

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

Sede in C. daStrasattoCicirellos.s. 115
91022 CASTELVETRANO (TP)
Codice Fiscale 90002070812
Partita IVA 01997430812

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in €URO

Premessa

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al **31/12/2020** evidenzia **un avanzo di gestione** pari ad **€81.041** che, sommato ai risultati positivi di gestione conseguiti dal 31/12/2013 al 31/12/2020, registra, per l'Associazione e per lo stesso periodo, un **incremento di patrimonio associativo pari ad € 810.643.**

Infatti, dal 2013, il **patrimonio associativo** è cresciuto costantemente registrando una variazione incrementativa che, dagli **€ 1.273.664 del 2013**, si è attestata gli attuali **€ 2.084.307.**

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 Utentici 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 31/12/2020, 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% - 12,5 % - 20 % -25

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 Dipendente

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Logopedista	5	4	1
Fisioterapisti	6	6	
Ausiliari socio sanitari	12	11	1
Psicomotricista	0	0	
Assistente sociale	3	3	
Neuro psicomotricista	4	4	
Operaio qualificato	1	1	
Impiegato Amministrativo Coll. Direttivo	1	1	
Palafreniere	0	1	-1
Operaio generico/Palafreniere	2	1	1
Coadiutrice amministrativo	1	1	
Totale	35	33	2

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	32	24	8	20	17	3	1	1	
Operai	3	0	3	1	0	1			
TOTALE DIPENDENTI IN FORZA	35	24	11	21	17	4	1	1	

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

B) Liberi Professionisti

Personale medico Con rapporto libero - professionale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Psicologo	1	1	0
Otorinolaringoiatra	1	1	0
Neurologo (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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.917	19.917	0

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

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
130.185	118.031	12.153

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	387.082
Ammortamenti esercizi precedenti	(315.396)
Saldo al 31/12/2019	75.102
Ammortamenti dell'esercizio	684
Saldo al 31/12/2020	74.418

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

Descrizione	Importo
IMMOBILI	205.729
TERRENI	124.342

OPERE EDILI RISTR.LOCALE	20.170
OPERE PARCHEGGIO	19.889
OPERE COSTR.CENTRO DIURNO	16.951
OPERE COSTR. 2 POZZI	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	(2.050)
TOTALE	74.418

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	82.602
Ammortamenti esercizi precedenti	(47.514)
Saldo al 31/12/2019	35.088
Acquisizioni	3.090
Ammortamenti dell'esercizio 2020	(3.447)
Saldo al 31/12/2020	34.731

L'acquisizione riguarda l'acquisto di una pompa di calore effettuato presso il fornitore "Tecno Solar di Biondo v. e C." per € 650,00 e un impianto di videosorveglianza acquistato presso la ditta Eco Impianti Italia s.r.l. per € 2.440,00.

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

Descrizione	Importo
IMPIANTI TECNICI generici	9.821
IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	24.283
IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	2.440
IMPIANTO ELETTRICO	22.298
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	26.850
F.AMM.IMPIANTI TECNICI	(9.821)
F.AMM. IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	(49)
F.AMM.IMP.CONDIZIONAMENTO	(22.742)
F.AMM.TO IMP.ELETTRICO	(8.683)
F.AMM.TO IMP.FOTOVOLTAICO	(9.666)
TOTALE	34.731

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	19.582
Ammortamenti esercizi precedenti	(15.760)
Saldo al 31/12/2019	3.822
Ammortamenti 2020	(1.019)
Saldo al 31/12/2020	2.803

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	58.093
Ammortamenti esercizi precedenti	(54.072)
Saldo al 31/12/2019	4.021
Acquisizione	17.000
Ammortamento 2020	2.289
Saldo al 31/12/2020	Importo 18.233

DESCRIZIONE

MOBILI E MACCH.ORDINARIE D'UF.	15.862
AUTOMEZZI	28.000
MATER.DIDATT.E SUSS.PSICOPED.	3.205
MACCH.D'UFF.ELETTROM.ED ELETT.	15.769
VESTIARIO	6.758
CAVALLI PER IPPOTERAPIA	5.000
F.AMM.AUTOMEZZI	(12.213)
F.AMM.MOB.ARR.E MACCH.D'UFF.	(15.823)
F.AMM.MATER.DIDAT.E SUSS.PSIC.	(3.205)
F.AMM.MACCH.D'UF.EL.ED ELETT.	(14.313)
F.AMM.VESTIARIO	(6.758)
F.AMM.CAVALLI PER IPPOTERAPIA	(4.050)
TOTALE	18.233

L'acquisizione riguarda l'acquisto di 1 **AUTOCARRO per trasporto cose, marca PIAGGIO mod. PORTER TIPPER RIB, 1.5 MULTITECH, motore a BENZINA, colore BIANCO.**

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
140.635	135.472	5.163

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 2020 di € 5.162,58 per come previsto dal contratto.

Il rendimento finanziario annuo della polizza per il 2020 è stato del 3.04% mentre il valore trattenuto dalla compagnia è stato del 1,10%. Pertanto, alla data del 31/12/2020, secondo quanto certificato dalla compagnia, la rivalutazione applicata alle prestazioni è stata del 1,94% portando il valore del capitale assicurato - pari al valore delle quote del fondo interno GESAV, gestito da Generali Assicurazioni - ad € 158.958,67 con un capitale minimo garantito a scadenza di € 159.370,23.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
280.739	286.682	(5.943)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti tributari	9.462			9.462
Verso clienti	220.413			220.413
Verso altri		50.864		50.864
Totale	229.875	50.864		280.739

Nota integrativa al bilancio 31/12/2020

I crediti verso Clienti entro 12 mesi sono i seguenti:

Descrizione	Entro 12 mesi
Clienti	
Comune Castelvetro	134.115
A.S.P. c/ft. da emettere	82.018
A.S.P. diff.su fatturato 2020	4.280
Totale	220.413

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 alle prestazioni effettuate in convenzione nell'ultimo trimestre del 2020, e all'esubero delle prestazioni, ambulatoriali e domiciliari, oltre quelle convenzionate, registratosi nel 2020.

I crediti tributari e previdenziali riguardano:

Descrizione	Importo
Imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.	1.205
Credito fiscale L. 66/2014 (bonus Renzi parte del 2020)	1.705
Trattamento integrativo L.21/2020 (ex bonus Renzi dopo abrogaz.)	6.552
Totale	9.462

I crediti verso Altri al 31/12/2020 oltre 12 mesi, sono i seguenti:

Descrizione	Importo
ENEL S.p.A. c/cauzione	388
Solidale pignoramento Sciabica - Triolo	23.276
Finanziamento concesso alladipendente Catalano Giacoma	27.200
Totale	50.864

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.

Relativamente alla terza voce si informano i Soci che, in data 11/02/2020, il Consiglio Direttivo dell'Associazione, giusto verbale n. 285, ha accolto, con parere favorevole, la richiesta di un prestito/finanziamento avanzata dalla dipendente Catalano Giacoma in data 07/02/2020. La lavoratrice è stata informata dell'accoglimento della richiesta con ns. lettera di prot. N. 054 del 12/02/2020. Il prestito concesso ammonta ad € 30.000 (trentamila) e la restituzione, peraltro regolarmente in corso ad oggi, è prevista in 78 rate. La rata mensile prevista ammonta ad € 400; il tasso di interesse applicato è pari all'1,20%, percentuale, quest'ultima, corrispondente al tasso di interesse concesso/praticato dalla Banca Don Rizzo sulle somme attive presenti nel ns. c/c gestionale/operativo, i cui dettagli numerici vengono riportati/esposti nel paragrafo successivo.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.773.935	1.709.121	64.814
Descrizione	31/12/2020	,31/12/2019
Depositi bancari c/c Banca Don Rizzo	1.773.124	1.707.708
Denaro e altri valori in cassa	811	1.413
Totale	1.773.935	1.709.120

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.538	2.738	(200)

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	31/12/2020	31/12/2019
Spese di Assicurazioni VARIE	2.538	2.738
Totale	2.538	2.738

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.084.307	2.003.265	81.042

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Patrimonio Associativo	1.826.365	176.900		2.003.265
Altre Riserve				
Avanzo (Disavanzo) di gestione	176.900	81.042	176.900	81.042
Totale	2.003.265	257.942	176.900	2.084.307

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

	Capitale Sociale	Altre Riserve
Incremento 2018	97.261	
Saldo al 31/12/2018	1.826.364	
Incremento 2019	176.900	
Saldo al 31/12/2019	2.003.265	
Incremento 2020	81.042	
Saldo al 31/12/2020	2.084.307	

ANALISI DEI COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO – ANNO 2020

L'Associazione dispone al **31/12/2020** di un **patrimonio netto di € 2.084.307**. 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 **€ 81.041** e dai risultati gestionali conseguiti negli esercizi precedente.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
181.654	161.915	19.739

L'importo di €181.654 rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione per T.F.R. al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
81.989	108.483	(26.494)

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

Descrizione	Entro 12 m. 2020	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Debiti verso fornitori	9.590		
Debiti tributari	15.001		
Debiti verso istituti di previdenza	(1.449)		
Altri debiti	58.847		
Totale	81.989		

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

Descrizione	Importo
Fornitori ordinari	2.554
Fornitori fatt. da ricevere	7.036
TOTALE	9.590

Il conto "**debiti tributari**" risulta così composto:

Importo	2020	2019
I.R.Pe.F. rit/acc/lav/dip.	12.452	9.558
I.R.Pe.F.rit/acc/comp/a terzi	6	194
Erario c/imp. Sost. Riv. TFR	1.248	842
Erario c/ritenute passive	1.296	
TOTALE	15.001	10.594

L'importo di € 12.452 riguarda le ritenute operate a favore dei dipendenti, di competenza del mese di novembre e dicembre, pagate nel mese di gennaio 2020; l'importo di € 6 riguarda le ritenute operate sui compensi corrisposti a terzi anch'esse pagate nel mese di gennaio.

L'importo di € 1.248 riguarda l'imposta sostitutiva (**11%**) calcolata sulla rivalutazione del T.F.R. dovuto al 31.12.2020, l'importo di € 1.296 riguarda altre ritenute per lavoratori occasionali o altre prestazioni soggette a ritenute.

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

Descrizione	Importo
Enti Previdenziali c/contributi	(1.449)
TOTALE	(1.449)

L'importo riguarda i contributi da ricevere di competenza del 2020 al netto di quanto anticipato per CIG ai propri dipendenti per stipendi e contribuzione.

Il conto "altri debiti" risulta così composto:

Descrizione	Importo
Personale c/retribuzioni	43.893
Assicurazioni Poste Vita	3.780
Assicurazioni Alleanza	2.968
Assicurazioni Generali	5.078
Assicurazioni Groupama	3.029
Dip.Libia c/Santander Bank	99
TOTALE	58.847

L'importo di € 43.893 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
889.433	1.103.147	(213.714)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	873.351	1.066.263	(192.912)
Altri ricavi e proventi	16.082	36.884	(20.802)
Totale	889.433	1.103.147	(213.714)

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.

La riduzione dei ricavi,rispetto all'esercizio precedente,è sostanzialmente dovuta all'osservanza di un periodo di chiusura della struttura, dal 16.03.2020 al 31/05/2020, a causa dell'emergenza sanitaria nazionale causata dalla presenza del virus SarsCov 2, ancora in atto.

Comunque, in maniera speculare, va osservato che nell'esercizio 2020 anche i costi operativi/gestionali si sono ridotti proporzionalmente ai ricavi consentendo all'Associazione, per come di seguito chiarito, di ottenere un avanzo di gestione che, dalle risultanze contabili, risulta pari ad € 81.041.

I ricavi dell'esercizio 2020sono consistati elencati nella tabella sotto riportata:

Descrizione	Parziale	Totale
A) Proventi attività istituzionale		
Rette assistiti A.S.P.	871.047	
Entrate Istituzionali (quote associative)	2.304	
		873.351
Altri Ricavi		
Contributi 5 x 1000 relativi all'anno 2017-2018	11.389	
Proventi diversi	0	
Erogazioni liberali	0	
Ricavi G.S.E.	971	
Sopravvenienze attive	3.263	
Arrotondamenti attivi	14	
Risarcimento Groupama	443	
Differenza da arrotondamento di €uro	2	
		16.082
Totale		889.433

La riabilitazione ha prodotto rette assistiti A.S.P. per €871.047; quest'ultimo importo tiene conto dell'esubero delle prestazioni ambulatoriali e delle prestazioni domiciliari,oltre quelle convenzionate, registratosi nel 2020.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
822.641	938.818	(116.177)

Descrizione Costo	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.703	8.816	5.887
Costi per Servizi	152.590	170.964	(18.374)
Salari e stipendi	473.641	552.561	(78.920)
Oneri sociali	128.609	159.869	(31.260)
Trattamento di fine rapporto	41.809	40.112	1.697
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.438	4.796	2.642
Oneri diversi di gestione	3.851	1.700	2.151
Totale	822.641	938.818	(116.177)

L'ammontare dei costi di produzione, sostenuti per l'anno 2020 per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Associazione in ottemperanza alla previsione statutaria, ammonta ad € **822.641**, con una **riduzione di € 116.177** rispetto al 2019, giustodettaglio/disamina contenuti nel prospetto di seguito riportato:

La voce più rilevante del conto economico è costituita dai costi del personale che nel 2020 ammonta ad € **644.059** (nel 2019 € **752.543**) distinti in:

- **Salari e stipendi per € 473.641 (nel 2019 € 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. L'Associazione durante il periodo di chiusura ha regolarmente pagato gli stipendi
- **Oneri Sociali per € 128.609 (nel 2019 € 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 € 41.809 (nel 2019 € 40.112)**: trattasi della quota maturata nell'anno incrementata dell'indice dei prezzi al consumo accertata dall'I.S.T.A.T. rispetto al mese di dicembre dell'anno precedente (art. 2120 del c.c.) e delle indennità di licenziamento maturate nel corso dell'anno.

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Salari e stipendi	460.197	544.110	704.580	546.460
Costi 5x1000 anno 2018 (spese personale)	5.870	8.451	4.231	4.073
Costi 5x1000 anno 2019 (spese personale)	5.519			
Compenso personale corsi di aggiornamento	2.055	0	3.669	4.660
Oneri sociali	128.609	159.869	164.986	164.662
Trattamento di fine rapporto	41.809	40.112	43.599	41.990
Compenso personale medico convenzionato	69.333	81.951	84.808	93.002
Compenso Personale medico agg/formazione	1.229	0	1.026	1.026

Compenso personale paramedico supplente	7.067	11.306	12.634	19.161
Compensi prestazioni di lavoro occasionale	1.950	1.131	875	2.792
Compenso al veterinario	265	220	0	200
Acquisto Libri e riviste	0	0	66	892
Acquisto Cancelleria e toner	3.082	3.111	3.746	3.369
Acquisto Materiale di consumo	1.190	0	0	0
Acquisto materiale igienico sanitario generico	267	339	1.006	558
Acquisto Materiale igienico e di pulizia	1.773	3.015	2.758	2.740
Acquisto abbigliamento vario	3.348	729	46	4.091
Acquisto valori bollati	165	275	362	190
Acquisto Materiale e Piante ornamentali	208	210	172	196
Acquisto Materiale per cavalli	3.139	2.182	2.560	3.589
Assicurazioni	2.841	2.677	2.656	2.664
Assicurazione KASKO dipendenti	4.000	4.000	4.000	4.000
Costi G.S.E. (Gestore Servizi Elettrici)	61	42	0	82
CostoTARI (Tariffa rifiuti solidi urbani)	348	334	1.042	803
Costo Energia Elettrica	3.623	7.113	6.865	5.991
Costi Beni Strumentali < 516,46	745	1.386	0	0
Costo Materiale Pubblicitario	244	0	31	122
Costo Materiale Didattico c/acquisti	0	163	789	738
Canone assistenza Software	568	877	741	553
Carburanti	515	580	607	594
Onorari LEGALI causa Cognata/Corso	0	68	0	2.941
Onorari a professionisti	18.480	14.547	17.299	17.774
Onorari per revisore esterno	1.040	1.040	1.269	1.269
Quote associative A.I.A.S. Roma	1.152	1.206	1.188	1.170
Quota associativa CO.RE.SI	1.520	1.520	1.520	2.085
Spese Amministratore di sistema	1.875	1.500	1.500	1.500
Spese diverse	969	4.079	1.699	630
Spese postali e telegrafiche	69	65	106	168
Spese telefoniche	3.450	1.880	1.588	1.634
Spese comp. legali causa Cognata/corso	0	214	10.336	0
Spese di manutenzione e riparazione	6.402	6.646	29.108	10.703
Spese di disinfestazione / derattizzazione	2.291	2.078	2.078	2.078
Spese x corsi di formazione e aggiornamento	0	171	0	0
Spese Anniversario	0	4.224	4.159	6.080
Spese indennità' chilometriche	9.596	12.581	12.040	14.561
Spese smaltimento rifiuti speciali	240	240	240	240
Spese ANTINCENDIO	192	199	531	160
Spese telefoniche cellulare	1.384	921	865	813
Spese corsi formazione privacy	0	243	243	3.428
Spese medico competente per la sicurezza	1.890	1.893	642	0
Spese assistenza tecnica software antivirus	470	2.264	1.408	940
Spese attività sociali	2.344	586	454	563
Spese per Emergenza COVID	11.275	0	0	0
Spese per analisi, prove di laboratorio	63	0	0	0
Tassa Circolazione Automezzi	54	29	27	25
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0

Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.438	4.795	4.755	4.311
Sopravvenienze passive	0	0	0	320
Arrotondamenti passivi	15	13	13	15
Abbuoni sconti e premi	0	0	0	0
Imposta di bollo	4	0	0	0
Insussistenze passive	0	479	0	112
Oblazioni indeducibili	6	0	0	0
Totale	822.641	938.127	1.113.022	991.797

Se prendiamo in considerazione le prime 6 voci della superiore tabella è possibile riscontrare che per l'esercizio 2020 l'Associazione ha sostenuto costi per il personale, a diverso titolo assunto come dipendente o personale convenzionato, per € 721.689, pari all'87,72 % dei costi complessivi.

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 2020 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.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.301	14.103	(1.198)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Interessi attivi di c/c 22/100444	19.116	19.102	14
Interessi attivi prestiti dipendenti	1.200	0	1.200
Oneri e spese varie bancarie	(37)	(32)	(5)
Interessi passivi v/erario	0	(2)	(2)
Interessi passivi v/fornitori	(7)		(7)
Ritenute Fiscali su interessi attivi c/c	(4.970)	(4.967)	(3)
Totale	15.301	14.103	1.198

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

Descrizione	Importo
Oneri e spese varie bancarie	37
Interessi passivi v/fornitori	7
Costo ritenute fisc.su interessi attivi di c/c	4.970
Totale	5.014

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.052	1.052	0

Imposte	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:			
Imp. sul reddito (IRES su terreno)	1.052	1.050	0
Totale	1.052	1.050	0

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

Fiscalità differita

Nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 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

Avanzo di gestione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Avanzo di gestione	81.041	176.900	(95.859)
Totale	81.041	176.900	(95.859)

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un avanzo di gestione di €81.041 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 24 marzo 2021.



(Dott.ssa Angela Pulco)