

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

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

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in EURO

Premessa

Signori Soci,
il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia **un avanzo di gestione** pari ad **€92.385** che, sommato ai risultati positivi di gestione conseguiti dal 31/12/2013 al 31/12/2018, registra, per l'Associazione e per lo stesso periodo, un **incremento di patrimonio associativo pari ad € 552.712.**

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 **€ 1.826.364.**

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 boxes 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 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 31/12/2018, 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 Dipendente**

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Logopedista	4	5	-1
Fisioterapisti	6	5	1
Ausiliari socio sanitari	11	12	-1
Psicomotricista	0	2	-2
Assistente sociale	3	3	0
Neuro psicomotricista	4	4	0
Operaio qualificato	1	1	0
Impiegato Amministrativo Coll. Direttivo	1	1	0
Palafreniere	1	1	0
Operaio generico	1	0	1
Coadiutrice amministrativo	1	0	1
Totale	33	34	-1

La forza lavoro è così suddivisa

QUALIFICA	-----dicui-----			----di cui PARTTIME-----			di cui in AGEV.CONTRIB._		
	TOTALE	DONNE	UOMINI	TOTALE	DONNE	UOMINI	TOTALE	DONNE	UOMINI
Impiegati	30	22	8	18	15	3	1	1	
Operai	3	1	2	1	1				
TOTALE DIPENDENTI IN FORZA	33	23	10	19	16	3	1	1	
TOTALI DITTA	33	23	10	19	16	3	1	1	

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

B) Liberi Professionisti

Personale medico Con rapporto libero - professionale	31/12/2018	31/12/2017	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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.917	19.917	0

Descrizione	Importo
Costo storico	19.917
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Saldo al 31/12/2017	19.917
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2018	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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
116.261	117.100	(2.211)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	387.082
Ammortamenti esercizi precedenti	(314.030)
Saldo al 31/12/2017	73.052
Acquisizione	3.416
Ammortamenti dell'esercizio	683
Saldo al 31/12/2018	75.785

L'acquisizione è inerente la costruzione di n. 2 pozzi realizzati in occasione di un allagamento della sede dovuto alle forti piogge dell'inverno 2018.

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	(683)
TOTALE	75.785

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	81.926
Ammortamenti esercizi precedenti	(40.348)
Saldo al 31/12/2017	41.578
Ammortamenti dell'esercizio 2018	(3.167)
Saldo al 31/12/2017	38.411

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

Descrizione	Importo
IMPIANTI TECNICI	9.821
IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	22.956
IMPIANTO ELETTRICO	22.298
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	26.850
F.AMM.IMPIANTI TECNICI	(9.739)
F.AMM.IMP.CONDIZIONAMENTO	(22.118)
F.AMM.TO IMP.ELETTRICO	(7.345)
F.AMM.TO IMP.FOTOVOLTAICO	(4.833)
TOTALE	38.411

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	(15.356)
Saldo al 31/12/2017	237
Ammortamenti dell'esercizio 2018	(237)
Saldo al 31/12/2018	0

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	57.242
Ammortamenti esercizi precedenti	(55.009)
Saldo al 31/12/2017	2.233
Ammortamento 2018	146
Saldo al 31/12/2018	2.087

Descrizione	Importo
MOBILI E MACCH.ORDINARIE D'UF.	15.862
AUTOMEZZI	11.500
MATER.DIDATT.E SUSS.PSICOPED.	3.205
MACCH.D'UFF.ELETTROM.ED ELETT.	13.869
VESTIARIO	6.758
CAVALLI PER IPPOTERAPIA	5.000
F.AMM.AUTOMEZZI	(11.500)
F.AMM.MOB.ARR.E MACCH.D'UFF.	(15.728)
F.AMM.MATER.DIDAT.E SUSS.PSIC.	(3.205)
F.AMM.MACCH.D'UF.EL.ED ELETT.	(13.416)
F.AMM.VESTIARIO	(6.758)
F.AMM.CAVALLI PER IPPOTERAPIA	(3.000)
TOTALE	2.087

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
130.310	125.158	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 2018 di € 5.152 per come previsto dal contratto.

Il rendimento finanziario annuo della polizza per il 2018 è stato del 3,50% mentre il valore trattenuto dalla compagnia è stato dell'1,20%. Pertanto, alla data del 31/12/2018, la rivalutazione applicata alle prestazioni è stata del 2,40% portando il valore del capitale assicurato, alla stessa data, ad € 143.151,53 con un valore di riscatto pari ad € 142.906,09.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
304.385	273.709	(30.676)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti tributari e previd.	968			968
Verso clienti	267.219			267.219
Verso altri		36.198		36.198
Totale	268.187	36.198		304.385

I crediti verso Clienti entro 12 mesi sono i seguenti:

Descrizione	Entro 12 mesi
Clienti	
Comune Castelvetro	134.115
Comune Campobello di Mazara	8.340
A.S.P. c/ft. da emettere	124.764
Totale	267.219

Il conto crediti v/Clienti è formato da crediti vantati nei del Comune di Castelvetro e del Comune di Campobello di Mazara per i progetti di Assistenza e Autonomia Scolastica svolti 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 € 42.234 alle prestazioni effettuate in convenzione nell'ultimo trimestre del 2018, mentre per € 82.530 riguarda l'esubero delle prestazioni, ambulatoriali e domiciliari, oltre quelle convenzionate, registratosi nel 2018.

I crediti tributari e previdenziali riguardano:

Descrizione	Importo
Imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.	389
Credito contributi INPS gestione separata	479
Dipendenti c/acconto	100
Totale	968

I crediti verso altri al 31/12/2018 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	12.535
Totale	36.198

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.515.038	1.423.433	91.605

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Depositi bancari c/c Banca Don Rizzo	1.514.860	1.423.183
Denaro e altri valori in cassa	178	250
Totale	1.515.038	1.423.433

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.677	2.656	21

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	31/12/2018	31/12/2017
Spese di Assicurazioni VARIE	2.677	2.656
Totale	2.677	2.656

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.826.364	1.734.102	92.262

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Patrimonio Associativo	1.536.212	197.890		1.734.102
Altre Riserve				
Avanzo (Disavanzo) di gestione	197.890	92.261	(197.890)	92.261
Totale	1.734.102	290.151	- 197.890	1.826.364

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

	Capitale Sociale	Altre Riserve
Saldo al 31/12/2014	1.391.874	
Incremento 2015	46.538	
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	

ANALISI DEI COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO – ANNO 2018.

L'Associazione dispone al **31/12/2018** di un **patrimonio netto di € 1.826.364**. 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 **€91.261** 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
146.794	121.838	(24.957)

L'importo di €146.794 rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione per T.F.R. al 31/12/2018 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
115.430	106.033	(6.230)

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

Descrizione	Entro 12 m. 2018	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Entro 12 m. 2017
Debiti verso fornitori	13.556			17.358
Debiti tributari	10.720			12.982
Debiti verso istituti di previdenza	28.648			27.199
Altri debiti	62.506			46.410
Totale	115.430			106.033

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

Descrizione	Importo
Fornitori	5.431
Corleo c/Fatture da ricevere	1.799
SavalleG.ppe c/Fatture da ricevere	1.411
Enel c/Fatture da ricevere	722
Telecom c/fatture da ricevere	145
Gargano e Figli c/ft. da ric.	111
Di Leoc/Fatture da ricevere	2.500
Militello c/Fatture da ricevere	630
Gioia c/ft. da ricevere	158
Mistretta M.A. c/ft da ric.	242
Lasciarrea M.	0
Monteleone c/ Fatture da ricevere	211
Mazzola	0
Russo Giuseppina	0
Baiata	0
Staples. Mondoffice c/ft.da ricevere	0
Leale S. c/ft. da ric.	84
Liberal Service c/ft. da ric.	112
Sacco Arianna c/to Ft.daricev.	0
TOTALE	13.556

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

Importo	2018	2017
I.R.Pe.F. rit/acc/lav/dip.	8.362	10.658
I.R.Pe.F.rit/acc/comp/a terzi	1.873	1.949
Erario c/imp. sost. riv. TFR	485	375
TOTALE	10.720	12.892

L'importo di € 10.720 riguarda le ritenute operate a favore dei dipendenti, di competenza del mese di novembre e dicembre, pagate nel mese di gennaio 2018; l'importo di € 1.873 riguarda le ritenute operate sui compensi corrisposti a terzi anch'esse pagate nel mese di gennaio.

L'importo di € 485 riguarda l'imposta sostitutiva (11%) calcolata sulla rivalutazione del T.F.R. dovuto al 31.12.2018.

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

Descrizione	Importo
Enti Previdenziali c/contributi	28.648
TOTALE	28.648

L'importo riguarda i contributi di competenza del mese di dicembre 2018 regolarmente versati nel mese di gennaio 2019.

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

Descrizione	Importo
Personale c/retribuzioni	38.649
Assicurazioni Poste Vita	6.291
Assicurazioni Alleanza	4.514
Assicurazioni Generali	7.140
Assicurazioni Groupama	5.912
TOTALE	62.506

L'importo riguarda le retribuzioni ed i compensi di competenza del mese di dicembre regolarmente pagati nel mese di gennaio 2019.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.210.029	1.179.703	30.326

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.057.379	1.164.230	(106.850)
Altri ricavi e proventi	152.650	15.473	137.177
Totale	1.210.029	1.179.703	30.326

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 2018 sono così stati elencati nella tabella sotto riportata:

Descrizione	Parziale	Totale
A) Proventi attività istituzionale		
Rette assistiti A.S.P.	1.054.985	
Entrate Istituzionali (quote associative)	2.376	
Arrotondamenti attivi	19	
		1.057.380
ALTRI RICAVI		
Contributi 5 x 1000 relativi all'anno 2016	4.231	
Contributi d.m. 28/08/2001 n.388	139	
Proventi diversi	153	
Erogazioni liberali	0	
Ricavi G.S.E.	1.951	
Insussistenze attive	0	
		6.474
B) Proventi progetti finanziati da Enti diversi		
Ricavi progetto Ass.Aut.Comune Castelvetro	134.115	
Ricavi progetto Ass.Aut.Comune Campobello	12.060	
		146.175
Totale		1.210.029

La riabilitazione ha prodotto rette assistiti A.S.P. per €1.054.985; quest'ultimo importo tiene conto dell'esubero delle prestazioni ambulatoriali e delle prestazioni domiciliari, oltre quelle convenzionate, registratosi nel 2018.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.133.022	991.797	141.224

Descrizione Costo	31/12/2017	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.482	12.682	(4.200)
Costi per Servizi	195.895	203.579	(7.984)
Salari e stipendi	704.579	563.410	141.170
Oneri sociali	164.986	165.047	(61)
Trattamento di fine rapporto	43.599	42.134	1.465
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.755	4.311	1.465
Oneri diversi di gestione	10.726	635	10.092
Totale	1.133.022	991.797	141.225

L'ammontare dei costi di produzione, sostenuti per l'anno 2018 per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Associazione in ottemperanza alla previsione statutaria, ammontano ad € 1.133.022, giusta disamina contenuta nel prospetto di seguito riportato:

La voce più rilevante è costituita dai costi del personale (**€913.165**) distinti in:

Salari e stipendi (€ 704.580): 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.

Nel saldo del 2018 sono compresi i compensi corrisposti ai professionisti/lavoratori autonomi incaricati per l'espletamento dei progetti di Assistenza ed Autonomia Scolastica svolti in favore del Comune di Castelvetrano (**€ 134.115**) e di Campobello di Mazara (**€ 12.060**).

Oneri Sociali (€ 164.986): sono rappresentati dai contributi INPS - INAIL sostenuti per i dipendenti e collaboratori, ivi compresi i contributi relativi ai progetti intrapresi.

Trattamento di fine rapporto (€ 43.599): 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	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Salari e stipendi	704.580	546.460	551.597
Compenso personale corsi di aggiornamento	3.669	4.660	1.946
Oneri sociali	164.986	164.662	165.653
Trattamento di fine rapporto	43.599	41.990	44.163
Compenso personale medico convenzionato	84.808	93.002	94.368
Compenso Personale medico agg/formazione	1.026	1.026	0
Compenso personale paramed. convenzionato	12.634	19.161	19.874
Spese corsi formazione privacy	243	3.428	0
Abbuoni sconti e premi	0	0	8

Acquisto libri e riviste	66	892	231
Acquisto cancelleria e toner	3.746	3.369	3.611
Spese postali e telegrafiche	106	168	161
Materiale per cavalli	2.560	3.589	3.872
Spese diverse	1.699	630	4.247
Acquisto mater. igienico e di pulizia	2.758	2.740	3.334
Assicurazioni	2.656	2.664	2.706
Assicurazione Kasko dipendenti	4.000	4.000	4.000
Quote associative A.I.A.S. Roma	1.188	1.170	1.152
Costo pubblicità	31	122	0
Energia elettrica	6.865	5.991	6.520
Sopravvenienze passive	0	320	0
Spese telefoniche	1.588	1.634	1.369
Acquisto valori bollati	362	190	270
Arrotondamenti passivi	13	15	14
Quota associativa CO.RE.SI	1.520	2.085	2.288
Spese telefoniche cellulare	865	813	629
Costi indeducibili	0	82	59
Onorari LEGALI	0	2.941	380
Materiale didattico c/acquisti	789	738	99
Onorari a professionisti	17.299	17.774	17.516
Onorari per revisore esterno	1.269	1.269	1.269
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		0	90
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.755	4.311	3.088
Compenso al veterinario	0	200	470
Tassa Circolazione Automezzi	27	25	45
Spese di manutenzione e riparazione	29.108	10.703	8.516
Spese di disinfestazione / derattizzazione	2.078	2.078	2.078
Compensi prestazioni di lavoro occasionale	875	2.792	4.872
Spese Anniversario	4.159	6.080	4.008
Spese indennità' chilometriche	12.040	14.561	14.451
Canone assistenza Software	741	553	701
Spese smaltimento rifiuti speciali	240	240	240
Carburanti	607	594	607
CostoTARI	1.042	803	803
Acquisto materiale igienico sanitario	1.006	558	356
Materiale antincendio	531	160	160
Materiale e piante ornamentale	172	196	204
Spese Forestale	0	0	713
Spese Amministratore di sistema	1.500	1.500	1.500
Spese assistenza tecnica software	1.408	940	345
Spese attività sociali	454	563	609
Acquisto abbigliamento vario	46	4.091	1.448
Insussistenze passive	0	112	0
Costi 5x1000 anno 2016 (spese personale)	4.231	4.073	5.566
Spese medico competente per la sicurezza	642	0	0
Totale	1.133.022	991.797	1.001.808

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 2018 ha preferito destinare le risorse ricevute al pagamento del personale ausiliario, 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 2018 per la realizzazione dei progetti finanziati da Enti diversi (Comuni) sono quelli indicati nei prospetti di cui ai successivi:

1. Costi progetto Assistenza Autonomia Scolastica Comune di Castelvetro

Descrizione	31/12/2018
Compensi	134.115
Totale	134.115

2. Costi progetto Assistenza Autonomia Scolastica Comune di Campobello

Descrizione	31/12/2018
Compensi	12.060
Totale	12.060

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.305	11.300	5.005

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri proventi finanziari	18.416	15.342	3.074
Interessi attivi prestiti dipendenti	2.785		2.785
Interessi ed altri oneri finanziari	(73)	(53)	(20)
Interessi passivi v/erario	(35)	0	(35)
Costo ritenute fiscali su interessi attivi 2018	(4.788)	(3.989)	(799)
Totale	16.305	11.300	5.005

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

Descrizione	Importo
Oneri e spese varie bancarie	73
Interessi passivi v/erario	35
Costo ritenute fisc.su interessi attivi 2017	4.788
Totale	4.896

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.050	1.204	(154)

L'importo di €uro 1.050 è così composto:

Imposte	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:			
Imp. sul reddito (IRES su terreno)	1.050	1.204	(154)
Totale	1.050	1.204	(154)

Trattasi dell'imposta I.R.E.S. pagata sul terreno di proprietà dell'Associazione che nel 2018 ha subito un decremento di prelievo al 24%.

Fiscalità differita

Nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Avanzo di gestione	92.262	197.890	(105.628)
Totale	92.262	197.890	(105.628)

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un avanzo di gestione di €92.262 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 12 marzo 2019.

Il Presidente

(Prof.ssa Angela Maria Puleo)