

ASSOCIAZIONE COMUNITA' INCONTRO - ONLUS

Sede legale in via della Comunità Incontro 10
Molino Silla - 05022 Amelia (TR)

Nota di missione al rendiconto chiuso il 31/12/2020

Premessa

Signori Soci,

Vi sottoponiamo il presente documento che, unito allo Stato Patrimoniale ed al Rendiconto di gestione, costituisce una componente inscindibile del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Missione perseguita

La Comunità Incontro ONLUS si è costituita con atto notarile, Marcello Scarfagna di Roma, il 24 febbraio 1982; è un'associazione non riconosciuta; in data 6 maggio 1998 ha richiesto l'iscrizione quale ONLUS. Essa è da sempre impegnata nell'attività di prevenzione all'uso di sostanze stupefacenti e di sensibilizzazione circa i rischi e le conseguenze della dipendenza patologica non solo da sostanze ma anche da comportamenti disfunzionali quali: gioco d'azzardo, dipendenze effettive in genere, dipendenza da internet e conseguente ritiro sociale. Per tale motivo e per essere sempre più presente in modo attivo e propositivo sul territorio nazionale, l'equipe multidisciplinare della Comunità Incontro Onlus ha ideato e realizzato il progetto "INdipendente" che si declina in tre attività: INclasse, INstrada, INascolto

INclasse

Alcuni professionisti dell'equipe multidisciplinare della Comunità Incontro Onlus, insieme ai ragazzi e le ragazze attualmente in percorso, su richiesta delle scuole, partecipano ad incontri strutturati negli istituti secondari di primo e secondo grado. Il confronto all'interno delle scuole è sempre molto attivo e partecipativo, si parla delle dipendenze di ogni tipo e sugli effetti delle sostanze stupefacenti: cosa sono, quali sono gli effetti e le conseguenze a livello neurologico, psicologico e fisico. La Comunità svolge inoltre lo stesso lavoro di prevenzione con le scolaresche, che sono accolte nella struttura di Molino Silla.

INstrada

Inoltre la Comunità interviene direttamente nelle realtà territoriali agendo, grazie al progetto tanto come punto di informazione mobile, tramite appositi furgoncini attrezzati, quanto come punto di immediato soccorso ed accoglienza per i frequentanti delle zone limitrofe in cui è maggiormente presente il fenomeno della tossico-dipendenza e dell'emarginazione sociale. E' inoltre offerto supporto ed informazioni anche a genitori e famiglie. L'Associazione cerca di essere una risposta alle differenti situazioni di disagio sociale, di rischio e pericolo, che negli ultimi anni aumentano molto rapidamente anche e soprattutto tra i giovani.

INascolto

Altro progetto attivo presso la nostra sede madre di Molino Silla di Amelia è "un punto di ascolto gratuito", in cui si può ricevere sostegno psicologico, supporto legale, supporto socio-educativo ed assistenziale, prendendo appuntamento con i professionisti dell'equipe multidisciplinare, formato da: psicologi, medici, legali e commercialisti.

Gli ospiti in programma in Comunità nell'anno 2020 sono stati 164 di cui 96 ospiti nel corso dell'anno e 11 hanno portato a termine il programma.

Regime fiscale

Come si desume da quanto sopra riferito, la Comunità Incontro, non persegue fini di lucro, tutte le sue attività sono prevalentemente destinate a sostenere i bisogni e le necessità degli associati e pertanto, ai sensi dell'articolo 148 DPR 917/1986, Testo Unico delle Imposte sui Redditi non è considerata commerciale l'attività svolta nei confronti degli associati e partecipanti in conformità alle finalità istituzionali e le somme versate a titolo di quote o contributi non concorrono alla formazione del reddito. Sul tema la Corte costituzionale, con la sentenza 467 del 19 novembre 1992, ha espressamente escluso che una associazione possa essere arbitra della propria tassabilità.

Se ai fini delle imposte dirette l'ente non è soggetto passivo per l'imposta sul reddito delle società (IRES), lo è per quanto riguarda l'applicazione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), che si applica con le aliquote stabilite da ciascuna regione sulla base imponibile costituita dalle retribuzioni del personale dipendente.

Sono comunque dovute le imposte sulle rendite fondiari e redditi effettivi, con aliquota ridotta (12%), stante il riconoscimento della personalità giuridica dell'ente.

Sedi periferiche

La associazione opera anche per tramite di due sedi periferiche regolarmente accreditate al sistema sanitario nazionale, che perseguono lo stesso scopo sociale e supportano attivamente le iniziative principali svolte dalla Comunità.

Inoltre l'associazione ha rapporti di collaborazione con entità omologhe situate in, Spagna e Bolivia.

Elenco delle sedi periferiche

Sede periferica	Ubicazione
Foce di Amelia	Strada dell'Arduino 2- 05022- Amelia (TR)
Raganella	Strada Versetole 7 – 05022- Amelia (TR)

Criteri applicati alla formazione del bilancio

Il rendiconto di gestione, in conformità al D. Lgs 4/12/97 n. 460, istitutivo delle Onlus contiene anche la situazione patrimoniale della Comunità Incontro Onlus rappresentando, peraltro, in un unico documento, tutte le attività della Associazione, distinguibili, secondo l'art. 3 dello statuto sociale in attività istituzionali (o sociali) ed in attività connesse e strumentali alle attività istituzionali.

Il criterio assunto per la redazione del rendiconto è quello della competenza in quanto ritenuto più idoneo a dare una corretta valutazione nei mezzi e degli impieghi necessari al perseguimento delle finalità istituzionali.

Sia la situazione patrimoniale sia il conto economico recano il raffronto delle voci che li compongono con l'anno precedente.

Il Rendiconto evidenzia un disavanzo di gestione pari ad Euro 18.658,92 a fronte di un avanzo rilevato l'anno precedente, ammontante ad Euro 369.359,90. Il minimo disavanzo deriva fondamentalmente dagli ammortamenti dovuti al progetto di ristrutturazione dei sistemi informatici, l'acquisto delle apparecchiature necessarie all'utilizzazione del sistema GEDI (Regione Umbria – parte del sistema SIND) e della relativa formazione.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività associativa.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (impegni di spesa e di riscossione) ed accertando come potenziali costi e ricavi i residui passivi ed attivi.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe nella valutazione dei beni materiali, le cui correzioni valutative sono state effettuate utilizzando appropriati fondi di svalutazione.

Immobilizzazioni

Immateriali

Non si rilevano immobilizzazioni immateriali da ascrivere al bilancio.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Si è provveduto ad adeguare l'elenco dei beni immobili e di conseguenza il valore di carico, per gli stessi non sono stati effettuati ammortamenti mentre si è ritenuto opportuno effettuare una consistente svalutazione in relazione al mutato andamento del mercato immobiliare.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenendo presente l'effettivo utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti sono stati effettuati alle percentuali di legge.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Titoli – Partecipazioni – Azioni

La Associazione partecipa con una quota pari a 13.221,30 al capitale sociale della Cantina Colli Amerini Società Cooperativa Agricola P.IVA 00121540553, sita in via Amerina km 7100 Amelia (TR). L'azienda Cantina dei Colli Amerini è un produttore di vini del comune di Amelia. L'importo è inserito tra le immobilizzazioni finanziarie del rendiconto di gestione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. I valori sono reputati congrui ed adeguati e non si è ritenuto di operare accantonamenti nell'apposito fondo svalutazione crediti.

Non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono, oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione. Non sussistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci, quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale.

Rimanenze magazzino

Le scorte agricole e zootecniche hanno riportato un decremento pari ad Euro 14.700,00, passando da € 42.000,00 a € 18.300. Tale decremento è dovuto al consumo delle scorte agricole e zootecniche necessarie al sostentamento della Comunità.

Fondo TFR

Il fondo TFR presente tra le passività di bilancio corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data del 31 dicembre 2020.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le normative vigenti.

In ossequio al Decreto-legge 19 maggio 2020, numero 34, per l'anno oggetto di analisi, in relazione alla pandemia da COVID-19 che ha inciso fortemente sull'economia nazionale e mondiale, tanto il saldo, quanto l'acconto della Imposta Regionale sulle Attività Produttive, è stata soppressa. Stante il collegamento temporale del provvedimento, l'imposta è stata comunque imputata a conto economico ed il correlativo debito, diverrà una sopravvenienza attiva nel corso della corrente annualità.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi le rendite ed i proventi, sono stati suddivisi così come indicato dal Decreto Ministeriale dello scorso 18 aprile e raggruppati per natura.

Il rendiconto di gestione riporta lo sbilancio per ogni tipologia di raggruppamento.

Non si evidenziano ricavi figurativi, così come indicato nel richiamato Decreto Ministeriale

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, nonché i costi e gli oneri relativi, sono riconosciuti secondo il criterio della competenza temporale.

Non si rilevano ricavi, proventi o rendite, né tantomeno costi e/o oneri, per operazioni in valuta.

A completamento dell'informativa si specifica che non sussistono nel presente bilancio ricavi e costi (plusvalenze e minusvalenze) di entità o incidenza eccezionali.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sussistono crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera.

Dati sull'occupazione

La tabella rappresenta il numero medio dei dipendenti al 31 dicembre 2020, ripartito per categoria e raffrontato con il numero medio dei dipendenti dell'esercizio precedente.

2020		2019		2020
N°	QUALIFICA	N°	QUALIFICA	DIFFERENZE
21	IMPIEGATI	12	IMPIEGATI	+ 9
33	OPERAI	18	OPERAI	+ 15

A completamento dell'informativa, si specifica che il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli Istituzioni socio assistenziale UNEBA.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	0	0

Non è stata effettuata nel corso dell'esercizio alcuna rilevazione per i beni immateriali.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
20.960.091,80 €	21.434.506,11 €	- 474.414,31 €

Si espone il prospetto della movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Valore inizio esercizio 01/01/2020	terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Mobili e arredi	Automezzi	Macchine elettriche e elettroniche	Macchine e attrezzature agricole	Migliorie su beni di terzi	Beni inferiori a 516,46€	Totale Immobilizzazioni
Costo	€ 21.077.583,04	€ 127.854,71	€ 269.348,95	€ 278.500,00	€ 106.399,45	€ 255.418,39	€ 225.325,79	€ -	€ 22.340.430,33
Ammortamenti - Fondo ammort.	€ -	€ 87.064,75	€ 159.509,26	€ 228.813,64	€ 70.272,22	€ 186.837,85	€ 176.426,50	€ -	€ 908.924,22
Valore bilancio	€ 21.077.583,04	€ 40.789,96	€ 109.839,69	€ 49.686,36	€ 36.127,23	€ 68.580,54	€ 48.899,29	€ -	€ 21.431.506,11
Variazioni nell'esercizio									
Incrementi per acquisizioni	€ 28.964,00	€ -	€ 7.918,63	€ 36.600,00	€ 1.626,41	€ 1.991,80	€ -	€ 7.969,19	€ 77.100,84
Altre variazioni (incremento costo storico)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decremento per alienazioni e dismissioni	-€ 1.465.408,56	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 1.465.408,56
Ammortamento nell'esercizio	€ -	-€ 19.178,21	-€ 32.796,99	-€ 53.346,36	-€ 21.442,53	-€ 38.462,14	-€ 45.065,16	-€ 7.969,19	-€ 210.291,39
Altre variazioni (incremento fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ -	-€ 19.178,21	-€ 24.878,36	-€ 16.746,36	-€ 19.816,12	-€ 36.470,34	-€ 45.065,16	€ -	-€ 1.598.599,11
Valore di fine esercizio									
Costo (netto svalutazione)	€ 19.641.138,48	€ 127.854,71	€ 277.267,58	€ 315.100,00	€ 108.025,86	€ 257.410,19	€ 225.325,79	€ 7.969,19	€ 20.960.091,80
Ammortamenti (fondo ammortamento)	€ -	€ 106.242,96	€ 192.306,25	€ 282.160,00	€ 91.714,75	€ 225.299,99	€ 221.491,66	€ 7.969,19	€ 1.127.184,80
Valore di bilancio	€ 19.641.138,48	€ 21.611,75	€ 84.961,33	€ 32.940,00	€ 16.311,11	€ 32.110,20	€ 3.834,13	€ -	€ 19.832.907,00

Le variazioni espresse tra le immobilizzazioni sono riconducibili ad un riallineamento sia del valore che della collocazione contabile. In particolare, sono state analizzati i documenti di acquisto, disponibili in archivio, e allocati nuovamente i costi negli idonei conti, così come indicato dalla tabella del T.U.I.R. Il decremento riportato tra i terreni e fabbricati, pari ad Euro 1.465.408,56, è riconducibile al riallineamento dei valori mobiliari di carico rispetto ai valori reali di mercato.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti.	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altre imprese	13.221,30 €	13.221,30 €	- €
Crediti	- €	985,21 €	- 985,21 €
Totale disponibilità liquide	13.221,30 €	14.206,51 €	- 985,21 €

Partecipazioni

In merito a quanto riportato nella voce “*Altre imprese*”, l’importo di Euro 13.221,30 è riferito alle quote della Cantina Colli Amerini, già presente nel bilancio chiuso al 31/12/2019.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.300,00 €	27.300,00 €	9.000,00 €

Le rimanenze che costituiscono l’attivo circolante sono riconducibili per quanto ad Euro 13.500,00 alle rimanenze di prodotti per la zootecnia e quanto ad Euro 4.800,00 a prodotti per l’agricoltura.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.591.008,31 €	1.909.615,90 €	-318.607,59 €

Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuno degli importi esigibili;	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Verso utenti e clienti	409.252,19 €	202.867,00 €	206.385,19 €
Verso Enti pubblici	285.000,67 €	367.525,07 €	- 82.524,40 €
Verso imprese controllate	516.500,00 €	1.322.575,83 €	- 806.075,83 €
Crediti tributari	139.256,10 €	7.024,00 €	132.232,10 €
Verso altri - RESIDUI ATTIVI	240.999,35 €	9.624,00 €	231.375,35 €
TOTALE CREDITI	1.591.008,31 €	1.909.615,90 €	- 318.607,59 €

Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, degli importi, in funzione del periodo di esigibilità	31/12/2020	esigibili entro 12 mesi	esigibili oltre i 12 mesi	oltre i 5 anni
Verso utenti e clienti	409.252,19 €	409.252,19 €		
Verso Enti pubblici	285.000,67 €	285.000,67 €		
Verso imprese controllate	516.500,00 €			516.500,00 €
Crediti tributari	139.256,10 €	33.250,10 €	106.006,00 €	
Verso altri - RESIDUI ATTIVI	240.999,35 €	70.502,22 €	170.497,13 €	
TOTALE CREDITI	1.591.008,31 €	798.005,18 €	276.503,13 €	516.500,00 €

Il totale dei crediti riportati nella sopraindicata tabella è come di seguito rappresentata: i crediti verso clienti subiscono un sensibile incremento dovuto semplicemente alla puntualità della rilevazione, ma restano in linea con l’andamento generale, i crediti “*verso enti pubblici*” sono riferiti a fatture da emettere nei confronti della ASL per prestazioni effettuate nel corso dell’anno 2020, i crediti “*Verso imprese controllate*” per l’importo di euro 516.500,00 costituito nei confronti del centro in Spagna. I “*Crediti tributari*” sono composti dall’importo di Euro 98.795,20 per credito d’imposta denominato “*Industria 4.0*”, quanto ad Euro 7.211,00 quale credito per l’acquisto di prodotti di sanificazione per far fronte all’emergenza COVID-19, quanto ad Euro 13.994 quale credito IVA su acquisti e quanto ad Euro 18.340,40 quale quota IRES ed IRAP oltre ad euro 915,70 per crediti tributari diversi di piccola entità. . Relativamente all’importo indicato nella voce “*Verso altri-residui attivi*” trovano allocazione i crediti verso; dipendenti per anticipi o prestiti per Euro 170.497,13; per anticipazioni diverse per Euro 63.295,80; per anticipi a fornitori per Euro 5.172,86; per anticipi su acquisto farmaci per Euro 2,033,56.

Attività che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono state riscontrate, nel corso dell'esercizio, attività rientranti nella tavola C.3

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
405.424,87 €	302.635,10 €	102.789,77 €

Disponibilità liquide	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Depositi bancari e postali	400.791,15 €	300.000,00 €	100.791,15 €
Denaro in cassa	4.633,72 €	2.635,10 €	1.998,62 €
Totale disponibilità liquide	405.424,87 €	302.635,10 €	102.789,77 €

Al 31 dicembre 2020 non sussistono disponibilità liquide soggette a vincoli di qualsiasi natura, né conti cassa o conti bancari attivi all'estero.

I depositi bancari registrano un incremento di Euro 100.791,15 importo in linea con la diminuzione delle attività dovute al prolungamento della situazione pandemica. I valori in cassa sono pressoché allineati con la normale giacenza i cui valori di variazione subiscono la puntuale rilevazione.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	0	0

Passività**E) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.502.046,57 €	14.520.705,49 €	-18.658,92 €

Patrimonio netto	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Fondo di dotazione dell'ente	12.235.821,75 €	12.235.821,75 €	- €
Riserve statutarie	2.284.883,74 €	1.915.523,86 €	369.359,88 €
Avanzo/disavanzo d'esercizio	- 18.658,92 €	369.359,88 €	- 388.018,80 €
TOTALE PATRIMONIO NETTO	14.502.046,57 €	14.520.705,49 €	- 18.658,92 €

Dal patrimonio netto è stato riallocato, nel rispetto delle normative, per la quota relativa al valore delle riserve statutarie.

F) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
615.674,92 €	0	615.674,92 €

Fondo rischi ed oneri	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Fondo rischi ed oneri	615.674,92 €	- €	615.674,92 €
Totale fondo rischi ed oneri	615.674,92 €	- €	615.674,92 €

Sono stati appostati, per la prima volta in bilancio, i fondi per rischi ed oneri la cui precedente tabella ne riporta la specifica di allocazione. In merito ai fondi di

ammortamento, trovano giusta rispondenza con gli ammortamenti effettuati nel corso dell'anno, come riportato nella precedente tabella. Quanto alla quota appostata al "Fondo rischi ed oneri", si riferisce a possibili soccombenze giudiziali, relative a contenziosi pendenti presso l'autorità giudiziaria, il cui probabile importo è stato appostato al relativo fondo in attesa della definizione.

G) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
192.270,43 €	134.379,29 €	57.891,14 €

Trattamento di fine rapporto T.F.R.	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Fondo rischi ed oneri	192.270,43 €	134.379,29 €	57.891,14 €
Totale fondo rischi ed oneri	192.270,43 €	134.379,29 €	57.891,14 €

La variazione è in linea con l'incremento occupazionale avuto nell'arco dell'anno 2020.

H) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.514.123,85 €	9.033.178,84 €	-3.519.054,99 €

Debiti con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Debiti verso banche	4.612.480,99 €	4.919.622,89 €	- 307.141,90 €
Debiti verso altri finanziatori	- €	3.553.643,85 €	- 3.553.643,85 €
IRES / IRAP esercizio	21.602,00 €	- €	21.602,00 €
Debiti verso fornitori	607.010,43 €	479.897,96 €	127.112,47 €
Debiti tributari	111.853,43 €	- €	111.853,43 €
Debiti verso dipendenti e collaboratori	61.177,00 €	- €	61.177,00 €
Altri debiti	100.000,00 €	80.014,14 €	19.985,86 €
TOTALE DEBITI	5.514.123,85 €	9.033.178,84 €	- 3.519.054,99 €

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi non supera i cinque anni.

Continua la riduzione dei debiti verso banche. Gli importi per IRES ed IRAP sono relativamente pari ad Euro 5.846,00, per il primo, ed Euro 15.756,00 per il secondo. I debiti verso fornitori sono pari ad Euro 607.010,43 in cui incremento è in linea con le attività svolte. Sono stati poi registrate fatture da emettere per Euro 2.000,00 ed anticipazioni passive pari ad Euro 4.800,00, ai quali si aggiungono debiti diversi per Euro 10.098,26. Relativamente a quanto registrato nella voce "Debiti tributari" gli importi più rilevanti, sono riconducibili ai versamenti IRPEF che riportano un valore di Euro 24.402,33 e quelli INPS che registrano un valore pari ad Euro 81.229,50. La differenza è riconducibile a diverse scritture di entità minore quali le addizionali regionali e comunali e le ritenute d'acconto dei professionisti. In merito ai dipendenti e collaboratori, sono stati iscritti nel relativo conto ed evidenziati in tabella. Risultano poi altri debiti iscritti pari ad Euro 100.000,00.

G) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.525,42 €	0	1.525,42€

L'importo sopra evidenziato è riconducibile al rateo del premio INAIL per l'anno 2020.

Conto economico**Proventi e ricavi****A. Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.831.929,16 €	3.813.405,27 €	3.018.523,89 €

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Erogazioni liberali	1.239.635,59 €	1.404.552,30 €	- 164.916,71 €
Proventi del 5 per mille	34.264,85 €	16.025,62 €	18.239,23 €
Contributi da soggetti privati	184.071,97 €	55.597,64 €	128.474,33 €
Contributi da enti pubblici	2.791.552,63 €	2.293.916,31 €	497.636,32 €
Altri ricavi rendite e proventi	2.582.404,12 €	43.313,40 €	2.539.090,72 €
TOTALE RICAVI E RENDITE ATTIVITA' INTERESSE GENERALE	6.831.929,16 €	3.813.405,27 €	3.018.523,89 €

Il decremento del valore delle erogazioni liberali ascritto all'anno 2020, sono riconducibili ai minor interventi effettuati da parte della Fondazione Incontro Onlus a sostegno del fabbisogno della Comunità.

I proventi del 5/1000 rilevati registrano un incremento pari ad Euro 18.239,23.

I contributi da parte di soggetti privati registrano, nell'anno 2020, un decremento pari a Euro 128.474,33. Tale decremento è riconducibile quanto a Euro 63.049,48 a soggetti privati; quanto ad Euro 118.615,20 ad altri ricavi da rette; quanto ad Euro 2.407,29 riconducibili ad AGEA. Vengono azzerati quelli derivanti da società e enti che nel bilancio chiuso al 31/12/2019 facevano registrare un valore di Euro 55.597,64.

I contributi da Enti pubblici evidenziano un incremento riconducibile all'aumento dei contributi da parte dalla USL a seguito di una nuova convenzione a cui ha fatto seguito un maggior afflusso di ospiti per l'attività terapeutica attestando il valore di incremento finale ad Euro 418.658,82 ai quali si aggiungono gli importi dei bandi assegnati pari ad Euro 78.977,50.

Tra gli altri ricavi si registrano scostamenti dovuti principalmente a quelli riconducibili alle sopravvenienze che hanno fatto registrare un valore totale di Euro 2.436.904,08. Le stesse sopravvenienze derivano per Euro 2.393.389,07 per riduzione dell'importo dei mutui chiusi con accordo di transazione al minor valore, il restante importi deriva da piccoli movimenti che per valore risulta superflua ogni analisi.

B. Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
250,00 €	54.439,51 €	54.189,51 €

Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Contributi da soggetti privati	250,00 €	250,00 €	- €
Altri ricavi, rendite e proventi	- €	26.889,51 €	- 26.889,51 €
Rimanenze finali	- €	27.300,00 €	- 27.300,00 €
TOTALE RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	250,00 €	54.439,51 €	- 54.189,51 €

Nei ricavi, rendite e proventi da attività diverse, troviamo fundamentalmente i valori economici riconducibili alle attività agricola e zootecnica. Molti dei ricavi registrati nel corso del 2019 non trovano riscontro nel 2020 a causa della sporadicità delle operazioni. Visto il valore dell'importo riportato nell'esercizio 2020 non si ritiene necessaria alcuna valutazione in merito.

C. Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

Non vi sono proventi riconducibili ad attività di raccolta fondi.

D. Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23.511,01 €	25.186,68 €	-1.675,67 €

Ricavi rendite e proventi da attività finanziaria e patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da rapporti bancari	4,49 €	1,68 €	2,81 €
Da altri investimenti finanziari	23.506,52 €	- €	23.506,52 €
Da patrimonio edilizio	- €	2.412,00 €	- 2.412,00 €
Altri proventi	- €	22.773,00 €	- 22.773,00 €
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA	23.511,01 €	25.186,68 €	- 1.675,67 €

In merito ai ricavi, rendite e proventi da attività finanziaria e patrimoniale, come riportato dalla precedente tabella, si evidenzia che nella voce "da rapporti bancari", sono riportati gli interessi maturati.

E. Proventi di supporto generale

Non vi sono proventi da riportare nella presente sezione.

Oneri e costi

A. Costi ed oneri da attività di interesse generale

Di seguito si riportano il dettaglio e la composizione di tale voce confrontati con l'esercizio precedente.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.650.837,76 €	3.260.117,72 €	3.390.720,04 €

Costi ed oneri da attività di interesse generale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	875.370,44 €	736.534,28 €	138.836,16 €
Servizi	736.744,83 €	910.405,16 €	- 173.660,33 €
Godimento beni di terzi	2.724,24 €	917,51 €	1.806,73 €
Personale	809.306,36 €	891.264,40 €	- 81.958,04 €
Ammortamenti	210.291,39 €	100.000,00 €	110.291,39 €
Oneri diversi di gestione	4.007.405,39 €	620.996,37 €	3.386.409,02 €
Rimanenze finali	8.995,11 €	- €	8.995,11 €
TOTALE COSTI ED ONERI INTERESSE GENERALE	6.650.837,76 €	3.260.117,72 €	3.390.720,04 €

Nel corso del 2020 i costi ed oneri relativi alla attività di interesse generale, hanno subito un incremento rispetto all'anno precedente per Euro 3.390.720,04.

L'aumento del costo delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è proporzionato all'incremento dei volumi in termini di numero delle presenze e durata della permanenza, mentre fanno registrare un decremento i costi per servizi, a significare una migliore gestione delle risorse interne.

I canoni e gli affitti passivi registrano un incremento dovuto ai nuovi leasing e canoni per apparecchiature.

I costi del personale registrano una contrazione dovuta al trattamento di cassa integrazione utilizzata a causa della pandemia da COVID 19

Gli ammortamenti sono in linea con le nuove registrazioni dei beni ammortizzabili e le relative rilevazioni.

Gli oneri diversi di gestione incorporano l'importo di Euro 3.485.252,16 di sopravvenienze passive, dovute alla svalutazione del patrimonio immobiliare, comprensivo degli accantonamenti a fondo rischi ed oneri per Euro 615.674,92.

B. Costi ed oneri da attività diverse

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	1.017,18 €	99.825,15 €	-98.807,97 €
Costi ed oneri da attività diverse	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	38.276,01 €	- 38.276,01 €
Servizi	1.017,18 €	2.386,29 €	- 1.369,11 €
Oneri diversi di gestione	- €	17.162,85 €	- 17.162,85 €
Rimanenze finali	- €	42.000,00 €	- 42.000,00 €
TOTALE COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	1.017,18 €	99.825,15 €	- 98.807,97 €

I costi ed oneri per attività diverse, sono state riallocate, nel rispetto della normativa vigente all'interno delle attività di interesse generale, evidenziando le sole attività riconducibili ai servizi che di competenza rientrano nelle attività diverse quali i servizi di macellazione per Euro 827,18 ed il ritiro animali per Euro 190,00.

C. Costi ed oneri da attività di raccolta fondi

Non si riscontrano costi ed oneri riconducibili a tale attività.

D. Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali

	Saldo al 31/12/2020 157.765,09 €	Saldo al 31/12/2019 8.114,02 €	Variazioni 149.651,07 €
Costi ed oneri da attività finanziaria e patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Su rapporti bancari	9.619,87 €	6.028,04 €	3.591,83 €
Su prestiti	148.145,22 €	2.085,98 €	146.059,24 €
TOTALE COSTI ED ONERI ATTIVITA' FINANZIARIA	157.765,09 €	8.114,02 €	149.651,07 €

L'importo dei costi ed oneri derivanti da attività finanziarie, sono stati puntualmente intercettati ed allocati nei rispettivi conti di competenza, evidenziando un importo di Euro 9.619,87 quali totale derivante da oneri passivi e costi d'incasso ed un importo pari ad Euro 148.145,22 quale valore totale degli interessi passivi su muti in essere.

E. Costi ed oneri di supporto generali

	Saldo al 31/12/2020 64.479,05 €	Saldo al 31/12/2019 155.614,69 €	Variazioni -91.135,64 €
Costi ed oneri di supporto generale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Servizi	- €	130.540,15 €	- 130.540,15 €
Altri oneri	64.479,05 €	25.074,54 €	39.404,51 €
Totale fondo rischi ed oneri	64.479,05 €	155.614,69 €	- 91.135,64 €

Tra i costi ed oneri di supporto generale si evidenziano gli importi di Euro 39.859,64 per imposte e tasse, di Euro 13.497,15 per contributi INAIL, Euro 4.320,75 per bolli e sanzioni, di Euro 6.801,51 per Equitalia.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2020 21.602,00 €	Saldo al 31/12/2019 21.473,00 €	Variazioni 129,00 €
Imposte sul reddito	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
	21.602,00 €	21.473,00 €	129,00 €

Nella tabella sottostante si riporta la composizione e il dettaglio di tale voce, comparata con i valori dell'anno precedente:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Imposte sul reddito	21.602,00 €	21.473,00 €	129,00 €

Altre informazioni

Impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

L'Associazione nell'esercizio 2020 non ha effettuato investimenti.

Natura delle erogazioni liberali ricevute

Le entrate accertate nel corso dell'esercizio sono riferite alle erogazioni ricevute dagli enti in convenzione, liberalità e contributo del 5/1000.

Compensi organi di gestione

Gli organi istituzionali ricoprono la carica a titolo gratuito

Operazioni realizzate con parti correlate

Nel corrente bilancio non sono annoverate operazioni effettuate con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo di gestione

Il disavanzo di gestione, pari a € 18.658,92 dovuto in gran parte alle svalutazioni immobiliari ed alla limitata operatività dovuta alla situazione pandemica in corso.

Situazione dell'ente e andamento della gestione

L'esercizio finanziario 2020 – così come i precedenti – è stato caratterizzato, come è consuetudine, da una gestione attenta, oculata, ed improntata a criteri di rigorosa economicità. Particolare attenzione è stata data all'adeguamento dell'organizzazione dell'ente alla progressiva entrata in vigore delle norme del Codice del Terzo Settore.

il I risultati di gestione indicano un equilibrio sostanziale tra entrate e uscite, evidenziando pressoché totale impiego delle entrate per lo svolgimento delle attività istituzionali, come richiesto dalla natura di ente senza fine di lucro dell'Associazione,

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione della gestione sarà in continuità con quello degli ultimi esercizi, durante i quali l'Associazione ha potuto garantire un adeguato livello di attività istituzionali.

Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Le attività svolte all'interno della Comunità sono in linea con le finalità statutarie ed il loro svolgimento è effettuato nel rispetto dello Statuto e delle normative di riferimento.

Informativa costi e proventi figurativi

Attualmente non sono rappresentabili costi figurativi.

Informativa sulla differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

In ossequio a quanto stabilito dall'articolo 16 del D.Lgs. 117/2017, l'ente ha rispettato il parametro previsto dall'articolo 51 del D.Lgs. 15 giugno 2015, numero 81.

Amelia, 31 maggio 2021

Il Presidente

COMUNITA' INCONTRO ONLUS

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO		31/12/2020	31/12/2019	PASSIVO	
A QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DA VERSARE				E PATRIMONIO NETTO	
A.1	Quote ancora da versare	- €	- €	E.1	Fondo di dotazione dell'ente
					12.235.821,75 €
					14.151.345,61 €
B IMMOBILIZZAZIONI				E.2 Patrimonio vincolato	
B.1 Immobilizzazioni immateriali				E.2.1	Riserve statutarie
B.1.1	Costi di impianto e di ampliamento	- €	- €		2.284.883,74 €
B.1.2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	- €	- €	E.2.2	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali
B.1.3	Diritti di brevetto industriale e di opere di ingegno	- €	- €		- €
B.1.4	Concessioni licenze e marchi	- €	- €	E.2.3	Fondi vincolati P/O terzi
B.1.5	Avviamento	- €	- €		- €
B.1.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	- €	- €	E.3 Patrimonio libero	
B.1.7	Altre immobilizzazioni immateriali	- €	- €	E.3.1	Riserve di utili o avanzi di gestione
TOT. B.1	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	- €	- €	E.3.2	Altre riserve
					- €
B.2 Immobilizzazioni materiali				E.4.1	Avanzo/disavanzo d'esercizio
B.2.1	Terreni e fabbricati	19.641.138,48 €	21.077.583,04 €		- 18.658,92 €
B.2.2	Impianti e macchinari	127.854,71 €	- €		369.359,88 €
B.2.3	Attrezzature e mobili	277.267,58 €	258.337,42 €	TOT. E1/E2/E3	TOTALE PATRIMONIO NETTO
B.2.4	Altri beni	315.100,00 €	- €		14.502.046,57 €
B.2.5	Macchine e attrezzature agricole	257.410,19 €	- €		14.520.705,49 €
B.2.6	Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	108.025,86 €	49.686,36 €	F.1 FONDI RISCHI E ONERI	
B.2.7	Immobilizz. inferiori a 516,46	7.969,19 €	- €	F.1.1	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili
B.2.8	Migliorie su beni di terzi	225.325,79 €	48.899,29 €		- €
TOT. B.2	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.960.091,80 €	21.434.506,11 €	F.1.2	Per imposte anche differite
					- €
				F.1.3	Altri
					2.778.080,01 €
				TOT. F.1	TOTALE FONDO RISCHI E ONERI
					2.778.080,01 €
				G TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	
					192.270,43 €
					134.379,29 €
				Debiti con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce,	
				H.1 degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	
				H.1.1	Debiti verso banche
					4.612.480,99 €
				H.1.2	Debiti verso altri finanziatori
					- €
				H.1.3	Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti
					- €
				H.1.4	Debiti verso enti della stessa rete associativa
					- €
				H.1.5	Debiti per erogazioni liberali condizionate
					- €
				H.1.6	IRES / IRAP esercizio
					21.602,00 €
				H.1.7	Debiti verso fornitori
					607.010,43 €
				H.1.8	Debiti verso imprese controllate e collegate
					- €
				H.1.9	Debiti tributari
					111.853,43 €
				H.1.10	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale
					- €
				H.1.11	Debiti verso dipendenti e collaboratori
					61.177,00 €
				H.1.13	Altri debiti
					100.000,00 €
				TOT. H1	TOTALE DEBITI
					5.514.123,85 €
					9.033.178,84 €
				I RATEI E RISCONTI PASSIVI	
				I.1	Disagi
					- €
				I.2	Ratei passivi
					1.525,42 €
				I.3	Risconti passivi
					- €
				TOT. I1/I2/I3	TOTALE RATEI E RISCONTI
					1.525,42 €
				TOT. E/F/G/H/I	TOTALE PASSIVO
					22.988.046,28 €
					23.688.263,62 €
				C ATTIVITA' FINANZIARIE	
				C.1 ATTIVITA' FINANZIARIE	
				C.1.1 Imprese controllate	
				C.1.1.a Imprese controllate	
				C.1.1.b Imprese collegate	
				C.1.1.c Altre imprese	
				C.1.2 Crediti:	
				C.1.2.a Verso imprese controllate	
				C.1.2.b Verso imprese collegate	
				C.1.2.c Verso altri enti del terzo settore	
				C.1.2.d Altri titoli	
				C.1.3 Altri titoli	
				TOT. C.1	
				TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	
				13.221,30 €	
				14.206,51 €	
				TOT. B1/B2/B3	
				TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	
				20.973.313,10 €	
				21.448.712,62 €	
				C ATTIVITA' FINANZIARIE	
				C.1 ATTIVITA' FINANZIARIE	
				C.1.1 Imprese controllate	
				C.1.1.a Imprese controllate	
				C.1.1.b Imprese collegate	
				C.1.1.c Altre imprese	
				C.1.2 Crediti:	
				C.1.2.a Verso imprese controllate	
				C.1.2.b Verso imprese collegate	
				C.1.2.c Verso altri enti del terzo settore	
				C.1.2.d Altri titoli	
				C.1.3 Altri titoli	
				TOT. C.1	
				TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	
				18.300,00 €	
				27.300,00 €	
				TOT. C1	
				TOTALE RIMANENZE	
				18.300,00 €	
				27.300,00 €	
				Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna degli	
				C.2 importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
				C.2.1	Verso utenti e clienti
					409.252,19 €
				C.2.2	Verso associati e fondatori
					- €
				C.2.3	Verso Enti pubblici
					285.000,67 €
				C.2.4	Verso soggetti privati per contributi
					- €
				C.2.5	Verso enti della stessa rete associativa
					- €
				C.2.6	Verso altri enti del terzo settore
					- €
				C.2.7	Verso imprese controllate
					516.500,00 €
				C.2.8	Verso imprese collegate
					- €
				C.2.9	Crediti tributari
					139.256,10 €
				C.2.10	Da 5 per mille
					- €
				C.2.11	Imposte anticipate
					- €
				C.2.12	Verso altri - RESIDUI ATTIVI
					240.999,35 €
					9.624,00 €
				TOT. C.2.	TOTALE CREDITI
					1.591.008,31 €
					1.909.615,90 €
				C.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
				C.3.1 Partecipazioni in imprese controllate	
				-	
				C.3.2 Partecipazioni in imprese collegate	
				-	
				C.3.3 Altri titoli	
				-	
				TOT. C.3	
				TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE che non cost. immobilizzazioni	
				-	
				C.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE	
				C.4.1 Depositi bancari e postali	
					400.791,15 €
				C.4.2 Assegni	
					- €
				C.4.3 Denaro e valori in cassa	
					4.633,72 €
					2.635,10 €
				TOT. C.4	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE
					405.424,87 €
					302.635,10 €
				TOT.	
				C1/C2/C3/C4	
				TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	
				2.014.733,18 €	
				2.239.551,00 €	
				D.1 RATEI E RISCONTI	
				D.1.1 Disagi di emissione su prestiti	
				-	
				D.1.2 Ratei attivi	
				-	
				D.1.3 Risconti attivi	
				-	
				TOT. D.1	
				TOTALE RATEI E RISCONTI	
				-	
				TOTALE ATTIVO	
				22.988.046,28 €	
				23.688.263,62 €	

TOTALE ATTIVO	22.988.046,28 €	23.688.263,62 €
TOTALE PASSIVO	22.988.046,28 €	23.688.263,62 €
SUBTOTALE	- €	- €
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00 €	- €

