Acquisto cancelleria e toner	3.111	3.746	3.369

Spese postali e telegrafiche	65	106	168
Materiale per cavalli	2.182	2.560	3.589
Spese diverse	4.079	1.699	630
Acquisto mater. igienico e di pulizia	3.015	2.758	2.740
Assicurazioni	2.677	2.656	2.664
Assicurazione Kasko dipendenti	4.000	4.000	4.000
Quote associative A.I.A.S. Roma	1.206	1.188	1.170
Costo pubblicità	0	31	122
Energia elettrica	7.113	6.865	5.991
Sopravvenienze passive	0	0	320
Spese telefoniche	1.880	1.588	1.634
Acquisto valori bollati	275	362	190
Arrotondamenti passivi	13	13	15
Quota associativa CO.RE.SI	1.520	1.520	2.085
Spese telefoniche cellulare	921	865	813
Costi i G.S.E.	42	0	82
Onorari LEGALI causa Cognata/Corso	68	0	2.941
Spese comp.legali causa Cognata/corso	214	10.336	0
Materiale didattico c/acquisti	163	789	738
Onorari a professionisti	14.547	17.299	17.774
Onorari per revisore esterno	1.040	1.269	1.269
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.795	4.755	4.311
Compenso al veterinario	220	0	200
Tassa Circolazione Automezzi	29	27	25
Spese di manutenzione e riparazione	6.646	29.108	10.703
Spese di disinfestazione / derattizzazione	2.078	2.078	2.078
Compensi prestazioni di lavoro occasionale	1.131	875	2.792
Spese x corsi di formazione e aggiornamento	171	0	0
Spese Anniversario	4.224	4.159	6.080
Spese indennità' chilometriche	12.581	12.040	14.561
Canone assistenza Software	877	741	553
Spese smaltimento rifiuti speciali	240	240	240
Carburanti	580	607	594
CostoTARI	334	1.042	803
Acquisto materiale igienico sanitario	339	1.006	558
Materiale antincendio	199	531	160
Materiale e piante ornamentale	210	172	196
Costi beni strumentali < 516,46	1.386	0	0
Spese Amministratore di sistema	1.500	1.500	1.500
Spese assistenza tecnica software	2.264	1.408	940
Spese attività sociali	586	454	563
Acquisto abbigliamento vario	729	46	4.091
Insussistenze passive	479	0	112
Spese medico competente per la sicurezza	1.893	642	0
<b>Totale</b>	<b>938.127</b>	<b>1.113.022</b>	<b>991.797</b>

Si evidenzia che, ai fini del 5 per 1000, in base alla L. 24.12.2007 n. 244 e s.m.i., l'obbligo di inviare al Ministero il rendiconto, ed i documenti allegati, è previsto per i soggetti beneficiari che abbiano percepito quote di contributi che, per l'anno 2008 e succ., dovevano essere di ammontare pari o superiori ad €. 15.000 mentre per gli anni successivi dovevano essere pari o superiori ad €. 20.000.

L'amministrazione per i fondi relativi al 2009 e 2019 ha preferito destinare le risorse ricevute al pagamento del personale ausiliario e, nei precedenti esercizi, anche ad assicurazioni ed altri costi, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa, prevedendo una puntuale rendicontazione dell'utilizzo del contributo, rendicontazione che rimane a disposizione per essere visionata da chiunque ne dovesse fare richiesta.

I costi di produzione sostenuti nell'anno 2019 per la realizzazione dei progetti finanziati, da sommare al totale dei costi complessivi sostenuti e sopra specificati, sono quelli meglio indicati nel seguente prospetto:

### 1. Costi progetto Start Up Belice

Descrizione	31/12/2019
Costi formazione	691
<b>Totale</b>	<b>691</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.103	16.305	(2.202)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2018	Variazioni
Altri proventi finanziari	19.102	18.416	686
Interessi attivi prestiti dipendenti	0	2.785	(2.785)
Oneri e spese varie bancarie	(32)	(73)	(41)
Interessi passivi v/erario	(2)	(35)	(32)
Costo ritenute fiscali su interessi attivi 2019	(4.967)	(4.788)	178
<b>Totale</b>	<b>14.103</b>	<b>16.305</b>	<b>(2.202)</b>

La voce "Interessi e altri oneri finanziari" è così composta:

Descrizione	Importo
Oneri e spese varie bancarie	32
Interessi passivi v/erario	2
Costo ritenute fisc.su interessi attivi di c/c 2019	4.967
<b>Totale</b>	<b>5.001</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.052	1.050	2

L'importo di €uro 1.050 è così composto:

Imposte	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
Imp. sul reddito (IRES su terreno)	1.052	1.050	2
<b>Totale</b>	<b>1.052</b>	<b>1.050</b>	<b>2</b>

Trattasi dell'imposta I.RE.S. pagata sul terreno di proprietà dell'Associazione nel 2019.

**Fiscalità differita**

Nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 non è presente alcuna fiscalità differita o latente.

**Informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'Art. 2428 del codice civile**

**n. 3)** L'Associazione non possiede direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;

**n.4)** Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto sia dirette che tramite società fiduciarie o interposta persona.

**Altre informazioni**

Nessun compenso è stato attribuito agli amministratori.

Precisiamo che ai sensi dell'art.2435 bis comma 6 Codice Civile, ci siamo avvalsi dell'esonero previsto per la redazione della relazione sulla gestione.

**Destinazione dell'avanzo di gestione**

<b>Avanzo di gestione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Avanzo di gestione	176.900	92.262	84.638
<b>Totale</b>	<b>176.900</b>	<b>92.262</b>	<b>84.638</b>

**Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un avanzo di gestione di €176.900 che Vi proponiamo di accantonare, per come sopra ipotizzato, al conto "Patrimonio associativo".**

I dettagli dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono stati descritti secondo le norme vigenti nella presente Nota integrativa.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come proposto.

Cogliamo l'occasione per ringraziare tutto il personale che ha collaborato, e continua a collaborare con l'Associazione, che è stato partecipe allo sviluppo del centro di riabilitazione e che, con grande professionalità, e senso di responsabilità, ha consentito all'Associazione di raggiungere gli obiettivi prefissati con risultati positivi sotto tutti i profili interessati.

È doveroso, pertanto, ringraziare tutti i dipendenti per i sacrifici e gli sforzi che continuano a dedicare alla nostra attività socio-assistenziale.

Castelvetro, lì 17 marzo 2020.

Il Presidente  
(*Prof.ssa Angela Maria Puleo*)