

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

Bilancio d'Esercizio

Bilancio
d'esercizio al

31/12/2022

Esercizio dal 01/01/2022
al 31/12/2022

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



CONTO ECONOMICO ALLA DATA DEL 31/12/2022

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54110	assicurazione rischi diversi	24.216,07	51802	assistenza domiciliare INF	572.349,04
54113	cancelleria e mat.di consumo	3.075,20	51902	assistenza domiciliare INF	27.863,26
54291	servizi annunci di lavoro	804,55	INFERMIERISTICA - ASL - ASSISTENZA DOMICILIARE 95%+5%		
54292	bollo su fatture emesse	138,00			600.212,30
54293	servizio sistema Atl@nte	23.424,00			
54294	servizi di pulizia della sede	3.874,57	51805	assistenza domiciliare FKT	544.259,46
54295	manutenzione della sede	2.013,00	51905	assistenza domiciliare FKT	30.696,64
54297	spese ristorante	256,46	FISIOTERAPIA - ASL - ASSISTENZA DOMICILIARE 95%+5%		
	acc.to rimborso spese sede centrale	10.000,00			574.956,10
	f.do acc.to apertura nuova sede	30.000,00	51601	donazioni	9.700,00
ISTITUZIONALE - COSTI AMMINISTRATIVI VARI		97.801,85	ISTITUZIONALE - DONAZIONI		
54143	consulenza fisc./trib./lav.	15.740,06			9.700,00
54124	compensi a profess.forfettari	44.648,00	51921	assistenza sanitaria v.Anicia	49.052,00
54125	rivalsa cassa compensi profess	487,27	51926	assistenza domiciliare INF	12.997,50
54140	cassa prev.su comp.profess.	53,27	51927	assistenza domiciliare FKT	4.360,00
ISTITUZIONALE - COSTI CONSULENZE		60.928,60	ASSISTENZA DOMICILIARE VERSO ALTRI		
54200	dipendente:retribuzione lorda	21.654,81			66.409,50
54201	dipendente:contributi inps	6.556,46	50711	bollo su fatture emesse	88,00
54203	dipendente:tfr	4.583,33	65401	arrotondamenti att.(prov fin)	108,06
54202	dipendente:inail	299,50	ALTRI RICAVI E PROVENTI FINANZIARI		
ISTITUZIONALE - COSTI PERSONALE DIPENDENTE		33.094,10			196,06
ISTITUZIONALE - TOTALE COSTI		191.824,55			
55001	materiali/dispositivi sanitari	22.462,21			
55023	imposta bollo su compensi prof	10,00			
55022	rivalsa cassa compensi profess	8.803,43			
55040	spese telefoniche cellulare	6.118,58			
INFERMIERISTICA - COSTI VARI DI GESTIONE		37.394,22			
55020	compensi a profess.ordinari	23.714,72			
55021	compensi a profess.(forfettari	232.297,13			
INFERMIERISTICA - COSTI CONSULENZE		256.011,85			
55035	dipendente:retribuzione lorda	166.386,28			
55036	dipendente:contributi inps	47.841,65			
55037	dipendente:tfr	14.272,09			
55038	dipendente:inail	1.553,98			
INFERMIERISTICA - COSTI PERSONALE DIPENDENTE		230.054,00			
INFERMIERISTICA - TOTALE COSTI		523.460,07			
55129	spese telenofiche cellulare	3.614,03			
55126	imposta bollo su compensi prof	520,00			
FISIOTERAPIA - COSTI VARI DI GESTIONE		4.134,03			
55110	compensi a profess.forfettari	413.034,03			
55111	compensi a profess.ordinari	1.431,20			
55130	dipendente:retribuzione lorda	29.122,86			
55131	dipendente:contributi inps	8.214,37			
55132	dipendente:tfr	3.669,26			
55133	dipendente:inail	341,00			

FISIOTERAPIA - COSTI PERSONALE DIPENDENTE	41.347,49		
FISIOTERAPIA - TOTALE COSTI	459.946,75		
56459 amm. altri beni materiel	2.051,16		
56477 amm. costi di ricerca	1.500,60		
AMMORTAMENTI	3.551,76		
70009 arrotondamenti pass(oneri fin)	345,26		
70016 oneri bancari	830,60		
INTERESSI E ONERI BANCARI	1.175,86		
TOTALE COSTI	1.179.958,99	TOTALE RICAVI	1.251.473,96
UTILE DELL'ESERCIZIO	71.514,97		
TOTALE A PAREGGIO	1.251.473,96	TOTALE A PAREGGIO	1.251.473,96

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

Codice fiscale: 97863570582

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2022

LA STORIA

L'associazione I CARE COMUNITA' DI S. EGIDIO – SOSTEGNO ALLA FRAGILITA' O.N.L.U.S, è nata nel 2015 per fornire assistere a domicilio le fasce più fragili 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 2022 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 2022 evidenzia un risultato gestionale d'esercizio positivo pari ad Euro 71.514,97.

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 31.12.2022 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.

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 2022, 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			
	2022		2022
ONERI E COSTI		PROVENTI E RICAVI	
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, sussidarie, di consumo e di merci		2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
2) Servizi		3) Ricavi pre prestazioni e cessione ad associati e fondatori	
generali amministrativi	139.330,10	4) Erogazione liberali	9.700,00
collaborazioni a partita iva	731.405,68	5) Proventi del 5 per mille	
3) Godimento beni di terzi		6) Contributi da soggetti privati	
4) Personale	304.495,59	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
		8) Proventi per prestazioni a privati	66.409,50
5) Ammortamenti	3.551,76	9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.175.168,40
6) Accantonamenti per rischi e oneri		10) Altri ricavi, rendite e proventi	196,06
7) Oneri diversi di gestione	1.175,86	11) Rimanenze finali	
8) Rimanenze iniziali		Totale	1.251.473,96
Totale	1.179.958,99	Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+ / -)	71.514,97

CONCLUSIONI

Il presente bilancio d'esercizio 2022, 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 71.514,97.

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 28/02/2023

Il Legale Rappresentante

Dott.ssa Paola Germano