

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2020/0	2019/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.878	6.096
Imposte sul reddito	3.500	10.254
Interessi passivi/(attivi)	262	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.640	16.350
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.823	16.838
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.104	6.446
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	22.927	23.284
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	31.567	39.634
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-	(6.470)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-	(249)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-	(68.604)
Totale variazioni del capitale circolante netto	-	(75.323)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	31.567	(35.689)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(262)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(3.500)	(10.254)
Altri incassi/(pagamenti)	6.450	(1.170)
Totale altre rettifiche	2.688	(11.424)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	34.255	(47.113)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(2.802)	(9.824)
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.802)	(9.824)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(8.200)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.200)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	23.253	(56.938)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	109.706
Danaro e valori in cassa	-	349
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	-	110.055
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	52.252
Danaro e valori in cassa	0	865
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	0	53.117

Dal rendiconto finanziario emerge un incremento delle diponibilità liquide
 Del 56,702 da € 53.116,72 ad € 83.235,15

RENDICONTO FINANZIARIO DIRETTO

	2020/0	2019/0
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	427.166	479.199
(Pagamenti al personale)	(281.237)	(306.713)
(Imposte pagate sul reddito)	(3.500)	(10.254)
Interessi incassati/(pagati)	(262)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	142.167	162.232
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.802)	(9.824)
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.802)	(9.824)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(8.200)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.200)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	131.165	152.407
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	109.706
Danaro e valori in cassa	-	349
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	-	110.055
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	52.252
Danaro e valori in cassa	0	865
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	0	53.117

Dal rendiconto finanziario emerge un incremento delle diponibilità liquide
Del 56,702% da € 53.116,72 ad € 83.235,15

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un avanzo di gestione di euro 4.877,86 contro un avanzo di euro 6.095,87 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di assistenza persone disabili

Inoltre nell'anno 2020 abbiamo partecipato ad un bando del comune di Acquapendente per l'assistenza scolastica ed è stato preso l'appalto per 3 anni.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non vi sono stati cambiamenti ai principi contabili .

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

I dati e le informazioni comparative dei precedenti esercizi menzionati al punto precedente non sono stati oggetto di correzione

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nelle valutazioni per il bilancio chiuso al 31/12/2019 non si sono discostati dai medesimi utilizzati per il bilancio del precedente esercizio, assicurando così continuità all'applicazione dei principi adottati.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a due criteri generali. Il primo è quello di prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Il secondo è il principio di competenza, in base al quale l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Associazione nei vari esercizi.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 11.16 % rispetto all'anno precedente passando da euro 124.821,33 a euro 140.515,28 a causa soprattutto dell'acquisto di automezzi

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	137.712	137.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109.794	109.794
Valore di bilancio	27.918	27.918
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.803	2.803
Ammortamento dell'esercizio	7.104	7.104
Totale variazioni	(4.301)	(4.301)
Valore di fine esercizio		
Costo	140.515	140.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.898	116.898
Valore di bilancio	23.617	23.617

Dal prospetto emerge un modesto aumento delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi (in caso contrario, occorre specificare l'importo capitalizzato nell'anno, oltre a quello complessivo capitalizzato nel valore delle immobilizzazioni).

Sono imputati anche gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione del bene, sostenuti durante il periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale tale cespite può essere utilizzato.

In occasione di acquisizioni aziendali alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate, sulla base di perizie, a valori di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 4.301,58, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza. Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

• costruzione leggere per euro 2.802,82

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.696	12.420	24.179	96.417	275.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.644	8.848	23.134	76.169	219.589
Valore di bilancio	3.052	3.572	1.045	20.248	55.835
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.803	-	-	-	5.606
Ammortamento dell'esercizio	610	678	139	5.678	14.209
Totale variazioni	2.193	(678)	(139)	(5.678)	(8.603)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.499	12.420	24.179	96.417	281.030
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.253	9.525	23.273	81.846	233.795
Valore di bilancio	5.245	2.894	906	14.570	47.232

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

(Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1 dell'art.2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i titoli iscritti tra le immobilizzazioni devono essere rilevati con il criterio del costo ammortizzato, al posto del costo di acquisto, a condizione che le caratteristiche del titolo lo consentano. Tale disposizione non si applica ai bilanci in forma abbreviata).

TITOLI VALUTATI AL COSTO AMMORTIZZATO

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (c.d. data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:

- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;
- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

Il criterio del costo ammortizzato è stato adottato anche per i titoli di debito scritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

fatture da emettere per € 371.121,76

crediti vs. clienti € 7.634,49

crediti vs babcge € 1.687,92

credito vs. welfare € 6.031,00

crediti vari € 731,90

Nella tabella seguente, i crediti immobilizzati sono suddivisi per la loro esigibilità tra quelli esigibili entro e oltre l'esercizio evidenziando anche quelli di durata residua superiore a 5 anni.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale Lazio conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica

Area geografica
lazio

Tra i crediti immobilizzati prevalgono i crediti verso paesi dell'area lazio

Non vi sono crediti in valuta.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è rimasto invariato rispetto all'anno precedente restando ad € 281,04

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 11.16 % rispetto all'anno precedente passando da euro 124.821,33 a euro 140.515,28 a causa soprattutto dell'acquisto di automezzi

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 470.3442,22 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	1
Rimanenze	0,00
Crediti	387.207,07
Attività finanziarie non immobiliz.	
Disponibilità liquide	83.235,15
Totale	470.442,22

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

NON VI SONO STATE VARIAZIONI

Attivo circolante: Crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	euro	7.634,49
Fatture da emettere	euro	371.121,00

Non vi è fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2020

I termini medi di incasso sono peggiorati rispetto all'esercizio precedente in quanto il contributo per la casa Famiglia non è stato erogato inoltre non è stato erogato neanche il saldo del progetto "comunità solidali"

La composizione della clientela è tale per cui vi è alcuna situazione di "dipendenza commerciale", in quanto il cliente principale assorbe 80.% del fatturato.

Il saldo del fondo svalutazione comprende il fondo fiscalmente riconosciuto, pari a euro

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni
Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

Non vi sono credito Vs. clienti esigibili oltre l'esercizio successivo

I crediti verso clienti sono aumentati di € 4.439,08 rispetto allo scorso anno

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Crediti v/clienti	euro	...7.634,49
Crediti per fatture da emettere	€	371.121,76
Crediti v/fornitori	euro	701,13
Altri crediti	euro	6.031,00
Credito vs. erario	euro	30,77
Carta di credito	euro	1.687,92
Totale	euro	387.207,07

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante sono aumentati del 1,737 rispetto all'anno precedente passando da euro 370.143,79 ad € 380.594,97

Partecipazioni nel circolante in imprese controllate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.

Si presentano i dati principali relativi alle imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

NON VI SONO STATE VARIAZIONI NEGLI IMPORTI DI PARTECIPAZIONE IN ALTRE IMPRESE

Valore iniziale 31/12/2019 € 150,00

Valore finale 31/12/2020 € 150,00

Partecipazioni nel circolante in imprese collegate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.

Si presentano i dati principali relativi alle imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nel bilancio tale partecipazione è iscritta per un valore superiore al suo *fair value*

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	53.117
Variazione nell'esercizio	30.118
Valore di fine esercizio	83.235

Le disponibilità liquide risultano diminuite, rispetto al precedente esercizio,

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio

L'aumento dei depositi bancari rispetto all'anno precedente è da mettersi in relazione i nuovi servizi effettuati dall'associazione anche se ancora non è stato pagato con il dell'acconto del contributo per la Casa Famiglia del 2020

fine di stimolare la domanda apparsa rallentata negli ultimi sei mesi.

Le altre disponibilità sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente ad euro 82.858,03.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato dell' 8,468,% rispetto all'anno precedente passando da euro 433.711,69 ad € 470.442,22

Il totale dell'attivo è aumentato del 7,020% rispetto all'anno precedente passando da euro 461.911,52 a euro 494.340,47 a causa soprattutto dell' aumento delle disponibilità liquide

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ha avuto la seguente evoluzione

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Il totale del patrimonio netto è diminuito del 1.251,00 % rispetto all'anno precedente passando da euro 265.326,63 a euro 262.005,59 per rettifica avanzi gestione portati a nuovo
Si ricorda infine che l'avanzo di gestione dell'anno precedente, pari a euro 6.095,87 è stato accantonato ad avanzo di gestione portato a nuovo

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	avanzi di gestione
-------------	--------------------

L'utile e le riserve non sono distribuibili in quanto trattasi di associazione senza sciopo dilucro

LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statutari
- E = altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di *fair value* della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari. Non si rilevano variazioni

Il totale del patrimonio netto è diminuito del 1,251 rispetto all'anno precedente passando

Da € 265.236,63 ad € 262.005,59

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
--	--

Valore di inizio esercizio	77.657
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.273
Totale variazioni	22.273
Valore di fine esercizio	99.930

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti in forza al 31/12/2020

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

I debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate al 31/12/2020.

In particolare, le passività sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 132.404,93

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono aumentati dell' 11,331% rispetto all'anno precedente passando da euro 118.928,20 a euro 132.404,93

Il maggior decremento è dovuto alla diminuzione dei debiti diversi passati da € 46.462,11 ad € 29.962,11 mentre il maggior incremento si è avuto nei debiti Vs. fornitori passando da € 2.322,59 ad € 6.915,13 e da debito vs. inps passato da € 7.812,68 ad € 12.003,00

non vi sono importi a bilancio per prestiti obbligazionari

La voce **Debiti verso banche** comprende:

non vi sono debiti vs. banche

La diminuzione complessiva dell'esposizione debitoria nei confronti dei fornitori è dovuta a accelerazione pagamento fatture

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, dell'Ires e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- saldo Irap 6.125,04
- ritenute acconto Irpef dipendenti, collaboratori e 5.893,11

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS 12.003,00

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzion 17.285,00.....

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale. -Lazio- conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica

Area geografica	lazio

Non vi sono debiti in valuta

Il totale dei debiti è aumentato dell' 11,331 rispetto all'anno precedente passando da euro 118.928,20 ad € 132.404,93

Il totale del passivo è aumentato dell' 7,020% rispetto all'anno precedente passando da € 461.911,52 ad € 494.340,47

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

rinviano alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

(Oppure)

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
CONTRIBUTO CASA FAMIGLIA	359160	359160	0,00
Contributo comunita' solidali	0,00	60.000,0 0	-100%

Variazioni dei lavori in corso
su ordinazione

Incrementi di immobilizzazioni
per lavori interni

Altri ricavi e proventi	27.911,90	6.309,75	442%
-------------------------	-----------	----------	------

Totali

**Non ci sono variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti
Non ci sono dei lavori in corso su ordinazione**

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- contributo 5%.. 13.570,18
- Sopravvenienze attivate per € 10.500001 stralcio debito vs. enti
- altri residuali € 51,72
- contributo fondo perduto enti 3.950,00

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Emerge, come evidenziato anche nella relazione sulla gestione, un decremento dei ricavi del 6,161 per la chiusura progetto comunità solidali

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale (Lazio) conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica

Area geografica

lazio

Relativamente alla ripartizione delle vendite per aree geografiche, l'unica suddivisione significativa è quella tra vendite destinate al mercato italiano e vendite all'esportazione:

Prestazione servizi Italia	399.253,76
Esportazioni
Totale voce A1 del C.E.	399.253,76

Si evidenzia che il fatturato della società è diminuito circa del 6% in quanto al progetto Comunità solidali e subentrato il progetto dell'assistenza scolastica ma solo da settembre 2020
Rispetto al fatturato complessivo desumibile dal Bilancio al 31 dicembre 2019, il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ha registrato una diminuzione del 6,161%

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

Non vi sono importi derivanti da proventi di entità o incidenza eccezionali

Come si evince dalla tabella, la voce di ricavo di entità eccezionale più alta è quella relativa a ricavi casa Famiglia di Proceno pari ad € 359.160,00

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono gli oneri di entità o incidenza eccezionali

Nota integrativa rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide pari a euro 30.118,43:

Complessivamente, quest'anno può ritenersi più soddisfacente dell'anno precedente in quanto è stata effettuata una nuova esperienza al di fuori della casa famiglia ossia L'assistenza scolastica bando del Comune di Acquapendente per tre anni

Nota Integrativa Altre Informazioni

(In questo punto si possono inserire eventuali ulteriori informazioni e anche quanto può essere utile o necessario per rispettare l'obbligo di integrazione sancito dall'art. 2423, comma 3, del codice civile: es. prospetto rivalutazioni (Legge n. 72/83), prospetto dei crediti d'imposta).

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

(Indicare l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicati)

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Non sussistono Passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Impegni per cessazioni di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa

Non vi sono impegni per rapporti di collaborazione coordinata e continuativa

Impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

NON VI SONO IMPEGNI

Contratti di leasing:

NESSUN CONTRATTO IN ESSERE

Beni di terzi presso l'impresa

NESSUN BENE DI TERZI RISULTA ESSERE PRESSO L'AZIENDA

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Al presente bilancio è allegato il rendiconto del patrimonio destinato (Stato patrimoniale, Conto economico e relativo commento).

A norma di quanto previsto dall'art. 2447-septies c.c. le attività e le passività relative al patrimonio destinato sono state inoltre indicate separatamente nel bilancio generale della società, dopo tutte le altre voci rispettivamente dell'attivo e del passivo.

Tale rappresentazione è stata, infatti, considerata come la più adatta ad evidenziare le attività e le passività relative al patrimonio, nonché il risultato realizzato, anche per quel che riguarda i riflessi in termini di responsabilità per la società.

Relativamente alla parte di patrimonio netto della società, correlabile al patrimonio destinato, come indicato dai principi contabili, nel presente bilancio è stata evidenziata in maniera distinta unicamente la riserva "Utili (perdite) di patrimoni destinati portati a nuovo".

Dal rendiconto del patrimonio destinato emerge come le perdite subite in relazione allo svolgimento dell'affare hanno superato nell'esercizio l'ammontare dei beni del patrimonio destinato. Di tali perdite non risponde il patrimonio residuo della società e i creditori insoddisfatti possono chiedere la liquidazione del patrimonio, nei termini e secondo le modalità di cui all'art. 2447-novies, co. 2, c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Indicare le operazioni realizzate con parti correlate (tra cui società controllante, controllate direttamente/indirettamente, collegate, società a controllo congiunto e altre parti correlate), avendo cura di precisare l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione relativa a tali operazioni necessaria alla comprensione del bilancio, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Per "altre parti correlate" si intende soci, dirigenti con responsabilità strategiche, amministratori, sindaci, familiare stretto del dirigente/amministratore (es. coniuge/convivente, figli) ...

Secondo l'OIC va inserita anche l'operazione con parte correlata effettuata ad un prezzo di mercato, ma a condizioni di pagamento che non riflettono le normali condizioni di mercato.

Si ritiene che anche il finanziamento soci infruttifero vada indicato)

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio:

dopo la chiusura dell'esercizio non vi sono stati fatti di rilievo

Nome e sede delle imprese che redigono il bilancio dell'insieme più piccolo

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del C.C.

L'associazione non ha mai fatto ricorso all'emissione di strumenti finanziari

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

NON RICORRE LA FATTISPECIE

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'avanzo di gestione, *il Consiglio di amministrazione/l'amministratore unico* propone di destinare il tutto a avanzi di gestione portati a nuovo

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

(Luogo), (data)

Acuapendente 24/04/2021

Il Legale Rappresentante/Il Presidente del CdA

(Dr. Cica Emanuele)

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese