

Informazioni generali sull'ente**Dati anagrafici**

Denominazione: ANFFAS ONLUS DI GROTTAMMARE
Sede: VIA SACCONI SNC GROTTAMMARE AP
Partita IVA: 01717130445
Codice fiscale: 01717130445
Forma giuridica: ASSOCIAZIONE
Numero di iscrizione al RUNTS:
Sezione di iscrizione al RUNTS:
Codice/lettera attività di interesse generale svolta: a, b, c,
Attività diverse secondarie: no

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale

31/12/2021	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.552
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>6.552</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-
1) terreni e fabbricati	2.864.609
2) impianti e macchinari	29.253
3) attrezzature	18.233
4) altri beni	156.900
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>3.068.995</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.075.547</i>
C) Attivo circolante	
II - Crediti	-
1) verso utenti e clienti	763.653
esigibili entro l'esercizio successivo	763.653
9) crediti tributari	272
esigibili entro l'esercizio successivo	272
12) verso altri	21.120
esigibili entro l'esercizio successivo	21.120

	31/12/2021
Totale crediti	785.045
IV - Disponibilita' liquide	-
1) depositi bancari e postali	586.449
2) assegni	1.167
3) danaro e valori in cassa	306
Totale disponibilita' liquide	587.922
Totale attivo circolante (C)	1.372.967
D) Ratei e risconti attivi	6.672
Totale attivo	4.455.186
Passivo	
A) Patrimonio netto	
III - Patrimonio libero	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	3.535.779
Totale patrimonio libero	3.535.779
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	(67.109)
Totale patrimonio netto	3.468.670
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	41.177
D) Debiti	
1) debiti verso banche	193.491
esigibili entro l'esercizio successivo	64
esigibili oltre l'esercizio successivo	193.427
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	5.122
esigibili entro l'esercizio successivo	5.122
7) debiti verso fornitori	625.693
esigibili entro l'esercizio successivo	625.693
9) debiti tributari	13.804
esigibili entro l'esercizio successivo	13.804
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.637
esigibili entro l'esercizio successivo	24.637
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	52.026
esigibili entro l'esercizio successivo	52.026
12) altri debiti	21.007
esigibili entro l'esercizio successivo	21.007
Totale debiti	935.780

	31/12/2021
E) Ratei e risconti passivi	9.559
<i>Totale passivo</i>	<i>4.455.186</i>

Rendiconto gestionale

Oneri e costi	31/12/2021	Proventi e ricavi	31/12/2021
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.121.678	A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.071.399
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività di interesse generale	75.657	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	2.793
2) Costi per servizi da attività di interesse generale	1.406.688	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori da attività di interesse generale	261.251
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività di interesse generale	223	6) Contributi da soggetti privati da attività di interesse generale	33.243
4) Costi per il personale da attività di interesse generale	522.751	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività di interesse generale	44.969
5) Ammortamenti da attività di interesse generale	75.931	8) Contributi da enti pubblici da attività di interesse generale	761.636
7) Oneri diversi di gestione da attività di interesse generale	40.428	9) Proventi da contratti con enti pubblici da attività di interesse generale	941.875
		10) Altri ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	25.632
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	2.121.678	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	2.071.399
		- Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	(50.279)
		- Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-
		- Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-
		D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	144
		- 1) Proventi da rapporti bancari	144
		- Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	144
		- Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	144
		- E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	360
		- 2) Altri proventi di supporto generale	360
		- Totale proventi di supporto generale	360
TOTALE ONERI E COSTI	2.121.678	TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.071.903
		- Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(49.775)

Oneri e costi	31/12/2021	Proventi e ricavi	31/12/2021
	- Imposte		(17.334)
	- Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)		(67.109)

Relazione di missione

Introduzione

A. PREMESSA

Il Bilancio relativo all'esercizio 2021, di cui la presente Relazione è parte integrante, è redatto in applicazione dell'art. 13, commi 1 e 2, del D. Lgs 3 luglio 2017 e del D.M. 5 marzo 2020 secondo il criterio di competenza economica e, in particolare, segue la struttura obbligatoria prevista dal Modello C dell'Allegato approvato dal citato D.M. Quindi da un lato illustra le poste dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale e dall'altro le modalità di perseguimento da parte dell'Ente delle finalità statutarie.

L'Ente adotta questo schema di bilancio in quanto non svolge in via prevalente attività in forma d'impresa commerciale.

Il presente Bilancio è conforme alle clausole, ai principi generali e ai criteri di valutazione previsti per il bilancio dagli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice civile, nonché ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di contabilità (di seguito OIC), come integrati con lo specifico principio dedicato al Terzo settore.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio e viene espresso in unità di euro, senza cifre decimali.

B. CLAUSOLE, PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE PREVISTI DAL CODICE CIVILE

Gli amministratori con riferimento alla previsione dell'art. 2423 sul principio di rilevanza precisano di non aver applicato deroghe agli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa

Gli amministratori confermano che sono stati osservati i seguenti principi previsti dall'art. 2423-bis c.c.:

- 1) La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 2) La rilevazione e presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 3) Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 4) Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- 5) Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 6) Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- 7) I criteri di valutazione non sono modificati rispetto al precedente esercizio salvo deroghe consentite in casi eccezionali.

Si precisa, per quanto attiene al punto 1), che la verifica della continuità dell'attività è stata effettuata dall'organo amministrativo con una valutazione che ha fatto riferimento almeno al periodo di un anno dalla chiusura dell'esercizio a cui questo bilancio si riferisce e con la redazione di un bilancio preventivo.

Con riferimento al punto 7) si conferma che non vi è stata deroga alla costanza dei criteri di valutazione).

Per quanto riguarda i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c. se ne riassume di seguito sinteticamente le modalità di applicazione.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e 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.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

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

Impianti, macchinario da 5% a 7,5%

Attrezzature industriali e commerciali 6.25%

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 5% a 10%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 5% a 10%

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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile non sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

L'associazione non detiene immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**PARTECIPAZIONI**

L'Ente non detiene partecipazioni in oggetto.

CREDITI

I crediti sono valutati secondo il valore di presumibile realizzo e sono, a questo fine, rettificati da un fondo svalutazione crediti così quantificato: 41.105,00.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

A fine esercizio l'Ente non deteneva alcuna categoria di rimanenze.

CREDITI

I crediti sono valutati secondo il valore di presumibile realizzo e sono, a questo fine, rettificati da un fondo svalutazione crediti così quantificato: 41.105,00.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico, costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

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.

DEBITI

I debiti sono valutati secondo il valore nominale, aumentato degli eventuali oneri da sostenere per la loro estinzione.

COSTI E PROVENTI/RICAVI

I costi e i proventi/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.

EROGAZIONI LIBERALI

Le erogazioni liberali sono iscritte tra i proventi della sezione A del rendiconto gestionale nella misura in cui sono libere da vincoli di destinazione o condizioni. Quelle acquisite nell'esercizio ma sottoposte a condizione sono iscritte tra i debiti e quelle vincolate, sia per disposizione del terzo disponente sia per scelta dell'organo amministrativo, sono inserite tra le riserve vincolate del patrimonio non disponibile. Entrambe le categorie vengono rilasciate al rendiconto solo quando viene realizzata la condizione o soddisfatta la destinazione impressa.

DIVIDENDI

L'associazione non ha percepito dividendi.

IMPOSTE

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

C. PRINCIPI CONTABILI

Al presente bilancio sono stati applicati i principi contabili emanati dall'OIC, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale che caratterizzano l'Ente, e in particolare lo specifico principio contabile dedicato al Terzo settore emanato nel gennaio del 2022.

Sempre per il solo 2021: Per quanto riguarda l'adozione dei nuovi principi contabili essa è applicata in via prospettica, vale a dire senza contabilizzare le conseguenti modificazioni dei valori patrimoniali iniziali per l'esercizio in corso e per quello precedente. Ci si è quindi limitati ad applicare i nuovi criteri solo ai fatti gestionali verificatisi nel corso dell'esercizio di riferimento e alla relativa rappresentazione contabile, questo a causa della impossibilità – o della eccessiva onerosità - di ricostruire i valori con modalità retrospettiva).

D. SCHEMI DI STATO PATRIMONIALE E DI RENDICONTO GESTIONALE

Per quanto riguarda l'utilizzo degli schemi obbligatori di Stato patrimoniale e di Rendiconto gestionale previsti dal D.M. 5 marzo 2020 si conferma che essi non sono stati adattati secondo le possibilità ammesse dallo stesso decreto.

Sono state omesse negli schemi le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole prive di valori in entrambi gli esercizi considerati.

1. INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Ente Anffas Onlus Grottammare ha perseguito nell'esercizio la propria missione statutaria consistente in interventi sanitari, socio-sanitari e sociali rivolti a persone con disabilità. La missione si è concretizzata nell'esercizio, come nei precedenti, nello svolgimento delle seguenti attività di interesse generale:

- La gestione di interventi riabilitativi, sanitari, socio-sanitario e sociali.
- La prestazione di servizi centro ambulatoriali di riabilitazione (CAR), centro semiresidenziale, sanitario, socio-sanitario, COSER Grottammare e Ripatransone e app/ti L.112 Grottammare e Ripatransone

L'Ente ha sede legale in Grottammare, via Sacconi n. 40, dove sono collocati anche gli uffici amministrativi e la gestione delle seguenti attività: sanitario, socio-sanitario e sociale

L'Ente detiene inoltre le seguenti sedi secondarie:

- Sede secondaria di Ripatransone, dove viene svolta l'attività di residenziale
- Sede secondaria di Grottammare, Via Tirreno, dove viene svolta l'attività di L.112 e DOPO DI NOI

L'Ente ancora non è iscritto nel Registro Unico del Terzo Settore presso l'ufficio regionale Marche, è iscritto nel registro regionale del volontariato, è altresì iscritto tra i percettori del gettito del 5 per mille IRPEF.

L'Ente aderisce alla rete associativa Anffas

2. DATI SUGLI ASSOCIATI (O SUI FONDATORI)

L'Ente è costituito nella forma di associazione e alla fine dell'esercizio di riferimento contava n°109 associati. Nel corso dell'esercizio non si è iscritto alcun nuovo associato e sono receduti e cessati dall'associazione n°3 associati.

Nelle Assemblee tenute nel corso dell'esercizio ha partecipato il seguente numero di associati:

- Assemblea del 06/03/2021 N°45 associati pari al 41,28.%
- Assemblea del 25/06/2021 N°32 associati pari al 29,36.%.

Gli associati che hanno prestato attività di volontariato in forma continuativa nel corso dell'esercizio, e che per questo sono iscritti nel registro dei volontari, sono stati n° 3.

Le quote associative dovute per l'anno 2021 all'associazione sono ammontate ad euro 2.790, di cui sono risultate rimosse alla fine dell'esercizio euro 2.790.

3. ESAME DELLE VOCI DI BILANCIO

Per i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato, si rinvia a quanto indicato nel precedente paragrafo B.

Per l'indicazione di eventuali accorpamenti ed eliminazioni delle voci di bilancio rispetto al modello previsto dal DM 5.3.2020 si rinvia al precedente paragrafo B.

Si indicano e commentano nelle tabelle seguenti le variazioni intervenute nei valori delle poste dello stato patrimoniale tra l'esercizio precedente e quello di riferimento.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi d'impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto e su opera dell'ingegno	Concessioni, Licenze, marchi e simili
Valore di inizio esercizio				
Costo				5.507
Ammortamenti (Fondo)				148

ammortamento)				
Valore di bilancio				5.360
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				2.831
Decrementi per cessioni				
Totale variazioni				2.831
Valore di fine esercizio				
Costo				8.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				1.786
Valore di bilancio				6.552

	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo				5.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				148
Valore di bilancio				5.360
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				2.831
Decrementi per cessioni				
Totale variazioni				2.831
Valore di fine esercizio				
Costo				8.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				1.786
Valore di bilancio				6.552

Per informazioni sui criteri di valutazione si rimanda al paragrafo B della presenta relazione di missione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.870.931	39.518	39.080	271.925		4.221.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	953.756	17.803	22.637	125.644		1.119.809
Valore di bilancio	3.101.645	21.715	16.443	146.281		3.101.645
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi acquisizioni	per 4.486	10.024	3.328	23.806		41.644
Decrementi per cessioni						
Totale variazioni		10.024	3.328	23.806		41.644
Valore di fine esercizio						
Costo	3.875.447	49.452	42.409	295.731		4.263.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.010.837	20.289	24.176	138.831		1.194.134
Valore di bilancio	2.864.609	29.253	18.233	156.900		3.068.995

Per informazioni sui criteri di valutazione si rimanda al paragrafo B della presente relazione di missione.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

L'Ente non detiene beni in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

L'associazione non detiene partecipazioni e/o strumenti finanziari.

	Partecipazioni controllate	in imprese	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese	in altre	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio						
Costo						
Valore di bilancio						
Variazioni nell'esercizio						
Acquisizioni o aumenti effettuati nell'esercizio						
Svalutazioni nell'esercizio effettuate						
Totale variazioni						
Valore di fine esercizio						
Costo						
Svalutazioni						
Valore di bilancio						

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate				
Crediti immobilizzati verso imprese collegate				
Crediti immobilizzati verso altri ETS				
Crediti immobilizzati verso altri				
Totale crediti immobilizzati				

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale							

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale							

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale							

Dettaglio del valore degli altri titoli

Denominazione ed emittente	Stato di residenza dell'emittente	Valore nominale in euro	Scadenza del titolo	Cedola	Valore di sottoscrizione in euro	Valore a bilancio in euro
Totale						

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti Immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Totale		

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

A fine esercizio non sono presenti rimanenze.

I criteri di valutazione adottati per i quali si rimanda la precedente paragrafo B non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione o semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Totale rimanenze			

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti	184.517	86.960	271.477	763.509	
Crediti verso associate e fondatori					
Crediti verso enti pubblici	546.062	54.030-	492.032		
Crediti verso soggetti private per contributi					
Crediti verso enti della stessa rete associativa					
Crediti verso altri ETS					
Crediti verso imprese controllate					
Crediti verso imprese collegate					
Crediti tributari	62	210	272	272	
Crediti da 5 per mille					
Attività per imposte anticipate					
Crediti verso altri	7.260	13.973	21.233	21.233	
Totale crediti	737.901	47.113	785.014	785.014	

I crediti verso utenti/clienti sono esposti al netto di un fondo svalutazione crediti pari a euro 45.105.

I crediti verso gli enti pubblici iscritti per euro 492.032 derivano dalla quota contributo Regione Marche ed enti territoriali (Asur e Comuni) per le attività in compartecipazione.

I crediti tributari si riferiscono a ritenute su interessi attivi ed imposta sostitutiva su tfr.

La voce crediti verso altri si riferisce al credito per progetto autismo per 18.870 , all'anticipo a fornitori per 2.213 e ad altri per 150.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	763.509	763.509
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72	72
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.233	21.233
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	784.814	784.814

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	634.718	48.269-	586.449
Denaro e altri valori in cassa	1.653	180-	1.473
Totale disponibilità liquide	636.371	48.449-	587.922

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	4.583	2.089	6.672
Totale ratei e risconti attivi	4.583	2.089	6.672

La voce ratei attivi si riferisce a ricavi o proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi successivi.

La voce risconti attivi si riferisce a costi di competenza futura che hanno già avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio corrente. In particolare, la voce comprende le quote di polizze assicurative di competenza del prossimo esercizio.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**PATRIMONIO NETTO**

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione dell'ente	3.536.156		67.486		3.468.670
Patrimonio vincolato					
Riserve statutarie					
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali					
Riserve vincolate destinate a terzi					
Totale patrimonio vincolato					
Patrimonio libero					
Riserve di utili o avanzzi di gestione					
Altre riserve					
Totale patrimonio libero					
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio			397-	67.109-	67.109-
Totale patrimonio netto	3.536.156				3.468.670

Dettaglio delle riserve vincolate

Descrizione	Importo	Natura del vincolo
Totale		

PASSIVITÀ

Fondi per rischi e oneri

	Fondi di quiescenze e simili	Fondo per imposte anche differite	Fondi per altri rischi e oneri	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio			45.105	45.105
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio				
Prelievo dell'esercizio				
Totale variazioni				
Valore di fine esercizio			45.105	45.105

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	32.445
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.821
Utilizzo nell'esercizio	10.089
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	41.177

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	222.563	29.078-	193.485	32.643	160.842
Debiti verso altri finanziatori					
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti					
Debiti verso enti della stessa rete associativa					
Debiti per erogazioni liberali condizionate					
Acconti					
Debiti verso fornitori	627.085	2.200	624.974	624.974	
Debiti verso imprese controllate e collegate					
Debiti tributari	10.098	3.706	13.804	13.804	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.509	10.470	24.979	24.979	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	22.412	29.614	52.026	52.026	
Altri debiti	23.190	3.322	26.512	26.512	
Totale debiti	919.857	15.923	935.780	774.938	160.842

Per quanto riguarda i debiti verso le banche la somma di euro 193.427 è riferita al Mutuo ipotecario Banca Intesa SanPaolo.

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

I debiti verso fornitori 624.974, di cui verso imprese collegate per euro 525.738.

La voce "debiti tributari" è rappresentata da debiti per saldo Irap e Ires per euro 13.804

I debiti verso istituti di previdenza 24.979

I debiti verso dipendenti e collaboratori 52.026, compresa la quota per retribuzioni differite.

La voce "altri debiti" comprende 26.512

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	UNIONE EUROPEA	Totale
Debiti verso banche	193.485		193.485
Debiti verso altri finanziatori			
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti			
Debiti verso enti della stessa rete associativa			
Debiti per erogazioni liberali condizionate			
Acconti			
Debiti verso fornitori	624.974		624.974
Debiti verso imprese controllate e collegate			
Debiti tributari	13.804		13.804
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.979		24.979
Debiti verso dipendenti e collaboratori	52.026		52.026
Altri debiti	26.512		26.512
Totale debiti	935.780		935.780

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.814	2.745	9.559
Risconti passivi			
Totale ratei e risconti passivi	6.814	2.714	9.559

Commento: La voce comprende la quota di costo per utenze e compensi professionali

4. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per la illustrazione dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie si rimanda alle tabelle riportate all'inizio del precedente paragrafo 3.

5. COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E COSTI DI SVILUPPO

Per l'andamento dei costi d'impianto e ampliamento, nonché di quelli di sviluppo, si rinvia alla prima tabella del precedente paragrafo 3 dedicata alle immobilizzazioni immateriali. Si precisa che i costi d'impianto e ampliamento e che i costi di sviluppo, ove presenti, sono iscritti nel bilancio con il consenso dell'Organo di Controllo, e vengo ammortizzati nell'arco di 5 esercizi.

6. CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A 5 ANNI E DEBITI CON GARANZIE REALI

I crediti e debiti di durata superiore ai cinque anni sono indicati nella tabella successiva:

Crediti e debiti aventi durata residua superiore a 5 anni	Importo totale	Importo con scadenza oltre 5 anni
	193.427	193.427

Totale	193.427	193.427
---------------	---------	---------

Debiti con garanzia ipotecaria: creditore	Importo del debito	Tipo di garanzia reale
Banca Intesa S. Paolo	193.427	Ipoteca su immobili di proprietà
Totale	193.427	

Il debito è riferito al mutuo ipotecario con Banca Prossima-Intesa per gli acquisti degli immobili di Ripatransone.

7. COMPOSIZIONE DEI RATEI E RISCONTI E DEI FONDI PER RISCHI E ONERI

La composizione dei ratei e risconti attivi e passivi risulta dalle tabelle illustrative inserite nel precedente paragrafo 3. Non sono presenti ratei e risconti di durata pluriennale.

La composizione della voce "B) Fondi per rischi e oneri: 3) altri" è la seguente: Fondo svalutazione crediti per euro 45.105.

8. MOVIMENTAZIONE E COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Per la composizione e la movimentazione delle voci del patrimonio netto si rinvia alla specifica tabella inserita nel precedente paragrafo 3. Si conferma il pieno rispetto degli obblighi di non distribuzione delle riserve e degli utili realizzati.

9. IMPEGNI DI SPESA DI FONDI ED EROGAZIONI RICEVUTI

Gli impegni di spesa e/o di reinvestimento dei contributi ricevuti nell'esercizio e dei prelievi effettuati dalle riserve vincolate sono stati rispettati secondo le indicazioni della successiva tabella:

Tipo di erogazione o riserva vincolata	Valore	Descrizione del vincolo
Raccolta fondi vincolata dell'esercizio		
Contributo.....		
Contributo.....		
Totale da raccolta fondi		
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
Contributo.....		
Contributo.....		
Totale da riserve vincolate internamente		
Riserve vincolate destinate da terzi		
Contributo...5 per mille	5.798	Totale contributo utilizzato per la realizzazione di impianto aria condizionata presso coser di Ripatransone.
Contributo.....	38.447	Contributo Progetto individuale e sperimentale di integrazione socio-sanitaria di minore, contributo Legge 24/85 tutela e promozione soc.cittad.inv.disabili., contributo matrici Liberi di scegliere e contributo Progetto autismo C.Diurno
Totale da riserve vincolate da terzi		
Totale	44.245	

10. DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

11. ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Composizione del rendiconto gestionale

Categoria di attività	Importo 2021	% sul totale	Importo 2020	% sul totale
A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE				
Ricavi, rendite e proventi	2.071.399	99,98	1.829.290	100
Costi e oneri	2.121.678	100	1.822.021	100
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Avanzo (disavanzo) da attività di interesse generale	50.279-		7.269	
B) ATTIVITA' DIVERSE				
Ricavi, rendite e proventi				
Costi e oneri				
Avanzo (disavanzo) da attività diverse				
C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI				
Ricavi, rendite e proventi				
Costi e oneri				
Avanzo (disavanzo) da attività di raccolta fondi				
D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI				
Ricavi, rendite e proventi	144			
Costi e oneri				
Avanzo (disavanzo) da attività finanziarie e patrimoniali	144			
E) SUPPORTO GENERALE				
Proventi	360	0.02		
Costi e oneri				
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Avanzo (disavanzo) di supporto generale	360			
Avanzo (disavanzo) d'esercizio prima delle imposte	49.775-		7.269	
Imposte	17.334		7.666	
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	67.109-		397-	

I ricavi e i proventi delle attività di interesse generale sono così scomponibili tra le diverse attività svolte: Coser Ripatransone € 467.733, Coser Grottammare € 494.712, Centro diurno € 22.367, Riabilitazione € 763.659, Abito a casa mia € 118.314.

La gestione delle attività di interesse generale ha portato alla realizzazione di un disavanzo di euro 50.279.

In base alla classificazione prevista dall'art. 79, commi 2, 2-bis e 3, D. Lgs. 117/2017 sono da ritenere di natura commerciale ricavi e proventi derivanti dalle attività di interesse generale per l'ammontare di euro zero e non commerciali ricavi e proventi per euro 2.071.399.

I ricavi e proventi derivanti da attività diverse ammontano a complessivi euro zero e risultano secondari e strumentali in quanto rispettano i limiti previsti dall'art. 6 del D. Lgs. 117/2017 e del D.M. 19.5.2021, n. 107, come sarà dimostrato nel successivo paragrafo 21 di questa relazione.

La gestione delle attività diverse chiude con un disavanzo di euro zero.

La gestione della raccolta fondi ha portato alla raccolta di entrate complessive per euro zero.

Tipo di raccolta fondi	Raccolta fondi portata a rendiconto	Raccolta fondi portata a riserva vincolata interna	Raccolta fondi portata a riserva vincolata da terzi	Totale raccolta fondi
Raccolte fondi abituali	//			
Raccolte fondi occasionali	//			
Totale	//			

I rendiconti delle singole raccolte fondi occasionali previste dagli artt. 48, co.3, e 87, co.6, del D. Lgs. 117/2017 sono riportati nel successivo paragrafo 24.

Le attività finanziarie e patrimoniali i cui costi e proventi sono riportati nella sezione D) del rendiconto gestionale sono derivati dai seguenti principali investimenti: interessi attivi maturati su c/c.

I costi e proventi di supporto generale indicati nella sezione E) del rendiconto gestionale sono riferiti ai seguenti servizi di carattere generale dell'ente i cui elementi economici non sono oggettivamente imputabili alle attività svolte.

Per quanto riguarda le imposte esse sono state calcolate con i seguenti criteri: Riguardo l'irap, calcolata con l'aliquota regionale sul costo del personale; l'ires è stata calcolata sul reddito dei fabbricati.

Non sono presenti elementi di fiscalità differita).

Complessivamente per l'ente, tenendo conto anche dei suddetti proventi figurativi, trovano una prevalenza i ricavi e proventi derivanti da attività non commerciali e, quindi, l'ente ai sensi dell'art. 79 del CTS conferma la propria classificazione come ente non commerciale.

12. ANALISI DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Per quanto riguarda l'analisi delle erogazioni ricevute nella raccolta fondi si rinvia alla tabella riportata nel paragrafo precedente e riferita alla sezione C) del rendiconto gestionale.

Per quanto riguarda il gettito del 5 per mille Irpef ricevuto nell'esercizio, esso ammonta ad euro 5.798 è stato contabilizzato nella voce A.5) del rendiconto gestionale.

Si conferma che gli obblighi di rendicontazione del gettito 5 per mille Irpef ricevuto nell'esercizio precedente sono stati adempiuti con la pubblicazione sul sito dell'ente.

Con riferimento all'obbligo di rendiconto specifico delle raccolte fondi occasionali legate a celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione (art. 87, co.6, D. Lgs. 117/2017) sono riportate nel successivo paragrafo 24 della presente relazione.

13. ANALISI DEGLI OCCUPATI E DEI VOLONTARI

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero di volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17, co. 1, D. Lgs. 117/2017 che svolgono la loro attività in modo non occasionale è indicato nella tabella successiva

	Numero medio
Dirigenti	0,67
Impiegati	1,39
Operai	13,98
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	16,04
Totale volontari non occasionali	75

14. COMPENSI RICONOSCIUTI AGLI ORGANI DELL'ENTE

Gli importi relativi ai compensi degli organi dell'ente sono esposti al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali.

	Organo di amministrazione	Organo di controllo	Revisore legale
Compensi	0	0	/

15. PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D. Lgs. 117/2017.

16. OPERAZIONI EFFETTUATE CON PARTI CORRELATE

Si intendono per parti correlate gli enti e i soggetti indicati nel "glossario" contenuto nell'allegato al D.M. 5.5.2020, regolante il bilancio d'esercizio.

L'ente non ha intrattenuto rapporti con parti correlate al di là del rapporto organico o di lavoro costitutivo della correlazione con i componenti degli organi sociali e con i dipendenti o volontari con responsabilità strategiche.

17. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO ECONOMICO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO ECONOMICO

Il bilancio dell'esercizio chiude con un disavanzo di cui l'organo amministrativo propone all'assemblea di coprire con le seguenti modalità: utilizzo patrimonio euro 67.109,00 netto).

18. ANALISI DELLA GESTIONE DELL'ENTE

Il risultato economico dell'esercizio evidenziato nel rendiconto gestionale è stato influenzato dalle seguenti determinanti: a fronte di maggiori ricavi rispetto al 2020, si sono avuti maggiori costi del personale, maggiori costi per spese legali, maggiori costi per compenso al direttore sanitario e altri costi dovuti alla pandemia.

A livello finanziario e patrimoniale dallo stato patrimoniale al 31.12.2021 risultano i seguenti principali indici di equilibrio (o disequilibrio):

- Rapporto tra patrimonio netto e immobilizzazioni: 1,13 nell'esercizio precedente: 1,14);
- Rapporto tra patrimonio netto e debiti: 3,78 (nell'esercizio precedente: 3,84);
- Rapporto tra attività correnti e passività correnti: 1,80 (nell'esercizio precedente: 2,04);
- Una posizione finanziaria netta di euro 451.246,00 (nell'esercizio precedente: 454.415,00);
- Un Net Cash Flow di euro 293,00 (nell'esercizio precedente: 112.033,00);
- Un rapporto tra Net Cash Flow e PFN pari al 0 (nell'esercizio precedente: 0,24);

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si prevede che l'attività dell'ente nell'esercizio 2022 si sviluppi secondo le seguenti linee di indirizzo: l'attività dell'ente, in linea generale, dovrebbe ricalcare quella svolta nel 2021, con un sensibile miglioramento, sempre in previsione di un allentamento della pandemia Covid_19, e ritorno alla normalità di tutte le attività.

L'organo amministrativo ha predisposto un budget per l'esercizio 2022 che evidenzia la continuità della gestione sia sotto profilo economico sia sotto profilo finanziario.

Si informa sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio: L'organo direttivo sta predisponendo l'iter per la trasformazione dell'associazione in fondazione di servizi.

19. ANALISI DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Le attività generali svolte dall'ente nell'esercizio 2021 in conformità allo statuto sono state le seguenti:

DESCRIZIONE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE SVOLTE	CONTROPARTI CONTRATTUALI O CONVENZIONALI	BENEFICIARI /UTENTI	SEDI DI GESTIONE /EROGAZIONE	RICAVI /PROVENTI DA UTENTI (in valore)	RICAVI O PROVENTI DA TERZI (in valore)
COSER RIPATRANSONE	ASUR	PERSONE CON DISABILITA'	RIPATRANSONE	125.738	341.995
COSER GROTTAMMARE	ASUR	PERSONE CON DISABILITA'	GROTTAMMARE	114.825	379.887
CENTRO DIURNO	ASUR	PERSONE CON DISABILITA'	GROTTAMMARE	17.972	104.395
RIABILITAZIONE	ASUR	ETA' EVOLUTIVA+ ADULTI	GROTTAMMARE	49.933	713.726
ABITO A CASA MIA GROTTAMMARE L.112	AMBITO TERRIT.SOCIALE	PERSONE CON DISABILITA'	GROTTAMMARE	1.921	51.260
ABITO A CASA MIA RIPATRANSONE L.112	AMBITO TERRIT.SOCIALE	PERSONE CON DISABILITA'	RIPATRANSONE	796	64.337
Totale				311.185	1.655.600

20. ANALISI DELLE ATTIVITA' DIVERSE E VERIFICA DELLA LORO SECONDARIETA'

DESCRIZIONE ATTIVITA'	CONTROPARTI CONTRATTUALI O CONVENZIONALI	BENEFICIARI /UTENTI	SEDI DI GESTIONE /EROGAZIONE	RICAVI /PROVENTI DA UTENTI (in valore)	RICAVI O PROVENTI DA TERZI (in valore)

21. ANALISI DEI COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

TIPO DI ELEMENTO FIGURATIVO	VALORE NORMALE	PREZZO PAGATO	DIFFERENZA (=) al costo figurativo)	CRITERIO DI VALORIZZAZIONE
Impiego di Volontari		-		
Valore Normale di beni e servizi ricevuti gratuitamente		-		
Differenza tra Valore normale e prezzo di beni e servizi ricevuti a prezzo ridotto o simbolico				
Totale				

Commento: non è stata effettuata la valorizzazione dei componenti figurativi.

22. VERIFICA DELLA DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA I LAVORATORI DIPENDENTI

Ai fini della verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16, D. Lgs. 117/2017, si precisa che la retribuzione lorda degli occupati presso l'ente è quella prevista dal contratto collettivo di lavoro applicato (Contratto collettivo rete Anffas), pertanto essa varia in base a un rapporto massimo pari a 2,33. Il rapporto è determinato sulla base della retribuzione annua lorda.

23. ANALISI DELLA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Nel seguito si offre un quadro di massima sulle tecniche attraverso le quali l'ente ha proceduto alla raccolta fondi e sui relativi risultati.

Nel corso del 2021, causa pandemia, non è stata posta in essere alcuna attività/evento di raccolta fondi.

E. INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, L. 4.8.2017, N. 124

Si evidenzia che l'ente nel corso dell'esercizio ha ricevuto le seguenti sovvenzioni e/o contributi:

Credito d'imposta sanificazione e Dpi, per €. 32.460,00

Contributo 5 per mille €. 5.798,00

Contributo Regione Marche per covid-19 per euro 11.830,43.

L'associazione nel corso del 2021 ha percepito, compresi i contributi di cui sopra, sovvenzioni per complessivi euro 1.664.174,96.

Queste e ulteriori informazioni di dettaglio sono pubblicate sul sito web dell'ente.

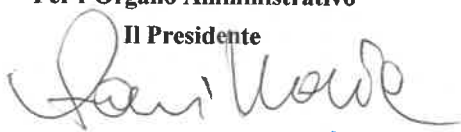
F. CONCLUSIONI

Il presente Bilancio di esercizio, composto di stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo di riferimento e corrisponde alle risultanze contabili. La Relazione di missione descrive anche le modalità di perseguimento dei fini dell'ente e il rispetto dei principi e delle regole che improntano gli enti del Terzo settore.

Il bilancio chiude con un risultato economico con una perdita di periodo che si propone di coprire con le seguenti modalità: utilizzo del patrimonio netto.

Per l'Organo Amministrativo

Il Presidente



Anffas - onlus
63066 GROTAMMARE (AP)
Via Sacconi, 40
C.F. e P.IVA: 01717130445

