

ASSOCIAZIONE FAMIGLIE DISABILI INTELLETTIVI E RELAZIONALI ONLUS MESSINA

Sede in MESSINA VIALE REGINA ELENA 63
Codice fiscale e Partita Iva 02638460838
Iscritta al n. 202 del Registro delle Persone giuridiche private Regione Sicilia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019

Informazioni generali dell'ente

L'ASSOCIAZIONE FAMIGLIE DISABILI INTELLETTIVI E RELAZIONALI ONLUS MESSINA è un ente costituito nel 1965. L'Ente persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale, nel campo dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, della promozione e sollecitazione della ricerca scientifica, della formazione, della beneficenza, della tutela dei diritti civili a favore di persone svantaggiate in situazioni di disabilità intellettiva e relazionale ed alle loro famiglie. L'Ente ha sede legale in Messina, in Viale Regina Elena n. 63.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, viene redatto in conformità alle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato delle imprese sociali" elaborate dall'Agenzia per le Onlus.

I documenti che compongono il bilancio di esercizio sono:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Rendiconto Gestionale;
- 3) Conto Economico gestionale dell'attività principale;
- 4) Nota Integrativa;
- 5) Relazione di missione.

1. Lo Stato Patrimoniale

Lo schema di Stato Patrimoniale è redatto secondo quanto previsto per le imprese dall'art.2424 del codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit.

2. Il Rendiconto Gestionale

Lo scopo fondamentale del Rendiconto Gestionale è quello di rappresentare il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra proventi/ricavi e costi/oneri di competenza dell'esercizio, come si sia pervenuti al risultato di sintesi. È questo un risultato complesso che misura l'andamento economico della gestione ma anche il contributo dei proventi e degli oneri non legati a rapporto di scambio. Nello schema di Rendiconto Gestionale si distinguono i ricavi, quali contropartite di scambi, dai proventi che non derivano da rapporti di scambio. La presente attività di rendicontazione ha, come scopo principale, quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'associazione nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività. Il Rendiconto Gestionale a proventi/ricavi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali". Le aree gestionali individuate sono:

- attività tipica o di istituto;
- attività accessoria;
- attività di gestione finanziaria e patrimoniale;

I valori di periodo sono comparati con gli stessi valori del periodo precedente.

3. Conto Economico Gestionale

Il Conto Economico gestionale è redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 c.c. e rappresenta i costi ed i ricavi dell'attività principale ai sensi del D.Lgs 155/06, art. 1, comma 1 e art. 2, comma 3.

Tale documento permette di evidenziare più incisivamente l'aspetto economico della gestione ed i risultati

intermedi. Le risultanze di detto conto confluiscono nel Rendiconto Gestionale a sezioni contrapposte, nelle opportune aree di attività.

4. Nota Integrativa

La nota integrativa è rappresentata dal presente documento.

5. La Relazione di missione

La Relazione di missione costituisce il documento in cui sono state esposte e commentate le attività svolte nell'esercizio oltreché le prospettive sociali. Essa ha la funzione di integrare gli altri documenti di bilancio per garantire un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'ente e sui risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento della missione istituzionale.

La Relazione di missione fornisce informazioni rispetto a tre ambiti principali:

- missione e identità dell'ente;
- attività istituzionali, volte al perseguimento diretto della missione;
- attività "strumentali", rispetto al perseguimento della missione istituzionale (attività di raccolta fondi e di promozione istituzionale).

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto seguendo le Linee Guida dell'Agenzia per le Onlus per la redazione del bilancio delle Imprese sociali. Ove compatibili con il citato documento dell'Agenzia per le Onlus e per quanto applicabili, sono seguiti i principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri integrato dai principi contabili emanati dal Financial Accounting Standard Board (SFAS n. 116 e n. 117), specificamente previsti per le organizzazioni senza scopo di lucro. Il medesimo è stato redatto anche in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in particolare dalla Commissione Aziende Non Profit.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato predisposto applicando criteri di valutazione specifici per gli enti non profit per le più importanti poste di bilancio, come patrimonio netto e immobilizzazioni, rinviando, per le altre poste ai criteri di valutazione ex art. 2426 c.c..

Sono adottati i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio dell'esercizio precedente. Ove applicabili sono, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale attività;
- includere i soli risultati gestionali effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio;
- rilevare speratamente le transazioni con i soci da quelle con i non soci;
- iscrivere tra le immobilizzazioni gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente;
- richiamare specificatamente le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale.

La presente situazione patrimoniale ed economica sezionale è stata:

- controllata dal Collegio dei Sindaci conformemente a quanto stabilito nell'art 16 dello Statuto dell'Ente;
- Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo indetraibile). Sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Trattandosi di oneri di ristrutturazione e progettazione della nuova sede le aliquote di

ammortamento sono correlate in funzione della durata residua del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo indetraibile).

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al loro corrispondente valore nominale. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Oneri e proventi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Oneri (Rendiconto della gestione)

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dall'ente, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica e rappresentati secondo la loro area di gestione.

Proventi (Rendiconto della gestione)

Sono costituiti dai proventi e ricavi da attività tipiche, da raccolta fondi, da proventi e ricavi da attività accessorie, dai proventi finanziari e patrimoniali e dai proventi straordinari rappresentati nelle aree gestionali di pertinenza.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Crediti verso associati per versamenti dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di quote sociali non ancora effettuati.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| Crediti per versamenti quote ordinarie | 10.697 | 9.917 | -780 |
| Crediti per versamenti quote di gestione | 0 | 5.950 | 5.950 |
| Crediti per versamenti quote straordinarie | 14.580 | 25.880 | 11.300 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Totale | 25.277 | 41.747 | 16.470 |

Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|-------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 542.213 | -542.213 | | |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 43.869 | 569.925 | | 613.794 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totale | 586.082 | 27.712 | | 613.794 |

Relativamente alle immobilizzazioni immateriali si forniscono le seguenti informazioni. Sono inerenti ai costi sostenuti per la progettazione e ristrutturazione dell'immobile, detenuto in locazione, adibito a Centro diurno di riabilitazione a seminternato. Tali costi sono stati oggetto di ammortamento tenendo conto della durata residua del canone di locazione che è di 10 anni. Pertanto la procedura di ammortamento è stata calcolata con un'aliquota del 10% rapportata al periodo di entrata in funzione del Centro avvenuta il 18 marzo 2019. A fronte di tali spese l'IPAB, Ente proprietario dell'Immobile, si è impegnato a contribuire al loro sostenimento accordando una riduzione dei canoni di locazione per € 200.480 e un contributo in denaro di € 50.000, non ancora erogato.

II. Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo netto iniziale | Incrementi/Decrementi | Ammortamenti | Saldo netto finale |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|--------------------|
| Impianti e macchinari | 7.808 | | 966 | 6.842 |
| Attrezzature ind. e commerciali | 16.790 | 4.360 | 1.996 | 19.154 |
| Altri beni | 21.951 | 7.724 | 1.851 | 27.824 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totale | 46.549 | 12.084 | 4.813 | 53.820 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

- Altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 235.950 nel precedente esercizio). La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

| Descrizione | Importo nominale iniziale | Incrementi | (decrementi) | Importo nominale finale |
|--------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|-------------------------|
| Polizza MPS copertura TFR dipendenti | 235.950 | 0 | (235.950) | 0 |
| Totale | 235.950 | 0 | (235.950) | 0 |

Si trattava di una polizza avente durata di 15 anni a copertura del TFR. La polizza, scaduta nel mese di novembre 2018, è stata liquidata a febbraio 2019 per un importo al netto delle imposte di € 231.757.

Attivo circolante

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente | di cui entro 12 m. | di cui oltre 12 m. |
|-------------------|----------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Verso clienti | 41.331 | 1.503 | 42.834 | 42.834 | 0 |
| Crediti tributari | 1.970 | 593 | 2.563 | 2.563 | 0 |
| Verso altri | 18.973 | 114.963 | 133.936 | 97.160 | 36.776 |
| Arrotondamento | | | | | |
| Totali | 62.273 | 117.060 | 179.333 | 142.557 | 36.776 |

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

Crediti verso clienti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|--------------|
| Verso Asp entro l'esercizio successivo | 10.526 | 10.091 | -435 |
| Crediti per fatture da emettere | 30.805 | 32.743 | 1.938 |
| Totale crediti verso clienti | 41.331 | 42.834 | 1.503 |

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Per D.L. 66/2004 | 1.594 | 1.803 | 209 |
| Ecced. versam. Add. Comunale | 300 | 300 | |
| Ecced. versam. rit. lav. autonomo | 76 | 460 | 384 |
| Totali | 1.970 | 2.563 | 593 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|----------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 12.358 | 97.160 | 84.802 |
| Altri crediti: | | | |
| - v/IPAB | 0 | 77.016 | 77.016 |
| - v/Ammin. Finanziaria (5*1000) | 0 | 6.528 | 6.528 |
| - altri | 12.358 | 13.616 | 1.258 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 6.615 | 36.776 | 30.161 |
| Depositi cauzionali in denaro | 6.615 | 8.776 | 2.161 |
| Altri crediti: | | | |
| - v/IPAB | | 28.000 | 28.000 |
| Totale altri crediti | 18.973 | 133.936 | 114.963 |

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 103.661 | 48.847 | -54.814 |
| Denaro e valori in cassa | 6.307 | 2.342 | -3.965 |
| Totali | 109.968 | 51.189 | -58.779 |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 40.835 (€ 112.533 nel precedente esercizio). Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale |
|--|----------------|--------------|
| Fondo di dotazione dell'Ente: | | |
| I - Patrimonio libero: | | |
| 1) Risultato gestionale esercizio in corso | -53.932 | -71.705 |

| | | |
|--|----------------|---------------|
| 2) Risultato gestionale da esercizi precedenti | 28.827 | -25.105 |
| 3) Riserve | 137.639 | 137.639 |
| 4) Arrotondamento euro | -1 | 1 |
| Totale | 112.533 | 40.830 |

Il Fondo di dotazione dell'Ente al 31/12/19 è di €. 40.830 ed è composto dalle riserve costituite negli anni precedenti e movimentato dai risultati gestionali dei vari esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Descrizione | Saldo iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Altre variazioni (+/-) | Saldo finale |
|---|----------------|----------------|----------|------------------------|--------------|
| Trattam. fine rapporto lavoro subordinato | 297.549 | 36.031 | 38.827 | -793 | 293.960 |

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "Debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente | di cui entro 12 mesi | di cui oltre 12 mesi |
|--|----------------------|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Acconti ricevuti | 122 | -122 | 0 | | |
| Debiti verso banche | 328.490 | -66.251 | 262.239 | 40.131 | 222.108 |
| Debiti verso fornitori | 260.064 | -92.047 | 168.017 | 168.017 | |
| Debiti tributari | 12.639 | 3.056 | 15.695 | 15.695 | |
| Debiti v/istituti previdenza e sic.sociale | 23.218 | 4.112 | 27.330 | 27.330 | |
| Altri debiti | 31.630 | 5.267 | 36.897 | 36.897 | |
| Totali | 656.163 | 145.985 | 510.178 | 288.070 | 222.108 |

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Descrizione | Ipotecche Pegni | Privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|----------------------|-----------------|--------------------|---|--|----------------|
| Totale debiti | | | | 510.178 | 510.178 |

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso banche

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|----------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 66.374 | 40.131 | -26.243 |
| Mutui | 66.266 | 40.008 | -26.258 |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 108 | 123 | 15 |
| b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio | 262.116 | 222.108 | -40.008 |
| Mutui | 262.116 | 222.108 | -40.008 |
| Totale debiti verso banche | 328.490 | 262.239 | -66.251 |

Nei debiti verso banche è inserito il finanziamento acceso presso Banca Prossima dell'importo originario di €

350.000,00 che dovrà essere estinto in 60 mesi (scadenza 16 agosto 2023), TAN 3,231%, TAEG 4,19% annuo. Il contratto di finanziamento è stato stipulato per sostenere le spese di ristrutturazione della nuova sede del Centro. L'importo residuo al 31 dicembre è stato suddiviso tra la quota da rimborsare entro 12 mesi e quella scadente oltre 12 mesi.

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|----------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 260.064 | 168.017 | -92.047 |
| Fornitori entro esercizio: | 256.709 | 158.959 | -97.750 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 3.355 | 9.058 | 5.703 |
| Totale debiti verso fornitori | 260.064 | 168.017 | -92.047 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|--------------|
| Debito verso Inps | 22.674 | 27.133 | 4.459 |
| Debiti verso Inail | 544 | 197 | -347 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 23.218 | 27.330 | 4.112 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|--------------|
| Erario c.to ritenute dipendenti | 12.338 | 14.914 | 2.576 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 86 | 492 | 406 |
| Imposte sostitutive | 215 | | -215 |
| Debiti per altre imposte | | 289 | 289 |
| Totale debiti tributari | 12.639 | 15.695 | 3.056 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|--------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 31.630 | 36.897 | 5.267 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 31.329 | 33.609 | 2.280 |
| Debiti verso soci | | 400 | 400 |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 301 | 2.888 | 2.587 |
| Totale Altri debiti | 31.630 | 36.897 | 5.267 |

Ratei e risconti passivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, p. 7 del Codice Civile):

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente |
|---|----------------------|--------------------|
| Risconti passivi: | | |
| -su contributo IPAB per costi di ristrutturazione | 0 | 95.016 |
| -su quote associative | 0 | 310 |
| Totali | 0 | 95.326 |

Informazioni sul Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle differenti "aree gestionali" di seguito evidenziate.

Oneri, proventi e ricavi da attività tipiche

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto riguardano l'attività tipica o di istituto; si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'ente seguendo le indicazioni previste dallo statuto.

Oneri da attività tipiche

Gli oneri da attività tipiche sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 1.065.954 (€ 815.094 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: per acquisto farmaci, di materiali per attività di laboratorio e di consumo e pulizia € 12.604 (€ 11.500 nel

precedente esercizio); per acquisti di servizi (utenze, consulenze, assicurazioni, spese di manutenzione, spese vitto, spese postali, spese bancarie, quote associative ANFFAS Nazionale e Regionale, ecc.) € 161.528 (€ 127.877 nel precedente esercizio), l'aumento di tali costi è da imputare principalmente alla fase di avvio dell'attività nella nuova sede del Centro; per il personale € 663.813 (€ 638.341 nel precedente esercizio) così suddiviso: per retribuzioni € 476.327, per oneri sociali e previdenziali € 135.629, per TFR € 36.031, per lavoro occasionale € 5.213, per prestazioni professionali € 10.613; per locazioni € 77.947 (€ 18.548 nel precedente esercizio), per ammortamenti € 56.423 (€ 646 nel precedente esercizio); per oneri diversi di gestione € 93.639 (€ 18.182 nel precedente esercizio), in merito alla loro composizione si specifica che derivano principalmente per € 85.314 da sopravvenienze passive per maggiori costi di locazione anni 2017/2018 e per € 7.050 da imposte e tasse diverse.

Proventi e ricavi da attività tipiche

I proventi e ricavi da attività tipiche sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 847.473 (€ 769.110 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: proventi da Convenzione con l'U.O.C. Gestione e acquisizione prestazioni sanitarie e sociosanitarie € 712.786 (€ 669.129 anno precedente); da quote sociali € 3.840 (€ 4.800 anno precedente); da quote sociali straordinarie € 85.920 (€ 70.816 anno precedente); da quote sociali di gestione € 29.960 (€ 0 nel precedente esercizio); da contributi e liberalità € 2.212 (€ 956 anno precedente), da contributo 5*1000 esercizio finanziario 2018 € 6.528 (€ 14.514 anno precedente); da contributo Piano formativo Arca € 6.226 (€ 8.895 anno precedente).

Oneri, proventi e ricavi da attività accessorie

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto fanno riferimento ad attività diverse da quella istituzionale, ma complementari rispetto alla stessa in quanto in grado di garantire all'ente non profit risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.

Proventi e ricavi da attività accessorie

I proventi e ricavi da attività accessorie sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 156.005 (€ 772 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: si riferiscono per € 155.464 al contributo dell'Ente IPAB per le spese di ristrutturazione dell'immobile riferito al periodo 2017/2019, ad abbuoni attivi per € 6 e sopravvenienze attive per € 535.

Oneri e proventi finanziari e patrimoniali

Si tratta di oneri e proventi riguardanti l'attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentale all'attività di istituto.

Oneri finanziari e patrimoniali

Gli oneri finanziari e patrimoniali sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 9.727 (€ 10.765 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: derivano da interessi passivi su finanziamento per € 9.705; da rateazione premio Inail per € 12; verso fornitori per € 10.

Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari e patrimoniali sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 498 (€ 2.045 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: € 488 sono relativi alla rivalutazione della polizza assicurativa a copertura del T.F.R. dei dipendenti ormai scaduta; interessi attivi di conto corrente per € 10.

Revisione dei conti e servizi di assistenza

Nella tabella successiva si forniscono informazioni riguardo al costo sostenuto per la revisione dei conti ed i servizi di assistenza giuridica, amministrativa, contabile e fiscale prestati da persone fisiche o giuridiche.

| Descrizione | Anno 2019 |
|--------------------------------|-----------|
| Consulenza fiscale e contabile | 3.582 |
| Rendicontazione e flussi | 431 |
| Consulenza del lavoro | 9.389 |
| Consulenza legale | 5.253 |
| Consulenza privacy | 3.660 |

| | |
|--|---------------|
| Medico competente sorveglianza sanitaria | 1.532 |
| Totali | 23.847 |

Altre Informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale:

| Descrizione | N° Dipendenti | Tempo determinato (D)/ Tempo indeterminato (I) | Full time / Part Time |
|---|---------------|---|--------------------------|
| Personale medico- Direttore sanitario | 1 | I | Part time |
| Personale dipendente - Educatore | 6 | I | Full time |
| Personale dipendente - Assistente | 4 | I | Full time |
| Personale dipendente - Assistente sociale | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Infermiere professionale | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Psicomotricista | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Fisioterapista | 1 | I | Part time |
| Personale dipendente - Fisioterapista | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Psicologo | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Ausiliario socio sanitario | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente -Operatore socio assistenziale | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Cuoco | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Addetto cucina | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Addetto servizi generali | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Amministrativo | 1 | I | Full time |
| Personale dipendente - Amministrativo | 1 | D | Full time |
| Personale dipendente - Conducente | 1 | D | Part time |
| Totale | 25 | | |

Compensi agli organi sociali

L'importo lordo da erogare al Presidente del Collegio sindacale, Dott. Angelo Pajno, ammonta ad € 1.903. Il Consiglio direttivo non ha ricevuto alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura.

Rimborsi spese ad amministratori

Qui di seguito vengono riportate le informazioni riguardanti il dettaglio dei rimborsi spese riconosciuti agli amministratori per attività e funzioni svolte per conto dell'ente:

- € 908 in occasione delle trasferte istituzionale effettuate per conto dell'Associazione.

Iva Indetraibile

Viene di seguito riportato l'ammontare dell'Iva Indetraibile dell'esercizio: € 33.173.

Contratti stipulati con la pubblica amministrazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i contatti stipulati con la pubblica amministrazione con specifica indicazione dell'amministrazione contraente, della durata, dell'oggetto e dell'importo:

| Descrizione | N° Utenti non gravi | N° Utenti gravi | Durata | Retta giornaliera Utente grave | Retta giornaliera Utente non grave | Abbattimento retta giornaliera per assenza |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|---------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|
| Convenzione ASP di Messina | 15 | 15 | Annuale | € 90 | € 68 | 20% |
| Convenzione ASP Vibo Valentia | 1 | | Annuale | | € 68 | 20% |

Contributi ricevuti da Enti Pubblici

Così come disposto dalla Legge 124/2017, l'Associazione dichiara che gli importi dei contributi ricevuti da Pubbliche Amministrazioni nell'anno 2019, secondo il principio di cassa, sono i seguenti:

I. **ASP Vibo Valentia Distretto sanitario Tropea**, per prestazioni riabilitative in regime di seminternato in favore dei soggetti portatori di handicap ai sensi delle Leggi n. 833/78 e 104/92

| CAUSALE | SOMME INCASSATE | DATA DI INCASSO |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo IV trimestre 2018 | € 5.100,00 | 15/04/2019 |
| Saldo III trimestre 2017 | € 5.304,00 | 06/06/2019 |
| Saldo III trimestre 2018 | € 5.222,40 | 06/06/2019 |
| Saldo I trimestre 2019 | € 4.148,00 | 22/10/2019 |

II. **U.O.C. Gestione e acquisizione prestazioni sanitarie e socio sanitarie - Messina**, per prestazioni riabilitative in regime di seminternato in favore dei soggetti portatori di handicap ai sensi delle Leggi n. 833/78 e 104/92

| CAUSALE | SOMME INCASSATE | DATA DI INCASSO |
|--|--------------------|--------------------|
| Saldo IV trimestre 2018 e acconto I trimestre 2019 | € 165.842,45 | 13/03/2019 |
| Acconto II trimestre 2019 | € 167.315,06 | 13/05/2019 |
| Saldo I trimestre 2019 | € 26.912,00 | 05/06/2019 |
| Acconto III trimestre 2019 | € 148.661,94 | 07/08/2019 |
| Saldo II trimestre 2019 | € 23.534,87 | 11/09/2019 |
| Acconto IV trimestre 2019 | € 152.559,36 | 25/10/2019 |
| Saldo III trimestre 2019 | € 30.549,66 | 17/12/2019 |

III. **Fondimpresa** per Piano formativo ARCA € 6.226,50 incassato il 18/01/2019.

Totale contributi incassati da Pubblica Amministrazione nell'anno 2019 € 741.376,24.

Il Consiglio Direttivo



[Handwritten signature]

[Handwritten signatures: Francesco Albano, Adriano Pugliesi, etc.]