

# ASSOCIAZIONE ANFFAS MESSINA ONLUS

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 31/12/2020

### Informazioni generali dell'ente

L'ASSOCIAZIONE FAMIGLIE DISABILI INTELLETTIVI E RELAZIONALI ONLUS MESSINA, in breve ANFFAS Messina Onlus, è un'Associazione costituita 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 31/12/2020, 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 a seguito dei decreti delegati sull'impresa sociale, emanati ai sensi dell'art.5, comma 5 e art 13, comma 2 del D.Lgs. 155/2006. 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 espone e commentate le attività svolte nell'esercizio oltrechè 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 31/12/2020 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 31/12/2020 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 Sindacale 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.

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

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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 proventi e ricavi da attività accessorie, dai proventi finanziari e patrimoniali 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 ancora 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	9.917	10.397	480
Crediti per versamenti quote di gestione	5.950	15.190	9.240
Crediti per versamenti quote straordinarie	25.880	50.260	24.380
<b>Totali</b>	<b>41.747</b>	<b>75.847</b>	<b>34.100</b>

## Immobilizzazioni

### I. Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre immobilizzazioni immateriali	613.794	0	-66.540	547.254
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>613.794</b>	<b>0</b>	<b>-66.540</b>	<b>547.254</b>

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%. A fronte di tali spese l'IPAB, Ente proprietario dell'Immobile, si è impegnato a contribuire ad una quota del 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	6.842		2.284	4.558
Attrezzature ind. e commerciali	19.154		5.321	13.833
Altri beni	27.824	1.600	3.539	25.885
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>53.820</b>	<b>1.600</b>	<b>11.144</b>	<b>44.276</b>

## 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	42.834	21.541	64.375	64.375	0
Crediti tributari	2.563	8.029	10.592	10.592	0
Verso altri	133.936	-9.890	124.046	115.270	8.776
Arrotondamento					
<b>Totali</b>	<b>179.333</b>	<b>19.680</b>	<b>199.013</b>	<b>190.237</b>	<b>8.776</b>

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	10.091	29.820	19.729
Crediti per fatture da emettere	32.743	34.555	1.812
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>42.834</b>	<b>64.375</b>	<b>21.541</b>

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per D.L. 66/2004- D.L. 3/2020	1.803	2.049	246
Ecced. versam. Add. Comunale	300	300	
Ecced. versam. rit. lav. autonomo	460	357	-103
Credito d'imposta locazioni D.L. 34/2020	0	7.886	7.886
<b>Totali</b>	<b>2.563</b>	<b>10.592</b>	<b>8.029</b>

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
<b>a) Crediti verso altri esig. entro esercizio</b>	<b>97.160</b>	<b>115.270</b>	<b>18.110</b>
Altri crediti:			
- v/IPAB	77.016	100.000	22.984
- v/Ammin. Finanziaria (5*1000)	6.528	0	-6.528
- v/Enti previd. e Assist.	0	768	768
- Note di credito da ricevere	0	692	692
- altri	13.616	13.810	193
<b>b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio</b>	<b>36.776</b>	<b>8.776</b>	<b>-28.000</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi cauzionali in denaro	8.776	8.776	
Altri crediti:			
- v/IPAB	28.000	0	-28.000
<b>Totale altri crediti</b>	<b>133.936</b>	<b>124.046</b>	<b>-9.890</b>

#### 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	48.847	196.834	147.987
Denaro e valori in cassa	2.343	2.938	595
<b>Totali</b>	<b>51.190</b>	<b>199.772</b>	<b>148.582</b>

#### Ratei e risconti attivi

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Risconti attivi	409	393	802

### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 120.105 (€ 40.835 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:		
1- Patrimonio libero:		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-71.705	79.277
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-25.105	-96.810
3) Riserve	137.639	137.639
4) Arrotondamento euro	1	-1
<b>Totale</b>	<b>40.830</b>	<b>120.105</b>

Il Fondo di dotazione dell'Ente al 31/12/20 è di €. 120.105 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 31/12/2020 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 (+/-)	Totale variazioni	Saldo finale
Trattam. di fine rapporto lavoro subordinato	293.960	30.955	1.527	-2.165	27.263	321.223

#### 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	0	0	0		
Debiti verso banche	262.239	89.013	351.252	74.922	276.330
Debiti v/altri finanziatori	0	50.100	50.100	50.100	

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi	di cui oltre 12 mesi
Debiti verso fornitori	168.017	-133.466	34.551	34.551	
Debiti tributari	15.695	16.896	32.591	32.591	
Debiti v/istituti previdenza e sic.sociale	27.330	-11.696	15.634	15.634	
Altri debiti	36.897	36.611	73.508	73.508	
<b>Totali</b>	<b>510.178</b>	<b>47.458</b>	<b>557.636</b>	<b>281.306</b>	<b>276.330</b>

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
<b>Totale debiti</b>				<b>557.636</b>	<b>557.636</b>

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

#### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
<b>a) Debiti verso banche esig. entro esercizio</b>	<b>40.131</b>	<b>252</b>	<b>34.791</b>
Finanziamenti	40.008	74.670	34.662
Altri debiti:			
- altri	123	252	129
<b>b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio</b>	<b>222.108</b>	<b>276.330</b>	<b>54.222</b>
Finanziamenti	222.108	276.330	54.222
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>262.239</b>	<b>351.252</b>	<b>89.013</b>

Nei debiti verso banche sono inseriti: 1) il finanziamento nr. 0IC1057535740 acceso presso Banca Prossima dell'importo originario di € 350.000,00 della durata di 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. Nel corso dell'esercizio, a seguito dell'emergenza sanitaria per SARS-COV-2, l'Ente ha ottenuto il beneficio della moratoria per la durata di nove mesi, pertanto la nuova scadenza del finanziamento è il 16/05/2024. Le rate degli interessi maturati sono state suddivise nella durata residua del finanziamento, il cui onere, di competenza dell'esercizio è stato rilevato nel presente bilancio. 2) finanziamento nr. 0IC1010708926 acceso presso Intesa SanPaolo in data 28/10/2020 dell'importo originario di € 100.000,00 che dovrà essere estinto in 60 mesi (scadenza 28 Ottobre 2025), TAN 2,30%, annuo, con dodici rate di preammortamento.

#### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
<b>a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio</b>	<b>168.017</b>	<b>34.551</b>	<b>-133.466</b>
Fornitori entro esercizio:	158.959	15.136	-143.823
Fatture da ricevere entro esercizio:	9.058	19.416	10.358
Arrotondamento		-1	
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>168.017</b>	<b>34.551</b>	<b>-133.466</b>

#### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	27.133	15.634	-11.499
Debiti verso Inail	197		-197
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>27.330</b>	<b>15.634</b>	<b>-11.696</b>

#### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Erario c.to ritenute dipendenti	14.914	21.354	6.440
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	492	1.633	1.141
Erario c.to ritenute 1049	289	5.568	5.279
Erario c.to ritenute altro		3.472	3.472
Addizionale comunale		200	200
Addizionale regionale		368	368

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Imposte sostitutive		-4	-4
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>15.695</b>	<b>32.591</b>	<b>16.896</b>

#### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
<b>a) Altri debiti entro l'esercizio</b>	<b>36.897</b>	<b>73.508</b>	<b>36.611</b>
Debiti verso dipendenti assimilati	33.609	31.938	-1.671
Debiti verso soci		2.810	2.810
Altri debiti:			
- altri	3.288	38.760	35.472
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>36.897</b>	<b>73.508</b>	<b>36.611</b>

#### 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	95.016	68.000
-su quote associative	310	0
<b>Totali</b>	<b>95.326</b>	<b>68.000</b>

#### 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 € 836.455 (€ 1.065.954 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 € 18.666 (€ 12.604 nel precedente esercizio); per acquisti di servizi (utenze, consulenze, assicurazioni, spese di manutenzione, spese vitto, spese postali, spese bancarie, quote associative ANFFAS Nazionale, ecc.) € 101.708 (€ 161.528 nel precedente esercizio), per il personale € 559.045 (€ 663.813 nel precedente esercizio) così suddiviso: per retribuzioni € 395.618, per oneri sociali e previdenziali € 84.269, per TFR € 30.955, per prestazioni professionali € 44.439; per locazioni € 77.520 (€ 77.947 nel precedente esercizio), per ammortamenti € 77.684 (€ 56.423 nel precedente esercizio); per oneri diversi di gestione € 1.832 (€ 93.639 nel precedente esercizio). Si rileva una generale diminuzione dei costi derivanti dalla gestione del centro in modalità mista a distanza e in presenza, a giorni alterni per tutti gli Utenti. Inoltre nel periodo di sospensione dell'attività, prima che il Centro fosse autorizzato dall'ASP allo svolgimento delle prestazioni a distanza, è stato richiesto l'intervento del FIS per il personale dipendente.

#### Proventi e ricavi da attività tipiche

I proventi e ricavi da attività tipiche sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 881.182 (€ 847.473 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 € 731.250 (€ 712.786 anno precedente); da quote sociali € 3.960 (€ 3.840 anno precedente); da quote sociali straordinarie € 95.040 (€ 85.920 anno precedente); da quote sociali di gestione € 31.920 (€ 29.960 nel precedente esercizio); da contributi e liberalità € 3.960 (€ 2.212 anno precedente), da contributo 5\*1000 esercizio finanziario 2018 e 2019 € 13.513 (€ 6.528 anno precedente); da contributo Piano formativo Arca € 460 (€ 6.226 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 € 42.866 (€ 156.005 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: si riferiscono per € 27.016 al contributo dell'Ente IPAB per le spese di ristrutturazione dell'immobile riferito al periodo 2017/2019, € 15.504 per contributo in conto affitti emergenza Covid-19 DL 34/20 sotto forma di credito d'imposta, ad abbuoni attivi per € 3 e sopravvenienze attive per € 342.

#### 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 € 8.324 (€ 9.727 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: derivano da interessi passivi su finanziamento per € 8.304; da rateazione imposte per € 20.

#### Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari e patrimoniali sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 7 (€ 498 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si specifica che derivano da interessi attivi di conto corrente.

#### 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 2020
Consulenza fiscale e contabile	3.616
Consulenza RSPP	1.983
Consulenza del lavoro	9.364
Consulenza legale	18.873
Consulenza privacy	1.357
<b>Totali</b>	<b>35.193</b>

#### Altre Informazioni

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale:

Descrizione	N° Dipendenti	Personale non dipendente	Tempo determinato (D)/ Tempo indeterminato (I)	Full time / Part Time
Personale medico- Direttore sanitario		1		
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
<b>Totale</b>	<b>22</b>	<b>1</b>		

#### 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

Non sono stati erogati rimborsi spese agli amministratori.

#### Iva Indetraibile

Viene di seguito riportato l'ammontare dell'Iva indetraibile dell'esercizio: € 14.106.

#### Contratti stipulati con la pubblica amministrazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i contratti 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 2020, secondo il principio di cassa, sono i seguenti:

- I. **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
Acconto prestazioni I trimestre 2020	€ 152.998,17	02/03/2020
Saldo prestazioni IV trimestre 2019	€ 27.100,49	15/05/2020
Saldo prestazioni I trimestre 2020 e acconto II trimestre 2020	€ 184.119,93	05/06/2020
Acconto prestazioni III trimestre 2020	€ 154.892,10	17/09/2020
Saldo prestazioni III trimestre 2020 e acconto prestazioni IV trimestre 2020	€ 190.777,44	11/12/2020

- II. **Ministero del Lavoro e delle politiche sociali**, per contributo 5 per mille esercizi finanziari 2018 e 2019

SOMME INCASSATE	DATA DI INCASSO
€ 6.418,55	30/07/2020
€ 7.094,10	06/10/2020

#### Il Consiglio Direttivo

*[Handwritten signatures of the Board of Directors]*

*[Handwritten signature]*  
**Associazione Famiglie di Disabili Intellettivi Relazionali**  
**A.N.F.F.A.S.**  
**ONLUS**  
**di Messina**