

ASSOCIAZIONE CASA DI SOGGIORNO ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE NUOVO, 2 – 32027 TAIBON AGORDINO (BL)
Codice Fiscale	00834120255
Numero Rea	BL80088
P.I.	00834120255
Capitale Sociale Euro	1.967.141
Forma giuridica	Associazione ONLUS
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) Quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianti e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	239	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	239	0
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni e fabbricati	137.879	137.879
2) Impianti e macchinari	24.142	45.499
3) Attrezzature	34.236	36.375
4) Altri beni	12.354	17.705
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	208.612	237.458
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	0	0

b) Imprese collegate		
c) Altre imprese	0	0
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
c) Verso altri enti Terzo Settore		
d) Verso altri	453.530	453.530
3) Altri titoli	119.088	115.624
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	572.618	569.154
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	781.469	806.612
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	38.138	31.008
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
5) Acconti	0	0
TOTALE RIMANENZE	38.138	31.008
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	0	0
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti e clienti	105.373	113.198
a) esigibili entro l'esercizio successivo	105.373	113.198
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) Verso associati e fondatori		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) Verso Enti Pubblici	0	0
a) esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) Verso soggetti privati per contributi		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) Verso enti della stessa rete associativa		
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
6) Verso altri enti del Terzo Settore		
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
7) Verso imprese controllate	0	0
8) Verso imprese collegate		
9) Crediti tributari	487	1.141
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	487	1.141
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
10) Da 5 per mille		
11) Crediti per imposte anticipate	0	0
12) Crediti Vs. altri	0	0
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
TOTALE CREDITI	105.860	114.339
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altri titoli	30.906	30.987
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	30.906	30.987
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.647.262	1.746.864
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.428	961
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.649.690	1.747.825
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.824.595	1.924.159
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	7.190	1.977

2) Risconti attivi	2.449	18.049
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	9.639	20.026
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	2.615.703	2.750.797
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Fondo di dotazione</i>	347.448	347.448
<i>II) Patrimonio vincolato</i>		
1) Riserve statutarie		
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
<i>III) Patrimonio libero</i>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	1.344.820	1.548.733
2) Altre riserve	70.960	70.960
<i>IV) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</i>	-200.261	-203.913
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.562.968	1.763.229
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
1) per imposte anche differite	0	0
2) Altri fondi	0	0
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	610.155	597.349
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce,		
degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	0	0
a) esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Debiti verso altri finanziatori	0	0
a) esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		0
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa		

5) Debiti per erogazioni liberali condizionate		
6) Acconti	2.056	3.096
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.056	3.096
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) Debiti verso fornitori	132.703	91.388
a) esigibili entro l'esercizio successivo	132.703	91.388
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) Debiti verso imprese controllate/collegate	0	0
9) Debiti tributari	34.503	25.187
a) esigibili entro l'esercizio successivo	34.503	25.187
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	43.093	47.755
a) esigibili entro l'esercizio successivo	43.093	47.755
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	172.938	156.115
a) esigibili entro l'esercizio successivo	172.938	156.115
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) Altri debiti	54.768	64.621
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.178	3.020
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	53.590	61.600
TOTALE DEBITI	440.061	388.162
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	2.519	2.058
2) Risconti passivi	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.519	2.058
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	2.615.703	2.750.797

Rendiconto gestionale

ONERI E COSTI	Esercizio 2022	Esercizio 2021	PROVENTI E RICAVI	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	269.301	255.895	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Costi per servizi	545.573	409.537	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Costi per godimento beni di terzi	2.068	1.767	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Costi del personale	1.418.946	1.404.485	4) Erogazioni liberali	1.490	2.219
5) Ammortamenti e svalutazioni	37.952	175.261	5) Proventi del 5 per mille	1.697	1.743
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali			6) Contributi da soggetti privati	0	73.481
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	2.093.745	2.003.486
7) Oneri diversi di gestione	6.722	15.483	8) Contributi da enti pubblici	5.280	0
8) Rimanenze iniziali	31.008	30.367	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	703	13.693
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	38.138	31.008
TOTALE - COSTI E ONERI ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.311.570	2.292.795	TOTALE - RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.141.053	2.125.631
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (+/-)	-170.517	-167.164
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE			B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		

1) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Costi per servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Costi per godimento beni di terzi			3) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi		
4) Costi del personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti e svalutazioni			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			7) Rimanenze finali		
7) Oneri diversi di gestione					
8) Rimanenze iniziali					
TOTALE - COSTI E ONERI ATTIVITA' DIVERSE	0	0	TOTALE - RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' DIVERSE	0	0
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DIVERSE (+/-)	0	0
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI			C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolta fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
TOTALE - COSTI E ONERI ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	0	0	TOTALE - RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	0	0
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI (+/-)	0	0
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI			D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) Su rapporti bancari			1) Da rapporti bancari	5.520	69
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti	3.464	0
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi e oneri	81		5) Altri proventi	743	406

6) Altri oneri	824	344			
TOTALE - COSTI E ONERI ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	905	344	TOTALE - RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	9.727	475
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI (+/-)	8.822	131
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E) PROVENTI DA ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE		
1) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Costi per servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
3) Costi per godimento beni di terzi					
4) Costi del personale					
5) Ammortamenti e svalutazioni					
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Oneri diversi di gestione					
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
TOTALE - COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	0	0	TOTALE - PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	0	0
TOTALE ONERI E COSTI	2.312.475	2.293.139	TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.150.780	2.126.106
			AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE (+/-)	-161.695	-167.033
			IMPOSTE	38.566	36.880
			AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO (+/-)	-200.261	-203.913

COSTI FIGURATIVI	Esercizio 2022	Esercizio 2021	PROVENTI FIGURATIVI	Esercizio 2022	Esercizio 2021
1) da attività di interesse generale			1) da attività di interesse generale		
2) da attività diverse			2) da attività diverse		
TOTALE - COSTI E ONERI ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-	TOTALE - RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario esercizio

Esercizio 2022

Esercizio 2021

GESTIONE REDDITUALE

Utile (perdita) dell'esercizio	-200.261	-203.913
Imposte sul reddito	38.566	36.880
Interessi passivi/(interessi attivi)	-5.530	-131
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0	0
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-167.225	-167.164
Ammortamenti delle immobilizzazioni	37.952	101.779
Accantonamento ai fondi	115.614	90.346
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	81	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	-11.147
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-13.578	13.814
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e enti pubblici	7.825	-34.521
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	41.315	-2.885
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-6.476	23.538
Incremento/(decremento) degli altri debiti	10.584	-7.902
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	10.387	-9.023
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	461	-2.532
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	50.519	-19.512
Interessi incassati/(pagati)	5.530	131
(Imposte sul reddito pagate)	-38.566	-23.131
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	-102.808	-103.569
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-85.325	-146.080
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-9.345	-37.801
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali e contributi in c/impianti	0	
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	-4.387
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie	-3.464	
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-12.809	-42.188

ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	-28.770
Aumento/(diminuzione) mezzi propri	0	-3
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	-28.773
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-98.135	-217.041
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	1.747.825	1.882.887
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.746.864</i>	<i>1.052</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>961</i>	<i>1.881.835</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	1.649.690	1.665.846
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>1.647.262</i>	<i>1.746.864</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>2.428</i>	<i>961</i>

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31-12-2022

Informazioni generali

La “Casa di Soggiorno per le persone anziane dell’Agordino” (formata da un complesso di beni mobili e immobili) è stata donata, nell’anno 1969 dall’Agordino Sig. BRUNO DAI PRA alla Comunità Montana Agordina.

La Comunità Montana Agordina si era impegnata a conservare la naturale destinazione della Casa di Soggiorno, che era quella di accogliere persone anziane dell’Agordino, senza scopo di lucro e per ciò con delibera n. 06 del 12.03.1994 ha stabilito che la gestione della “Casa di Soggiorno” di Taibon Agordino avvenga a mezzo di un’Associazione riconosciuta senza finalità di lucro, per garantire maggiore efficienza alla gestione.

Viene così costituita “l’Associazione Casa di Soggiorno”, con atto notarile del 14.01.1995, che dal 01.02.1995 gestisce la “Casa di Soggiorno”, conservandone le finalità originarie.

L’Associazione trae i mezzi per l’attuazione delle proprie finalità dalle rendite del patrimonio, dalle quote associative, dai contributi, dalle elargizioni e dalle rette degli ospiti.

In data 15.10.2001 l’Associazione Casa di Soggiorno ONLUS ha ottenuto il riconoscimento giuridico dalla Regione Veneto e risulta iscritta nel registro regionale delle Persone Giuridiche al n. 58.

L’Associazione dal 01.01.1998 risulta iscritta al registro delle ONLUS.

Nel corso del 2007 l’Associazione è stata soggetta a verifica da parte dell’Agenzia delle Entrate di Belluno. L’accesso è stato disposto dalla Direzione Regionale del Veneto allo scopo di verificare se sussistano i presupposti ai fini dell’applicazione delle agevolazioni fiscali previste dal D.Lgs. n. 460/97.

A seguito di tale verifica, in data 19.07.2007, è stato redatto processo verbale di constatazione con il quale si conferma che l’Associazione può ritenersi inquadrabile tra le ONLUS.

In data 14.09.2010 la Direzione Regionale del Veneto ha notificato un nuovo Decreto di Cancellazione dall’Anagrafe Unica delle ONLUS.

Avverso tale decreto l’Associazione Casa di Soggiorno ONLUS ha presentato ricorso in Commissione Tributaria Provinciale di Venezia.

In data 26.10.2011, con protocollo n. 538897, la Direzione Regionale del Veneto provvedeva all’annullamento in autotutela del provvedimento di cancellazione dall’Anagrafe delle ONLUS e confermava l’iscrizione dell’Associazione nell’Anagrafe Unica delle ONLUS con effetti dal 6.07.1998.

A seguito di tale annullamento la Commissione Tributaria Provinciale di Venezia, sezione n. 5, con sentenza n. 37/05/2012 del 24.01.2012, dichiarava l’estinzione del giudizio per cessata materia del contendere.

In data 15.05.2021 è scaduto il contratto di locazione del complesso immobiliare, sito a Taibon Agordino, dato in disponibilità all’Associazione per la gestione della Casa di Soggiorno.

In data 10.06.2022 con atto di intesa tra l’Associazione e l’Unione Montana è stata concessa la proroga di un anno con la possibilità di prevedere un maggior termine.

Alla data attuale, relativamente all’utilizzo del fabbricato, sono in corso trattative con l’Unione Montana.

Oggetto sociale e stakeholders

L'associazione ha per scopo lo svolgimento di attività nel settore dell'assistenza sociale e socio sanitaria.

L'attività dell'associazione riveste una notevole importanza nell'ambito sociale della zona, dove i lunghi periodi invernali limitano notevolmente la possibilità di incontro tra le persone anziane.

Spesso all'isolamento determinato dal territorio specie in inverno, ai disagi dovuti alle abitazioni senza riscaldamento e acqua calda, si sommano auto-isolamento e trascuratezza dovuta a lieve depressione, difficoltà di deambulazione ed isolamento sociale.

In questo senso la Casa di Soggiorno ha rappresentato un punto di incontro fondamentale per gli anziani della zona e un luogo ideale dove trascorrere in compagnia il proprio tempo.

In particolare la Casa di Soggiorno ospita soggetti che esprimono un bisogno di tipo psico-fisico-ambientale. L'associazione adempie agli scopi sociali per cui si è costituita occupandosi della condizione degli anziani che è già diminuzione di autosufficienza ma non è ancora non autosufficienza riconosciuta dai criteri regionali, assistendo l'anziano in questo particolare stato di disagio e di bisogno con lo scopo anche di ritardare, per quanto possibile, l'evoluzione in non autosufficienza.

Gli ospiti sono seguiti dal punto di vista sanitario (ad esempio corretta assunzione della terapia) e possono quotidianamente partecipare ad attività ludiche, ginniche e di socializzazione.

L'associazione in base anche a quanto previsto dalla recente legge di riforma nazionale dell'assistenza sociale (L. 328/00) pone in essere tutte le attività relative alla predisposizione ed erogazione di servizi destinati a rimuovere e superare le situazioni di bisogno e di difficoltà che la persona umana incontra.

Gli stakeholders della Associazione, ossia i soggetti verso i quali è diretta l'attività dell'ente, sono gli anziani e la missione dell'ente è la loro assistenza in ogni forma e con ogni mezzo, con l'obiettivo di ritardare anche il più possibile il loro trasferimento in strutture protette.

Servizi prestati

L'Associazione opera, in via principale, nel settore dell'assistenza socio-sanitaria a persone anziane.

Con tale attività intende tutelare le persone anziane che versano in stato di bisogno allo scopo di garantire la socializzazione e rimuovere e superare le situazioni di bisogno e di difficoltà.

I servizi prestati sono dettagliati nelle apposite sezioni del Bilancio sociale allegato al bilancio d'esercizio.

Andamento della gestione

Il Consiglio di Amministrazione alla fine di ogni anno approva il bilancio di previsione e sulla base dello stesso determina le quote di compartecipazione alle spese a carico degli ospiti in modo da garantire il pareggio di bilancio in conformità con quanto previsto dalle norme statutarie. In tal modo, le quote di compartecipazione sono determinate a copertura dei costi previsti di gestione, senza ulteriori profitti per l'associazione.

La gestione dell'Associazione ha portato ad un risultato negativo per il 2021 di Euro 203.912,83, causato principalmente da un calo dei ricavi dell'8%, pari ad euro 181.092, e da un aumento dei costi relative al servizio di lavanderia (+17.500), delle utenze (+19.600) e del costo del personale (+25.000).

Attività connesse

Ai sensi della circolare 168/E del 26 giugno 1998 e 48/E del 18 novembre 2004, l'Associazione non svolge attività connesse.

Altre informazioni

Iscrizione all'anagrafe delle Onlus

In data 15.10.2001 l'Associazione Casa di Soggiorno ONLUS ha ottenuto il riconoscimento giuridico dalla Regione Veneto e risulta iscritta nel registro regionale delle Persone Giuridiche al n. 58.

L'Associazione dal 01.01.1998 risulta iscritta al registro delle ONLUS.

Principi di redazione

In conformità con le linee guida emanate dalla Regione Veneto per la redazione dei Bilanci delle Fondazioni e delle Associazioni riconosciute, il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, in linea con l'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus per la redazione del Bilancio di esercizio degli Enti Non Profit, con la raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, con gli stessi Principi Contabili Nazionali dei Dottori Commercialisti e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi 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.

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile, integrati con lo stato patrimoniale e il rendiconto di gestione, redatti secondo gli schemi di cui all'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus e riportati nella parte finale alla presente nota integrativa, in modo tale da dare una rappresentazione più chiara e corretta della situazione economico-patrimoniale dell'ente.

Il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- l'Associazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- l'Associazione 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 impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio e ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel Bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di

tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

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

La Associazione non ha operato alcun adattamento, ai sensi del 5 comma dell'art. 2423-ter del c.c.

Cambiamenti di principi contabili

La Associazione non ha operato alcun cambiamento di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente bilancio non è stata effettuata alcuna correzione di errori contabili rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel corso dell'esercizio non si è riscontrata alcuna problematica relativa alla comparabilità dei dati e all'adattamento degli stessi rispetto ai valori indicati nel bilancio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione di ogni singola voce di bilancio sono riportati in testa ad ogni sezione, al fine di dare una rappresentazione più chiara nella lettura del bilancio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

È continuato, per tutto il 2021, lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2", con misure che hanno limitato la circolazione delle persone.

L'Associazione ha subito un decremento del valore della produzione del 13%, non compensato dalla leggera diminuzione dei costi della produzione del 5%.

Il risultato di esercizio è quindi passato da una utile di euro 8.962,94 ad una Perdita di euro 203.912,83.

Relazione sulla missione, attivo

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessorie sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 3 esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in funzione della loro prevedibile utilità futura. Tali costi si riferiscono alle spese effettuate su beni di terzi, ammortizzati in funzione della durata del contratto di locazione del fabbricato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo originario	8.746	8.746
Precedente rivalutazione		0
Ammortamenti storici	-8.746	-8.746
Svalutazioni storiche		0
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Acquisizioni dell'esercizio	266	266
Riclassificazioni		0
Alienazioni dell'esercizio		0
Rivalutazioni		0
Ammortamenti dell'esercizio	-27	-27
Svalutazioni dell'esercizio		0
Altre variazioni		0
Totale variazioni	239	239
Valore di fine esercizio		
Costo originario	9.012	9.012
Rivalutazioni		0
Fondo ammortamento	-8.773	-8.773
Svalutazioni		0
Valore di bilancio	239	239
Contributi in c/impianti		0

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a manutenzioni straordinarie sul fabbricato utilizzato per l'attività di casa di riposo, detenuto in affitto. L'ammontare complessivo delle manutenzioni straordinarie sui beni di terzi sostenute dal 1995 al 2021 ammontano a complessivi euro 909.251,00.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali, ad eccezione dei fabbricati strumentali, sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo, che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Tra i fabbricati strumentali è compreso l'ampliamento dell'attuale casa di riposo, che è stato realizzato su un terreno concesso in diritto di superficie da parte della Comunità Montana Agordina.

Per l'ammortamento del fabbricato, in base a quanto previsto dai principi contabili, si è tenuto conto della durata del diritto di superficie, il cui termine per contratto scade il 15.05.2021.

Il valore del fabbricato è stato determinato tenendo conto dei costi complessivamente sostenuti per la costruzione pari a € 2.365.068,17. I relativi contributi di complessivi € 2.379.105,50 ricevuti dalla "Luxottica Charitable Foundation" sono stati contabilizzati in attuazione a quanto previsto dal principio contabile n. 16 utilizzando il metodo dei risconti passivi.

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Categoria	Aliquota
Impianto telefonico	12%
Fabbricato	3%
Impianti	7,5%
Attrezzature varie	15%
Macchinari	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi	25%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Valore di inizio esercizio					
Costo originario	0	22.979	2.365.068	114.900	311.721
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	0	-2.365.068		-266.222
Svalutazioni storiche					
Valore di bilancio	0	22.979	0	114.900	45.499
Variazioni nell'esercizio					
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			0		-21.357
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni	0	0	0	0	-21.357
Valore di fine esercizio					
Costo originario	0	22.979	2.365.068	114.900	311.721
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-2.365.068		-287.579
Svalutazioni					
Valore di bilancio	0	22.979	0	114.900	24.142
Contributi in c/impianti					0

	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo originario	268.489	0	384.164	0	3.467.321
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-232.114		-366.459		-3.229.863
Svalutazioni storiche					0
Valore di bilancio	36.375	0	17.705	0	237.458
Variazioni nell'esercizio					
Acquisizioni dell'esercizio	5.216		3.863		9.079
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-7.355		-9.214		-37.926
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Totale variazioni	-2.139	0	-5.351	0	-28.846
Valore di fine esercizio					
Costo originario	271.984	0	388.027	0	3.474.679
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-237.748		-375.672		-3.266.068
Svalutazioni					0
Valore di bilancio	34.236	0	12.354	0	208.612
Contributi in c/impianti					0

L'Associazione Casa di Soggiorno è proprietaria dei terreni e fabbricati pervenuti all'Ente per donazione di seguito riportati in dettaglio.

Nel corso del 2015 l'ente è risultato destinatario di 2 lasciti testamentari: Del Din Franco ha donato all'Associazione i propri risparmi e Sanminiatielli Luigina ha donato all'associazione il 25% dei suoi averi. La donazione ricevuta dal sig. De Coi Pacifico nel corso del 2014 è stata accettata in data 15.04.2015 con atto notaio Francescon di Belluno.

Successivamente in data 23.07.2015 parte di tale donazione è stata ceduta con atto del Notaio Palumbo di Sedico.

Parte dei terreni ricevuti in donazione sono rimasti di proprietà dell'ente, come di seguito riportato.

TERRENI

I terreni sono stati valutati in base al costo di acquisizione (denuncia di successione).

Ubicazione	Donante	Valore di bilancio
Comune di Alleghe	CALLEGARI TERESA deceduta il 13/10/1998	265,97

Comune di Alleghe	CALLEGARI TERESA deceduta il 13/10/1998	46,48
Comune di Rocca Pietore	CALLEGARI TERESA deceduta il 13/10/1998	6,46
Comune di San Tomaso Agordino	DE COL ANGELO deceduto il 07/01/1997	6,71
Comune di San Tomaso Agordino	DE COL ANGELO deceduto il 07/01/1997	52,16
Comune di San Tomaso Agordino	DE COL ANGELO deceduto il 07/01/1997	6,20
Comune di San Tomaso Agordino	DE COL ANGELO deceduto il 07/01/1997	3,10
Comune di Agordo	ZANIN CATERINA deceduta il 04/01/2005	10.090,00
Comune di San Tomaso Agordino	DE COI PACIFICO deceduto il 18/03/2014	12.502,00
TOTALE TERRENI RICEVUTI IN DONAZIONE		22.979,08

FABBRICATI

I fabbricati sono stati valutati in base al costo di acquisizione (denuncia di successione).

Ubicazione	Donante	Valore di bilancio
Comune di Agordo	ZANIN CATERINA deceduta il 04/01/2005	114.900
TOTALE FABBRICATI RICEVUTI IN DONAZIONE		114.900

FABBRICATI STRUMENTALI

FG.	MAPP.	SUB	CATEGORIA	VANI/MQ	RENDITA	% POSS.	VALORE ATTRIBUITO
25	94	12	B/1	5384	3.336,72	100%	2.365.068,17
TOTALE FABBRICATI STRUMENTALI							2.365.068,17

Il fabbricato è stato valutato al costo di costruzione.

Tale costruzione è stata resa possibile grazie all'erogazione liberale di complessivi € 2.379.105,59 da parte della "Luxottica Charitable Foundation" e alla costituzione a titolo gratuito, da parte della Comunità Montana del diritto di superficie sull'area su cui si è realizzato il fabbricato.

Il certificato di collaudo è stato rilasciato il 25.05.2009.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a:

- Impianti di sorveglianza/allarmi euro 8.209,00;
- Attrezzatura generica euro 3.728,00;
- Attrezzature varia euro 6.100,00
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche euro 2.392,00.

Le altre variazioni degli altri beni si riferiscono all'adeguamento del costo storico dei Mobili e arredi.

Nel corso dell'esercizio sono stati dismessi mobili e arredi per euro 8.577,00 e macchine d'ufficio elettromeccaniche per euro 2.978,00, completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti e ad una polizza assicurativa a copertura del TFR e sono valutati al valore nominale.

Gli altri titoli immobilizzati sono relativi a buoni fruttiferi postali, per euro 113.408, e a fondi comuni di investimento, per euro 2.216.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni finanziarie sono:

	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli	Totale titoli immobilizzati
Valore di inizio esercizio				
Costo originario	0	0	115.624	115.624
Precedente rivalutazione				0
Ammortamenti storici				0
Svalutazioni storiche	0			0
Valore di bilancio	0	0	115.624	115.624
Variazioni nell'esercizio				
Acquisizioni dell'esercizio			3.464	3.464
Riclassificazioni				0
Alienazioni dell'esercizio				0
Rivalutazioni				0
Ammortamenti dell'esercizio	0			0
Svalutazioni dell'esercizio				0
Altre variazioni				0
Totale variazioni	0	0	3.464	3.464
Valore di fine esercizio				
Costo originario	0	0	119.088	119.088
Rivalutazioni				0
Fondo ammortamento	0			0
Svalutazioni				0
Valore di bilancio	0	0	119.088	119.088
Contributi in c/impianti				0

Nel corso dell'esercizio sono scaduti buoni fruttiferi postali per euro 5.862,00.

Variazione e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	453.530	0	453.530	453.530
Totale crediti immobilizzati	453.530	0	453.530	453.530

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie di consumo sono iscritte al costo di acquisto, utilizzando il metodo del costo ultimo, che è minore rispetto al valore di mercato costituito dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato e non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.008	7.130	38.138
Totale rimanenze	31.008	7.130	38.138

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	8.183
Materiali di consumo	22.825
Valore di fine esercizio	31.008

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	113.198	(7.825)	105.373	105.373
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.141	(654)	487	487
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	114.339	(8.479)	105.860	114.339

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	128.262
F/ svalutazione crediti	-22.889
Valore di fine esercizio	105.373

Il fondo rischi su crediti verso clienti risulta così movimentato:

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
F/do rischi su crediti v/clienti	22.089	-	0	22.089
Valore di fine esercizio	22.089	-	0	22.089

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti tributari
Erario c/ires	387
Erario c/iva	100
Valore di fine esercizio	487

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.373	105.373
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	487	487
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	105.860	105.860

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli, iscritti nell'attivo circolante, sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	30.987	-	30.987
Fondo svalutazioni		(81)	(81)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.987	-	30.906

La voce "Altri titoli" iscritta nelle Attività finanziarie risulta così composta:

	Altri titoli
Titoli Mediolanum	30.987
Valore di fine esercizio	30.987

Nel corso dell'anno i titoli sono stati svalutati per tenere conto del valore di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.746.864	(99.602)	1.647.262
Denaro e altri valori in cassa	961	1.467	2.428
Totale disponibilità liquide	1.747.825	(98.134)	1.649.690

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.977	5.213	7.190
Risconti attivi	18.049	(15.600)	2.449
Totale ratei e risconti attivi	20.026	(10.387)	9.639

I ratei attivi sono così composti:

	Ratei attivi
Premio Guarnier	1.485
Competenza fattura	425
Contributo Fondimprese	5.280
Valore di fine esercizio	7.190

I risconti attivi sono così composti:

	Risconti attivi
Tassa circolazione automezzi	352
Noleggi	639
Spese dacos	730
Abbonamenti	55
Ecoeridania	674
Valore di fine esercizio	2450

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Relazione sulla missione, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	347.448	-	-	-		347.448
Patrimonio vincolato						
Riserve vincolate decisione organi	0	-	-	0		0
Totale patrimonio vincolato	0	-	-	0		0
Patrimonio libero						
Varie altre riserve	70.960					70.960
Utili (perdite) portati anuovo	1.548.733	(203.913)	-	-	(200.261)	1.344.820
Utile (perdita) dell'esercizio	(203.913)	(203.913)	-	-		(200.261)
Totale patrimonio netto	1.763.229	-	-	-	(200.261)	(1.562.968)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	347.448	Fondo di dotazione	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	70.960	Riserva di capitale	A-B
Totale altre riserve	70.960		
Utili portati a nuovo	1.344.840	Riserva di utili	A-B
Totale	1.763.229		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altrivincoli statutari E: altro

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 dell'associazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, il TFR è stato versato in parte ai Fondi pensione scelti dai dipendenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	597.349
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	115.614
Utilizzo nell'esercizio	108.808
Altre variazioni	-
Valore di fine esercizio	610.155

L'utilizzo si riferisce alla liquidazione del tfr ai dipendenti cessati.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente relazione sulla missione, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	3.096	(1.041)	2.055	2.055		
Debiti verso fornitori	91.388	41.315	132.703	132.703	-	-
Debiti tributari	25.187	9.316	34.503	34.503	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.755	(4.661)	43.093	43.093	-	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	156.115	16.823	172.938	172.938		
Altri debiti	64.621	(9.853)	54.768	54.768	-	-
Totale debiti	388.162	51.899	440.060	440.060	-	-

Gli "Acconti" sono relative ad anticipi da clienti.

I "Debiti verso fornitori" risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	64.018
Fatture da ricevere	68.685
Valore di fine esercizio	132.703

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/ritenute lavoro dipendente	28.080
Erario c/ritenute lavoro autonomo	330
Erario c/ritenute imp.sost.Tfr	6.093
Valore di fine esercizio	34.503

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" risultano così composti:

	Deb. v/istit. prev. e sic. soc.
Inps c/contributi lavoro dipendente	43.016
Debiti verso altri enti previdenziali	77
Valore di fine esercizio	43.093

I "Debiti verso dipendenti e collaboratori" risultano così composti:

	Debiti Verso dipendenti e collaboratori
Dipendenti c/retribuzioni	100.146
Dipendenti c/retribuzioni anni precedenti	72.792
Valore di fine esercizio	172.938

Gli "Altri debiti" sono così composti:

	Altri debiti
Debiti per cauzioni	53.590
Ritenute sindacali	234
Altri debiti	944
Valore di fine esercizio	54.768

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Acconti	2.055	2.055
Debiti verso fornitori	132.703	132.703
Debiti tributari	34.503	34.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.093	43.093
Debiti verso dipendenti e collaboratori	172.938	172.938
Altri debiti	54.768	54.768
Debiti	440.060	440.060

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Acconti	-	-	2.056	2.056
Debiti verso fornitori	-	-	132.703	132.703
Debiti tributari	-	-	34.503	34.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	43.093	43.093
Debiti verso dipendenti e collaboratori			172.938	172.938
Altri debiti	-	-	54.768	54.768
Totale debiti			440.061	440.061

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.058	461	2.519
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	2.058	461	2.519

I ratei passivi sono così composti:

	Ratei passivi
Assicurazioni	1.023
Contributi a volontariato	888
Quota unisalute	16
Contributi AUSER 2022	584
Oneri bancari	8
Valore di fine esercizio	2.519

Relazione sulla missione, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Di seguito si riporta la suddivisione dei ricavi e delle prestazioni e dei proventi da contratti con enti pubblici, con il raffronto con il precedente esercizio.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Quota compartecipazione ospiti	2.093.745	2.003.486
Totale	2.093.745	2.003.486

Contributo 5 per mille

Nel corso dell'esercizio, è stato incassato il contributo 5 per mille relativo all'anno finanziario 2021, per euro 1.697,23.

Costi della produzione

I costi della produzione dell'esercizio sono così composti:

Costi della produzione	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	269.301	255.895
Costi per servizi	545.573	409.537
Costi per godimento beni di terzi	2.068	1.767
Costi del personale	1.418.946	1.404.485
Ammortamenti e svalutazioni	37.952	175.261
Variazione delle rimanenze	-7.130	-641
Oneri diversi di gestione	6.722	15.483
Totale	2.273.432	2.261.787

Andamento della gestione

La gestione della Associazione ha portato ad un risultato negativo per il 2022 di Euro 200.261,07. Di seguito è riportato il conto economico e lo stato patrimoniale riclassificati per evidenziare i risultati intermedi:

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO AL VALORE AGGIUNTO

	31/12/2022		31/12/2021		var.
Ricavi delle prestazioni	2.093.745	100%	2.003.486	100%	-4,31%
Costi esterni operativi	809.812	38,68%	666.558	33,27%	-17,69%
Valore aggiunto	1.283.933	61,32%	1.336.928	66,73%	4,13%
Costo del lavoro	1.418.946	67,77%	1.404.485	70,10%	-1,02%
Margine operativo lordo	-135.014	-6,45%	-67.557	-3,37%	-49,96%
Ammortamenti e accantonamenti	38.033	1,82%	101.779	5,08%	167,61%
Risultato operativo	-173.047	-385,18%	-169.336	-380,01%	-2,14%
Risultato dell'area accessoria	2.449	0,12%	2.172	0,11%	-11,29%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	9.727	0,46%	475	0,02%	-95,11%
Ebit	-160.871	-7,68%	-166.689	-8,32%	3,62%
Risultato dell'area straordinaria		0,00%		0,00%	0,00%
Ebit integrale	-160.871	-7,68%	-166.689	-8,32%	3,62%
Oneri finanziari	824	0,04%	344	0,02%	-58,27%
Risultato lordo	-161.695	-7,72%	-167.033	-8,34%	3,30%
Imposte	38.566	1,84%	36.880	1,84%	-4,37%
Risultato netto	-200.261	-9,56%	-203.913	-10,18%	1,82%

RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE PER LIQUIDITA'

ATTIVO	31/12/2022		31/12/2021		var.
Liquidità immediate	1.649.690	63,07%	1.747.825	63,54%	5,95%
Liquidità differite (+ rat.att)	143.957	5,50%	147.304	5,35%	2,32%
Rimanenze finali (+ risc.att.)	40.587	1,55%	49.057	1,78%	20,87%
Attivo corrente	1.834.234	70,12%	1.944.186	70,68%	5,99%
Immobilizzazioni immateriali	239	0,01%	0	0,00%	0,00%
Immobilizzazioni materiali	208.612	7,98%	237.458	8,63%	13,83%
Immobilizzazioni finanziarie	572.618	21,89%	569.154	20,69%	-0,60%
Attivo fisso	781.469	29,88%	806.612	29,32%	3,22%
Capitale investito	2.615.703	100,00%	2.750.797	100,00%	5,16%
PASSIVO					
Debiti a breve (+ rat.risc.pass)	388.990	14,87%	328.619	11,95%	-15,52%
Debiti a medio/lungo	663.745	25,38%	658.949	23,95%	-0,72%
Capitale di finanziamento	1.052.735	40,25%	987.569	35,90%	-6,19%
Capitale sociale	347.448	13,28%	347.448	12,63%	0,00%
Riserve	1.215.519	46,47%	1.415.780	51,47%	16,48%
Mezzi propri	1.562.968	59,75%	1.763.229	64,10%	12,81%
Fonti del capitale investito	2.615.703	100,00%	2.750.797	100,00%	5,16%

Indici

I principali indici di bilancio sono i seguenti:

	2022	2021
Indici finanziari		
Liquidità secca (liq.imm./d.b)	4,24	5,32
Liquidità primaria (liq.imm.+ diff./d.b)	4,61	5,77
Liquidità secondaria (a.c./d.b.)	4,72	5,92
Indici di rotazione (in giorni)		
Rotazione crediti (crediti/vendite)	19	23
Rotazione debiti (debiti/acquisti e servizi)	52	50
Rotazione degli impieghi (Ricavi/cap.investito)	292	266
Indici reddituali		
R.O.E. (ris.netto/capitale netto)	-12,81%	-11,56%
R.O.I. (ris.op./cap.investito)	-6,62%	-6,16%
R.O.S. (ris.op/ricavi)	-8,26%	-8,45%
Incidenza gestione non caratteristica (ris.netto/ris.op)	116%	120,42%
Indici di solidità		
Indice di indebitamento (cap.investito/cap.netto)	1,67	1,56
Tasso di copertura degli immobilizzi (pass.m/l+cap.netto)/Immobobilizzi	284,94%	300,29%
Margini di tesoreria (Liq.imm+liq.diff-pass.a breve)	1.404.658	1.566.509
Margine di struttura (cap.netto-immobili)	781.499	956.617
Capitale circolante	1.445.244	1.615.566

Fonti di finanziamento e impegni

Il rendiconto finanziario, allegato alla relazione sulla missione, evidenzia le principali fonti di finanziamento ed il relativo impegno.

Investimenti da realizzare

Alla data attuale non sono previsti investimenti degni di nota.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	-
Altri	824
Totale	824

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Non sono state contabilizzate imposte differite o anticipate.

Esenzioni fiscali di cui beneficia la Associazione

In quanto ONLUS, la Associazione beneficia delle esenzioni di cui al D.Lgs. n. 460/97.

Le imposte Ires sono state calcolate sui redditi fondiari, in quanto per l'attività istituzionale l'Associazione beneficia dell'esenzione di cui all'art. 150 del Dpr 917/86. Inoltre l'Associazione ha diritto alla riduzione a metà dell'aliquota Ires, ai sensi dell'art. 6 del Dpr 601/72, in quanto ente di assistenza sociale ed è dotata di personalità giuridica di diritto privato.

L'imposta IRAP, pari al 3,9% è stata calcolata con il metodo retributivo.

Relazione sulla missione, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	31/12/2022	31/12/2021	Numero medio
Dirigenti	1	1	1
Impiegati	1	1	1
Operai	51	49	50
Totale Dipendenti	53	51	52

La Associazione, rispetto all'esercizio precedente, ha diminuito il proprio organico di 1 infermiere e 1 operatore.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La carica di amministratore è a titolo gratuito.

Compensi al revisore legale

	Valore
Revisore legale dei conti	2.094

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Gli obblighi di trasparenza, ex art. 1 co. 125 della L. 124/2017, sono stati assolti mediante pubblicazione, nel sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Trasparenza", dell'elenco delle informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, ricevuti nell'esercizio dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente.

Raccolta pubblica di fondi

Nell'esercizio non sono state effettuate raccolte pubbliche di fondi.

Operazioni con parti correlate

Nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Costi e proventi figurativi

Nell'esercizio non si rilevano costi e /o proventi figurativi degni di nota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dal bilancio d'esercizio emerge un disavanzo di esercizio di euro 200.261,07, che si propone di coprire con le riserve di utili.

Relazione sulla missione, parte finale

Considerazioni conclusive

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente relazione sulla missione, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Associazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.