

I CARE - COMUNITA' DI SANT'EGIDIO - SOSTEGNO
ALLA FRAGILITA'

Bilancio d'Esercizio

Bilancio
d'esercizio al

31/12/2021

Esercizio dal 01/01/2021
al 31/12/2021

Sede legale Piazza Sant'Egidio 3/A, 00153 ROMA
Cod. Fiscale 97863570582

Indirizzo: Sede Operativa Via Anicia 7- Roma

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | | PASSIVITA' | |
|--------------------------------------|-------------------|---|-------------------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLIC. | 6.466,00 | F.DO AMM.COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLIC. | 1.500,60 |
| ATTREZZATURE UFFICIO/MEDICALI | 9.495,00 | F.DO AMM.ATTREZZATURE UFFICIO/MEDICALI | 2.048,03 |
| ASLROMA1 | 106.984,40 | Unicredit linea cred.erogato | 200.000,00 |
| COMUNITA' DI S.EGIDIO ACAP ONL | 4.155,00 | DEBITI V/BANCHE PER LINEA DI CREDITO | 200.000,00 |
| CLIENTI | 111.139,40 | disavanzo di gestione | 6.550,56 |
| ASLROMA1 | 102.040,10 | ALTRE RISERVE | 6.550,56 |
| CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE | 102.040,10 | | |
| CREDITI TRIBUTARI | 848,40 | FONDO TFR DIPENDENTI | 3.897,26 |
| Unicredit c/c 103973107 | 143.585,00 | DEBITI VERSO FORNITORI | 21.550,77 |
| Unicredit carta prepagata | 842,19 | | |
| DEPOSITI BANCARI | 144.427,19 | FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE | 49.256,26 |
| cassa contanti | 695,92 | DEBITI TRIBUTARI - RITENUTE IRPEF DIPENDENTI | 4.596,02 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 695,92 | DEBITI V/DIPENDENTI - NETTO IN BUSTA | 2.806,67 |
| RISCONTI ATTIVI | 914,77 | DEBITI PREVIDENZIALI - CONTRIBUTI INPS DIPENDENTI | 12.307,57 |
| | | DEBITI V/ALTRI: rateizzazioni | 2.415,60 |
| TOTALE ATTIVITA' | 376.026,78 | TOTALE PASSIVITA' | 306.929,34 |
| | | UTILE DELL'ESERCIZIO | 69.097,44 |
| | | TOTALE A PAREGGIO | 376.026,78 |

I CARE COMUNITA' DI S.EGIDIO – SOSTEGNO ALLA FRAGILITA' O.N.L.U.S.

Codice fiscale: 97863570582 - P.IVA: 15713941001

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2021

LA STORIA

L'associazione I CARE COMUNITA' DI S. EGIDIO – SOSTEGNO ALLA FRAGILITA' O.N.L.U.S, è nata nel 2015 per assistere a domicilio le fasce più deboli della popolazione.

E' accreditata presso la Regione Lazio, DCA N. U00283 del 7 luglio 2017, al Servizio di Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) costituito dal complesso delle prestazioni mediche, infermieristiche, riabilitative, psicosociali, educative prestate al domicilio del paziente al fine di consentire la permanenza nel normale ambiente di vita e di ridurre le esigenze di ricorso a strutture residenziali.

INTRODUZIONE

Il bilancio d'esercizio della I CARE COMUNITA' DI S. EGIDIO – SOSTEGNO ALLA FRAGILITA' O.N.L.U.S. chiuso al 31 dicembre 2021 è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione civilistici, di cui agli artt. 2423 – bis e 2426 del Codice Civile. Nella redazione della nota integrativa, ove applicabili, sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, ed in particolare le raccomandazioni emanate dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, alle linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio dell'agenzia per le O.N.L.U.S, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate. Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a: - valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità dell'Associazione, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato; - determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria; - comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio; - considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio. Il bilancio viene presentato utilizzando come moneta di conto l'euro, con gli importi arrotondati all'unità. Sono state inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico – finanziaria e patrimoniale dell'anno, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. La Nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, conformemente agli articoli 2423, 2423-bis, 2423- ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425-bis e 2426 del Codice Civile. Al fine di fornire una maggior informativa relativamente ad alcune poste di bilancio, si è provveduto ad una redazione del Bilancio d'esercizio in forma estesa. Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 evidenzia un risultato gestionale d'esercizio positivo pari ad Euro 69.097,44.

Le attività dell'Ente sono finanziate attraverso le seguenti entrate ordinarie:

- a) quote associative;
- b) erogazioni liberali;

c) rimborsi derivanti da convenzioni con enti pubblici (ASL di Roma 1 per l'assistenza sanitaria domiciliare).

La I CARE COMUNITA' DI S. EGIDIO – SOSTEGNO ALLA FRAGILITA' O.N.L.U.S. svolge principalmente attività "istituzionali" che non costituiscono redditi imponibili ai fini dell'imposta sul reddito delle società (IRES), in forza dell'articolo 8, comma 2, della legge 266/91, e non sono soggette a imposte indirette (IVA e IRAP), poiché sono svolte nel rispetto delle leggi in materia e viene effettuato il loro totale impiego per soli i fini istituzionali.

Si tratta di attività tese a sostenere sotto il profilo socio sanitario le fasce più deboli della popolazione, in particolare il paziente anziano con patologia cronica, le persone che si trovino in uno stato di non autosufficienza totale o parziale.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dall'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità delle attività istituzionali dell'ente, al fine di garantire la comparabilità dei bilanci dell'Associazione e nei vari esercizi;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale e per alcune categorie in relazione al criterio di cassa;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio. Inoltre, si rileva che:
- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale;
- non sono riscontrabili componenti dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- non si è proceduto ad indicare le singole voci iscritte nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale aventi un importo corrispondente a zero;
- i paragrafi esposti nella presente nota integrativa rispettano le disposizioni previste dall'art. 2427 del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali: Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di sostenimento, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in relazione all'utilizzo, alla destinazione ed alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali: Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di donazione, incluso il valore del terreno e tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in relazione all'utilizzo, alla destinazione ed alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Crediti: Le voci di crediti sono esposte al loro presunto valore di realizzo.

Disponibilità liquide: Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Mutui passivi: I debiti sono rilevati secondo il credito del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, facendo riferimento ai principi contabili internazionali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: Il debito per trattamento di fine rapporto, risultante dal bilancio, è stato determinato in base alle competenze maturate dai singoli dipendenti in carico all'Associazione alla data di chiusura del bilancio e corrisponde al totale delle singole indennità maturate.

Riconoscimento ricavi, proventi, costi ed oneri: I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica e/o temporale.

PRINCIPI CONTABILI

In aderenza al dettato normativo si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta nonché, salvo deroghe espresse e puntualmente indicate, i principi contabili previsti dall'art. 2423 c.c. e quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri e Dottori Commercialisti integrati dall'OIC. Più precisamente:

- si è considerata la funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo, dando rilevanza alla necessità che nei fatti di gestione prevalga la sostanza sulla forma;
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; - sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto allo scorso esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali: Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il loro ammortamento avviene per quote costanti in base alla residua possibilità di utilizzazione e comunque tenendo conto delle disposizioni di legge. I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. L'ammortamento delle voci che compongono l'aggregato è effettuato con il procedimento diretto.

Immobilizzazioni materiali: Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto delle quote di ammortamento a tutt'oggi calcolate e comprese nei rispettivi fondi.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da Attrezzatura e Macchine elettroniche d'ufficio.

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

macchine elettroniche d'ufficio – 20%

attrezzature – 15%

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti: I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale. Non si è ritenuto di costituire un fondo svalutazione crediti, in quanto non si ritiene vi sia rischio di incasso, essendo tutti i crediti verso il Sistema sanitario regionale.

Disponibilità liquide: Trattasi delle giacenze dell'Associazione sui conti correnti intrattenuti presso le banche e delle liquidità esistenti nelle casse dell'Ente alla chiusura dell'esercizio, facendo riferimento alla data del 31.12.2021 e rilevato dalla contabile bancaria.

DEBITI

I **debiti** presenti in bilancio sono stati iscritti al loro valore nominale sul presupposto che tale sarà il valore di estinzione e comunque nel rispetto del principio della prudenza.

Fondo trattamento di fine rapporto: È valutato in modo tale da esprimere il debito verso i dipendenti, ai sensi di legge e in base ai contratti di lavoro vigenti.

PATRIMONIO NETTO

Accoglie i fondi disponibili della Associazione alla chiusura dell'esercizio costituiti dal risultato gestionale dell'esercizio; tali fondi hanno la caratteristica di essere liberi da vincoli specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali dell'Associazione stessa. I fondi sono iscritti al loro valore nominale.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

Costi e ricavi: i costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. Il Rendiconto della Gestione informa sulle modalità con cui le risorse dell'Associazione sono state acquisite e sono state impiegate, nel periodo 2021, con riferimento alle aree gestionali. I proventi e le prestazioni, i costi di acquisto, produzione e vendita ed in generale gli altri proventi ed oneri sono rilevati secondo il principio della competenza economica e contabilizzati nel momento in cui diventano ragionevolmente certi, in base alle condizioni di riconoscimento ed erogazione.

Proventi e oneri istituzionali e contributi: È l'area delle attività istituzionali. Tale area gestionale accoglie l'importo delle assegnazioni effettuate e dei contributi ricevuti, oltre agli oneri sostenuti, relativamente all'attività svolta ai sensi delle disposizioni statutarie e costitutive che identificano le finalità dell'Associazione. Accoglie tutte le somme che vengono versate dall'Asl per le attività in convenzione con la stessa e i costi e oneri sostenuti per lo svolgimento di tali attività.

MOD.B: rendiconto gestionale redatto secondo lo schema previsto e modificato dal D.L. n.117 art.13, comma 3 del 03/07/17 e successiva modifica del 05/03/20, per tutti gli Enti del Terzo settore con ricavi, rendite e proventi superiore ad euro 220.000,00.

RENDICONTO GESTIONALE

| ONERI E COSTI | 2021 | PROVENTI E RICAVI | 2021 |
|---|-------------------|--|-------------------|
| A) Costi e oneri da attività di interesse generale | | A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | |
| | | 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 21.860,90 | 2) Proventi dagli associati per attività mutuali | |
| 2) Servizi | 492.606,56 | 3) Ricavi per prestazioni e cessione ad associati e fondatori | |
| Di cui – servizi amministrativi vari | 34.792,95 | 4) Erogazione liberali | |
| Di cui – consulenze collaborazioni esterne a partita iva | 457.813,61 | | |
| 3) Godimento beni di terzi | | 5) Proventi del 5 per mille | |
| 4) Personale | 273.445,08 | 6) Contributi da soggetti privati | 2.929,56 |
| | | 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 42.340,00 |
| 5) Ammortamenti | 2.732,75 | 8) Contributi da enti pubblici | |
| 6) Accantonamenti per rischi e oneri | | 9) Proventi da contratti con enti pubblici | 818.184,24 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 1.500,00 | 10) Altri ricavi, rendite e proventi | 80,18 |
| 8) Rimanenze iniziali | | 11) Rimanenze finali | |
| Totale | 792.145,29 | Totale | 863.533,98 |
| | | Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+ / -) | 71.388,69 |
| B) Costi e oneri da attività diverse | | B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 1) Ricavi per prestazioni e cessione ad associati e fondatori | |
| 2) Servizi | | 2) Contributi da soggetti privati | |
| 3) Godimento beni di terzi | | 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | |
| 4) Personale | | 4) Contributi da enti pubblici | |
| 5) Ammortamenti | | 5) Proventi da contratti con enti pubblici | |
| 6) Accantonamenti per rischi e oneri | | 6) Altri ricavi, rendite e proventi | |

| | | | |
|---|-----------------|--|------------------|
| 7)Oneri diversi di gestione | | 7)Rimanenze finali | |
| 8)Rimanenze iniziali | | | |
| Totale | - | Totale | - |
| | | Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-) | - |
| C)Costi e oneri da attività di raccolta fondi | | C)ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi | |
| 1)Oneri per raccolta fondi abituali | | 1)Proventi per raccolta fondi abituali | |
| 2)Oneri per raccolta fondi occasionali | | 2)Proventi per raccolta fondi occasionali | |
| 3)Altri oneri | | 3)Altri proventi | |
| Totale | - | Totale | - |
| | | Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-) | - |
| D)Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | | D)Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | |
| 1)Su rapporti bancari | 2.291,25 | 1)Su rapporti bancari | |
| 2)Su prestiti | | 2)Su prestiti | |
| 3)Da patrimonio edilizio | | 3)Da patrimonio edilizio | |
| 4)Da altri beni patrimoniali | | 4)Da altri beni patrimoniali | |
| 5)Accantonamento per rischi ed oneri | | 5)Altri proventi | |
| 6)Altri oneri | | | |
| Totale | 2.291,25 | Totale | - |
| | | Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-) | - 2.291,25 |
| | | Avanzo/disavanzo di tutte le attività (+/-) | 69.097,44 |

CONCLUSIONI

Il presente bilancio d'esercizio 2021, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto sulla Gestione e dalla presente Nota integrativa è la risultanza delle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché il risultato gestionale dell'esercizio, che ammonta ad euro 69.097,44.

Il Consiglio direttivo ha approvato all'unanimità il bilancio d'esercizio e proposto che si accantoni l'avanzo di gestione nel Fondo Riserva Ordinario per lo svolgimento di attività istituzionali dell'ente. L'esposizione di valori richiesti dall'art. 2427 c.c. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Roma 28/02/2022

Il Legale Rappresentante

Dott.ssa Paola Germano

