

ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO**ISEMPREVIVI ONLUS****Bilancio consuntivo per l'esercizio****Dal 01/08/2018 al 31/12/2019**

Dati Anagrafici	
Sede in	MILANO Piazza Wagner, 2
Codice Fiscale	97523220156
Numero Rea	//
P.I.	//
Fondo attività istituzionale	314.834
Forma Giuridica	Associazione di volontariato

Gli importi presenti sono espressi in Euro

ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO ISEMPREVIVI ONLUS

Sede Legale Piazza Wagner, 2 - 20145 Milano (MI) C.F.: 97523220156

Registro Regionale del Volontariato sez. prov. Milano provvedimento n. 706 - 07/05/2010

RENDICONTO CONSUNTIVO dal 01.08.2019 al 31.12.2019

SEZIONE A - INCASSI E ONERI		
	01/08/2019 31/12/2019	01/08/2018 31/07/2019
A1 INCASSI DELLA GESTIONE		
Attività tipiche	101.254,79	274.938,97
Attività accessorie	27.010,00	85.477,34
Raccolta fondi	101.361,26	192.170,94
Altri incassi della gestione	78.116,63	50.957,48
Contributi associativi	658,00	1.720,00
Varie		
SUB TOTALE INCASSI DELLA GESTIONE	308.400,68	605.264,73
A2 INCASSI IN C/CAPITALE		
Incassi	-	-
SUB TOTALE INCASSI IN C/CAPITALE	-	-
A3 TOTALE INCASSI	308.400,68	605.264,73
A4 ONERI DELLA GESTIONE		
Attività tipiche	204.214,35	387.705,00
Attività accessorie	25.792,03	73.898,20
Attività di supporto generale	18.286,62	15.591,17
Pagamenti straordinari	-	-
Accantonamenti	-	-
Altri pagamenti e ammortamenti	72.678,62	144.129,76
SUB TOTALE PAGAMENTI DELLA GESTIONE	320.971,62	621.324,13
A5 PAGAMENTI IN C/CAPITALE		
Pagamenti	-	-
SUB TOTALE PAGAMENTI IN C/CAPITALE	-	-

A6	TOTALE ONERI	320.971,62	621.324,13
-----------	---------------------	-------------------	-------------------

AVANZO (DISAVANZO) DELLA GESTIONE	-	12.570,94	-	16.059,40
--	----------	------------------	----------	------------------

ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO ISEMPREVIVI ONLUS

Sede Legale Piazza Wagner, 2 - 20145 Milano (MI) C.F.: 97523220156

Registro regionale del volontariato sez. prov. Milano provv. N. 706 - 07/05/2010

RENDICONTO CONSUNTIVO dal 01.08.2019 al 31.12.2019

SEZIONE B - SITUAZIONE ATTIVITA' E PASSIVITA' AL TERMINE DELL'ANNO

		01/08/2019 31/12/2019	01/08/2018 31/07/2019
B1	FONDI LIQUIDI		
	Valori in cassa	8,76	3,67
	Depositi bancari	49.492,39	58.769,93
	Altre disponibilità liquide	-	-
	TOTALE FONDI LIQUIDI	49.501,15	58.773,60
B2	ATTIVITA' MONETARIE E FINANZIARIE		
	Crediti	-	-
	Investimenti	-	-
	TOTALE ATTIVITA' MONETARIE E FINANZIARIE	-	-
	ATTIVITA' DETENUTE PER FINALITA'		
B3	ISTITUZIONALI		
	Immobilizzazioni immateriali	139.785,21	141.804,00
	Immobilizzazioni materiali	464.735,10	460.850,00
	Altro - Crediti	39.350,56	16.579,45
	Risconti attivi	-	21.396,12
	TOT ATTIVITA' PER FINALITA' ISTITUZIONALI	643.870,87	640.629,57
	TOTALE ATTIVITA'	693.372,02	699.403,17
B4	PASSIVITA'		
	PATRIMONIO NETTO DI FUNZIONAMENTO		
	Fondo per attività istituzionale	314.834,06	314.834,06
	Fondo copertura spese residenze	25.000,00	25.000,00
	Fondo vincolato finanziamenti esterni	-	-
	Fondo stabilità attività associativa	83.940,60	100.000,00
	Avanzo di gestione esercizi precedenti	-	-
	Disavanzo di gestione corrente	- 12.570,94	- 16.059,40
	TOTALE PATRIMONIO NETTO DI	411.203,72	423.774,66

FUNZIONAMENTO**DEBITI**

Debiti	269.039,40	253.899,61
Fondo Trattamento Fine		
Rapporto	13.128,90	13.128,90
Risconti passivi	-	8.600,00
TOTALE DEBITI	282.168,30	275.628,51

TOTALE PASSIVITA'	693.372,02	699.403,17
--------------------------	-------------------	-------------------

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

Consiglio direttivo

L'associazione è gestita ed amministrata da un consiglio direttivo i cui componenti sono i seguenti:

Storri Domenico Enrico Presidente

Alberici Adalberto Consigliere

Ardigò Cristina Consigliere

Cagnetta Alessandra Consigliere

Cozzi Alberto Consigliere

Pogliani Marco Consigliere

Russi Giuseppe Consigliere

Schieppati Antonella Consigliere

Tutte le cariche sociali direttive sono gratuite

Modifica dell'esercizio sociale

In data 7 novembre 2019, con assemblea straordinaria il cui verbale è stato registrato unitamente allo Statuto modificato, in data 26 novembre 2019 presso l'ufficio del registro di Milano DP II UT Milano 6, l'associazione ha modificato l'art. 14 del proprio Statuto variando le date di chiusura del proprio esercizio sociale dal 31/07 di ogni anno al 31/12 di ogni anno.

Le ragioni di tale variazione sono legate a ragioni organizzative, nell'ambito di una razionalizzazione delle proprie attività e riallineamento con le ordinarie scadenze amministrative e fiscali.

Il presente rendiconto e bilancio di esercizio sono quindi relativi al periodo tra lo 01/08/2019 ed il 31/12/2019.

Revisore legale dei conti

Il revisore legale unico è il dott. Alessandro Atzeni, dottore commercialista in Milano, revisore legale.

L'Ente

L'associazione di volontariato iSemprevivi, ONLUS è stata costituita nel 2009, ha sede in Milano, in Piazza Wagner 2.

Lo scopo associativo è quello di assistere e reintegrare nella vita quotidiana le persone affette da malattie mentali e disagio psichico.

L'associazione che opera sul territorio milanese, gestisce due centri diurni, uno per adolescenti in Via Sanzio 2 e l'altro per adulti in Piazza Wagner 2. I centri diurni hanno ricevuto l'accreditamento dalla regione Lombardia ATS della città metropolitana di Milano, e gli enti sanitari pubblici hanno dato corso ai primi invii di pazienti presso le suddette strutture.

Vengono gestite inoltre quattro case accoglienza per adulti, due in Via Sanzio 2, una in Via Motta 4, ed una Via Vittoria Colonna 11 tutte a Milano.

Sul sito web dell'associazione, www.isemprevivi.org, sono disponibili le informazioni sull'attività svolta ed i progetti futuri.

L'associazione, per specifica previsione statutaria non può distribuire avanzi di gestione, fondi o riserve, nemmeno in via indiretta, a meno che la distribuzione di tali fondi non sia imposta per legge o sia effettuata a favore di altre organizzazioni che, per legge, statuto o regolamento, facciano parte del medesimo settore del volontariato sociale.

Gli avanzi di gestione possono essere utilizzati esclusivamente per la realizzazione delle attività istituzionali.

Revisione di bilancio

A partire dall'esercizio 2009 il bilancio è sottoposto volontariamente a revisione contabile nell'ottica di una scelta di trasparenza informativa del Consiglio Direttivo de' iSemprevivi onlus, e nei confronti degli utenti e delle terze parti. La revisione è effettuata dal dott. Alessandro Atzeni, dottore commercialista e revisore legale con studio in Milano, Via Mascheroni 31.

Riconoscimenti giuridici e iscrizioni in albi

L'Associazione è iscritta nel registro regionale del volontariato, sezione provinciale di Milano, con provvedimento n. 706 del 07/05/2010

Numero dipendenti e assimilati

Al 31 dicembre 2019 risultano in forza cinque dipendenti, di cui un'impiegata con funzioni anche di coordinamento, e quattro educatori. Collaborano poi al buon funzionamento dell'organizzazione, con la propria opera completamene gratuita circa 60 volontari.

Per un maggiore dettaglio della composizione del personale dipendente e delle spese ad esso

relative, si rimanda a quanto esposto in nota integrativa e nella relazione di missione.

ALTRE INFORMAZIONI

L'associazione, possedendone i requisiti, è permanentemente iscritta nell'elenco ministeriale dei soggetti ammessi a beneficiare del contributo statale del 5 per mille. Nel corso dell'anno 2019 il relativo contributo pari ad € 52.619,40 è stato ricevuto nel mese di agosto 2019 e l'associazione provvede ad inoltrare al Ministero del lavoro e delle politiche sociali, entro il termine di legge, il rendiconto prescritto dalla norma di riferimento.

L'associazione ha provveduto a compilare ed inviare entro i termini di legge del 31 ottobre 2019, la "Scheda informatizzata per il mantenimento annuale dei requisiti di iscrizione delle organizzazioni di volontariato" ai sensi della Legge Regionale del 14 febbraio 2008, art. 1, capo II, per l'anno 2018.

Agevolazioni fiscali di cui beneficia l'associazione

L'Associazione è una organizzazione non lucrativa di utilità sociale di diritto, ai sensi dell'art.10 D.Lgs. 460 del 4 dicembre 1997 e gode, in base agli art.12 e seguenti dello stesso decreto, delle seguenti agevolazioni:

- non imponibilità ai fini dell'Imposta sul reddito delle società per le attività istituzionali svolte;
- esenzione dall'Imposta regionale sulle attività produttive (Lombardia), per le attività istituzionali svolte;
- esenzione dall'Imposta sul Valore Aggiunto per le attività istituzionali svolte;
- esenzione dalle tasse sulle concessioni governative;
- assoggettamento dei propri atti in misura fissa all'imposta di registro;
- esenzione dall'imposta sugli intrattenimenti svolti occasionalmente in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione;
- esenzioni in materia di tributi locali deliberate da comuni, province e regioni

RELAZIONE DI MISSIONE

L'Associazione iSemprevivi offre una risposta riabilitativa di lungo periodo, al bisogno di chi soffre di disturbi psichiatrici, di essere ascoltato, accolto, curato e non emarginato per la sua diversità. L'approccio metodologico dell'intervento de iSemprevivi unisce competenze professionali specialistiche, psicologica, psicoterapeutica e psichiatrica con la dimensione umana e comunitaria, in cui la rete di relazioni umane diventa un mezzo terapeutico aggiuntivo a quelli

già posti in essere e mezzo attivo di riabilitazione.

Si tratta di una metodologia che affianca, arricchisce e rende più efficace l'intervento fondamentale del sistema socio sanitario nazionale, dedicato al supporto del paziente nelle fasi acute della malattia, con l'offerta di un accompagnamento di riabilitazione continuo e personalizzato e l'opportunità di un'integrazione effettiva nella vita quotidiana della comunità e della città.

L'associazione offre infatti, a chi soffre di disagio psicologico o psichico, un luogo di riabilitazione permanente, un intervento concreto e non teorico, che non stigmatizza la diversità, ma la accoglie cercando di comprenderla e curarla, dialoga con il paziente all'interno di un percorso integrato di cura e riabilitazione. Gli utenti, accompagnati da volontari e operatori specializzati, si inseriscono nella comunità, all'interno della quale diventano il soggetto di riferimento di un sistema di servizi ed attività a loro dedicate, che facilitano la reintegrazione sociale personale e quella delle loro famiglie.

I beneficiari delle attività dell'Associazione sono:

- giovani e adulti in difficoltà a causa di disturbi psicologici e psichici. Nella maggior parte dei casi si rivolgono all'Associazione per indicazione dei Centri Psico Sociali (CPS) del territorio milanese (circa l'80%);
- persone che attraversano un periodo di difficoltà e sentono la necessità di un sostegno psicologico che li aiuti a superare tale periodo (ansie, fobie scolastiche, conflitti familiari etc.);
- famigliari degli utenti: anche per questi utenti viene fornito un servizio di supporto psicologico, che porta beneficio all'intera famiglia della persona in difficoltà, famiglia che sperimenta sofferenza a causa della coesistenza con il disagio acuto del parente o figlio;
- i servizi sanitari e sociali del territorio, che valorizzano e accreditano l'associazione iSemprevivi come un partner strategico e un agente terapeutico aggiuntivo, il cui intervento è cruciale nel percorso di riabilitazione sociale e relazionale;
- la società civile nel suo complesso che vedrà diminuire i costi sociali della malattia mentale grazie a un intervento tempestivo, in gran parte finanziato da privati e mecenati, a supporto delle persone colpite da disagio psichico e psicologico.

Il centro per adolescenti “IL SORRISO DI LOLLO”

L'aumento dei disturbi mentali, che caratterizza gli ultimi anni, colpisce purtroppo le fasce più giovani della popolazione: il 15-20% dei bambini e degli adolescenti soffre per una malattia

psichiatrica, la depressione colpisce 8 ragazzi su 100, l'1% delle ragazze soffrono di anoressia fino ad arrivare all'evento più infausto del suicidio che in Italia è la seconda causa di morte, tra i giovani fino ai 20 anni. A questi dati si aggiungono altri disturbi, con livelli più o meno alti di gravità come la bulimia, i disturbi del comportamento, le psicosi a insorgenza precoce (sotto i 12 anni), tutte patologie latenti il cui esordio può essere improvviso quanto imprevisto.

Questi dati confermano ciò che l'equipe di psicologi, che opera presso lo sportello psicologico de iSemprevivi sperimenta quotidianamente: l'incremento costante di richieste di supporto da parte di preadolescenti e adolescenti e delle loro famiglie. Si tratta di giovani e genitori che devono far fronte a diverse forme di disagio psicologico o psichico in una fase della maturazione personale particolarmente delicata e cruciale.

La fragilità psichica e sociale degli adolescenti, amplifica il rischio di emarginazione o di auto-emarginazione dalla società che li circonda. La tipologia di casi è ampia e include abbandono scolastico precoce, disturbi del comportamento, isolamento sociale, disturbo della condotta alimentare, esordi psicotici, episodi autolesionistici, dipendenze (alcol, droga, medicinali). Si tratta di problematiche che superano la capacità di gestione della famiglia, e che richiedono, per poter essere affrontate un supporto specializzato.

In alcuni casi le famiglie si rivolgono direttamente allo sportello psicologico de i Semprevivi, in cerca di supporto. In altri casi, i giovani sono inviati dai CPS del territorio. La risposta ai bisogni degli adolescenti in difficoltà è fondamentale: oltre a rappresentare un'opportunità di cura, è cruciale per prevenire l'insorgere di disturbi psichiatrici dell'età adulta.

Per questa ragione, i Semprevivi hanno dato vita a un nuovo progetto, pensato appositamente per dare una risposta specifica e dedicata ai bisogni dei preadolescenti e degli adolescenti.

Il progetto “Centro di accompagnamento all'adolescenza”.

Il progetto si è concretizzato nella creazione del centro di accompagnamento all'Adolescenza, uno spazio di accoglienza diurno pensato su misura per preadolescenti e adolescenti, all'interno del quale si realizzano attività terapeutiche riabilitative ed educative.

Il Centro è situato in via Sanzio 2, a Milano, all'interno di una struttura in grado di accogliere ogni giorno tra le 9.30 e le 17.30 circa 20 adolescenti ed è dotato degli spazi necessari per poter svolgere colloqui individuali e attività ricreative e terapeutiche di gruppo. Il supporto ad ogni giovane consiste in una serie di colloqui individuali, programmati e gestiti da specialisti, volti a identificare i bisogni e le attitudini del giovane e tesi al suo coinvolgimento in un percorso personalizzato di attività e laboratori (oreficeria, cosmesi, modellazione 3D) con una forte valenza per la

riabilitazione psichica, sociale e relazionale.

L'accreditamento presso l'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (A.S.S.T.) città metropolitana di Milano

L'evoluzione dell'attività svolta e la sempre maggior richiesta di supporto da parte degli utenti, ed il desiderio di poter fornire servizi sempre più qualificati e di concreta ricaduta positiva sul tessuto sociale milanese, hanno spinto l'organo amministrativo dell'associazione a iniziare l'iter per l'accreditamento presso la Regione Lombardia. Il Presidente e l'intero consiglio direttivo hanno quindi dato esecuzione alla delibera consigliare del 6 aprile 2018, ai fini di ottenere l'accreditamento per i due centri diurni per adolescenti e adulti come struttura sanitaria presso l'ASST di Milano. Tutte le attività preliminari necessarie per la presentazione della domanda di accreditamento sono state avviate. Durante il secondo semestre del 2019, è iniziata l'attività dei centri diurni accreditati. L'associazione mantiene la certificazione di qualità UNI EN ISO 9000:2015. I due centri diurni di Via Sanzio 2 e Piazza Wagner 2 a Milano, sono stati iscritti, dal 22/11/2018, nel Registro regionale delle strutture accreditate della Regione Lombardia, rispettivamente n. 1402 e n. 1400

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO CHIUSO AL 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019, è composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto della gestione a incassi e pagamenti, dalla relazione di missione e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente ai principi contabili, raccomandati dalla commissione aziende non profit del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili (CNDCEC) per gli enti non profit.

In generale, i criteri e gli schemi adottati hanno non solo lo scopo di evidenziare l'avanzo o il disavanzo dell'esercizio, grandezze non completamente esaustive in un'azienda non profit, quanto altresì quello di illustrare i risultati delle singole attività tipiche e delle attività di supporto, gli eventuali vincoli sulle risorse donate, la sostenibilità della posizione finanziaria dell'ente e, in definitiva, le variazioni prodotte dall'attività svolta durante l'esercizio sulle varie componenti del patrimonio, separatamente considerate.

Il bilancio è redatto in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Data la particolare natura dei bilanci delle aziende non profit ed al fine di assicurare la massima

trasparenza e leggibilità al presente bilancio, vengono qui indicati, accanto ai criteri di valutazione in senso stretto, la distinzione adottata dall'Associazione tra attività tipiche, di supporto generale, di raccolta fondi, la natura dei vincoli attribuiti ai proventi, laddove sussistenti e le modalità di attribuzione degli oneri ai singoli progetti che compongono le attività tipiche.

ATTIVITÀ TIPICHE, DI SUPPORTO, DI RACCOLTA FONDI E STRUTTURALI

Le attività tipiche o istituzionali sono finalizzate alla realizzazione di obiettivi operativi che sono in diretta connessione con la missione per la quale l'organizzazione è stata costituita; le attività di supporto generale garantiscono l'esistenza e la continuità aziendale dell'organizzazione e comprendono, in particolare, i servizi amministrativi e di gestione delle risorse umane; le attività di raccolta fondi sono costituite da tutte le iniziative di raccolta rivolte ad ampio pubblico.

Vengono di seguito indicati i criteri seguiti dall'Associazione per l'attribuzione ad attività tipiche, di supporto generale, di raccolta fondi o di ogni categoria di oneri.

Proventi da attività tipica e raccolta fondi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economico temporale.

Essi sono iscritti solo quando vi è la ragionevole certezza della loro esistenza, ovvero quando essi vengono incassati.

Oneri da attività tipiche

Sono inseriti in questo raggruppamento tutti gli oneri, sostenuti per l'attività di accoglienza e per la realizzazione diretta dei progetti e gli oneri sostenuti per la gestione e l'organizzazione delle strutture gestite (locazioni, utenze, pulizie, manutenzioni, animazione etc. etc.); vi sono ricompresi anche gli oneri sostenuti per gli aiuti diretti agli utenti che stante condizioni acclarate di difficoltà finanziaria ricevono un supporto diretto per le sedute terapeutiche ricevute.

Oneri per attività accessorie

Sono inseriti in questo raggruppamento tutti gli oneri relativi alle spese dirette sostenute per le attività accessorie a quelle tipiche:

Oneri per attività di supporto generale

Sono inseriti in questo raggruppamento tutti gli oneri, non attribuibili direttamente alla realizzazione dei progetti, ma sostenuti al fine del funzionamento della struttura associativa, a titolo di esempio:

gli oneri relativi ai costi di mantenimento della sede operativa; gli oneri relativi al personale operante presso la struttura non impiegato direttamente nell'ospitalità o su un progetto specifico.

Vincoli sui proventi

I proventi sono vincolati quando la volontà del donatore li destina alla realizzazione di progetti che rispondono alla missione per la quale l'organizzazione è stata costituita.

Attualmente non sussistono vincoli specifici sulla destinazione dei proventi ricevuti.

VALUTAZIONE DELLE VOCI

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata fatta secondo il principio generale di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività da parte dell'Associazione.

Al fine di ottemperare al meglio ai principi di prudenza e certezza del bilancio e nel rispetto di quanto previsto dalle raccomandazioni emanate dal CNDCEC in materia, i proventi e gli oneri sono stati contabilizzati secondo il criterio di competenza. E' stato rispettato il criterio della correlazione degli oneri ai proventi in funzione sia del rapporto causale sia dell'utilità o funzionalità pluriennale.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, tra i quali è compresa l'IVA, laddove applicata e considerata onere accessorio di diretta imputazione in quanto non detraibile. Sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, per il quale sono state sostenute. I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile del loro apporto teso al perseguimento della finalità istituzionale.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni e fabbricati non strumentali.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Migliorie su beni di terzi: 20%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature commerciali: 15%

Altri beni:

Mobili e arredi: 12%

Macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Contributi pubblici

I contributi erogati dallo Stato (5 per mille) sono stati rilevati a bilancio in quanto effettivamente incassati ed acquisiti in via definitiva e sono stati contabilizzati tra i componenti positivi d'esercizio.

INFORMAZIONI SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ATTIVA

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni, materiali e immateriali sono pari a € 602.654 (€ 526.142 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Immobilizz. immateriali	Immobilizz. materiali	Immobilizzazioni finanziarie (depositi cauzionali)	Totale
Valore di inizio esercizio				
Costo	212.186	507.466	9.250	728.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-119.929	-105.284		-225.213
Valore di bilancio	141.804	402.182	9.250	503.689
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento	-16.416	-14.594		-31.010

dell'esercizio				
Altre variazioni	63.944	77.150	0	141.094
Totale variazioni	47.528	62.556	0	110.084
Valore di fine esercizio				
Costo	276.130	584.616	9.250	869.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-136.345	-119.879		-256.224
Valore di bilancio	139.785	464.737	9.250	613.772

Crediti

I crediti compresi nell'attivo sono pari a € 39.351 (€ 16.579 nel precedente esercizio).

Sono relativi a Depositi cauzionali per € 9.520 e altri crediti per € 29.960 e Tributari per € 141.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 49.501 (€ 58.774 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	58.770	-8.829	49.491
Denaro e altri valori in cassa	4	5	9
Totale disponibilità liquide	58.774	-8.834	49.950

Risconti attivi

I risconti attivi compresi nell'attivo sono pari a € 0 (€ 21.396 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Canoni di locazione	17.835	-17.835	0
Premi assicurativi	3.561	-3.561	0
Totale risconti attivi	21.396	-21.396	0

INFORMAZIONI SUL PATRIMONIO NETTO DI FUNZIONAMENTO E SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE PASSIVA

PATRIMONIO NETTO DI FUNZIONAMENTO

Il patrimonio netto di funzionamento esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 411.204 (€ 423.775 nel precedente esercizio).

I movimenti intervenuti nel saldo sono riportati nei seguenti prospetti dove viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altri fondi'.

Le norme statutarie non prevedono uno specifico fondo di dotazione.

Il patrimonio dell'associazione non è distribuibile sotto nessuna forma ai soci, in base alle norme ex art. 10 del D.Lgs. 460/1997 sulla disciplina delle ONLUS.:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Destinazione vincolata	Altre destinazioni	Incrementi
Fondo attività istituzionale	314.834	0	0	0
Fondo copertura residenze	25.000	0	0	0
Altri Fondi	100.000			
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0	0	0	0

Avanzo (disavanzo) dell'esercizio		0	0	0
Totale Patrimonio netto di funzionamento	439.834	0	0	0

Descrizione	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo attività istituzionale	0	0		314.834
Fondo copertura residenze	0	0		25.000
Altri Fondi	16.059			83.941
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	-16.059	0		0
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio		0	-12.571	-12.571
Totale Patrimonio netto di funzionamento		0		411.204

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza:

Descrizione	Valore iniziale	Variazione d'esercizio	Valore finale	Q.ta scad. entro eserc. successivo	Q.ta scad. oltre eserc. successivo	Di cui Q.ta con durata oltre 5 anni
Debiti verso banche	179.042	-5.154	173.888	12.567	161.321	63.122
Debiti verso fornitori	31.384	20.639	52.023	52.023	0	0
Debiti tributari	9.975	1.831	11.806	11.806	0	0
Debiti verso INPS e INAIL	2.537	8.094	10.631	10.631	0	0
Debiti vs dip. X stip e ratei	26.025	-7.563	18.462	18.462	0	0
Altri debiti e risconti pass	26.845	-24.527	2.318	2.318		
Totale debiti	275.808	-6.680	269.128	107.807	161.321	63.122

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Descrizione	Ammontare
Debiti con garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	161.321

Tot.debiti con garanzie reali	161.321
Debiti non assistiti da garanzie reali	107.807
Totale debiti	269.128

Di seguito si specificano, per i debiti assistiti da garanzie reali, le informazioni sulla loro scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse:

Nel mese di febbraio 2017, l'associazione ha acquistato un immobile al piano terreno di Piazza Wagner 4, da destinare alle proprie attività istituzionali. Per tale acquisto è stato contratto un mutuo ipotecario pluriennale, al tasso di interesse dell'1,19%. Fisso, con la banca di credito valtellinese.spa.

Tutte le rate di rimborso sono state regolarmente onorate alle scadenze previste dal piano di ammortamento.

I principali dati di riferimento sono riepilogati nella seguente tabella:

Banca Credito Valtellinese s.p.a. sede di Milano stelline	Capitale originario	N. rate	Scadenza del mutuo	Capitale da rimborsare al 31/12/2019
mutuo n.67161	208.000	180	05/02/2032	161.321

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE A INCASSI E ONERI

INCASSI DELLA GESTIONE

Gli incassi della gestione, che si ricorda sono relativi al periodo agosto/dicembre 2019, stante le modifiche statutarie indicate nelle premesse, sono stati pari a € 308.401 (€ 605.264 nel precedente esercizio).

Vengono illustrati in dettaglio nella seguente tabella:

Descrizione	Attiv. Tipiche	Attiv. Access.	Racc.ta fondi	Altri incassi	Q.te associat.
Erog. liberali	101.255				
Fiera solidale/altre iniziative		27.010	50.127		
Contributi da altre fondaz. e contr. pubblici			32.063		
Raccolta fondi			19.171		
Contr.5x mille				52.619	
Inter. attivi. e altro	0			13	
Q.te associative	0				658
Attività non isituzion./sop ravv pass.	0			25.484	
TOTALE	101.255	27.010	101.361	78.116	658

ONERI DELLA GESTIONE

Gli oneri della gestione, che si ricorda sono relativi al periodo agosto/dicembre 2019, sono stati pari ad € 320.972 (€ 621.324 nel precedente esercizio)

Vengono illustrati in dettaglio nella seguente tabella:

Descriz.	Attività Tipiche	Attività Accessorie	Attività di supporto	Pagamenti straordinari	Accanton.	Altri pagamenti e ammort.
Case, centri diurni	96.535					

Locazioni	26.019					
Personale	81.660					
Eventi		19.367				
Consul. e certif. qual		2.694				
Telefonia e.noleggi			0			18.546
Acc.to f.do Stabilità					0	
Consulenze bandi, fisc. lavoro rev. Legale			10.173			17.481
Amm. mat. e immater.						31.008
Int. passivi mutuo						1.675
Sp. banca						750
Sito web e cancelleria						3.030
Varie		3.731	8.113			139
Imposte						0
TOTALE	204.214	25.792	18.286	0	0	72.678

IMPOSTE SUL REDDITO

La composizione delle voci di ricavo e costi fiscalmente rilevanti, laddove esistenti, non hanno comportato la determinazione di imposte sul reddito.

La composizione delle singole voci, già ricomprese nella voce “Imposte varie” della precedente tabella, è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte eserc. precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	0	0	0	0
IRAP (att commerciale x natura)	0			
Totale	0	0	0	0

In merito all’IRES, non sono stati effettuati stanziamenti in quanto, benché l’attività in convenzione con il servizio sanitario nazionale sia iniziata, tuttavia l’entità delle entrate relative alla data del 31.12.2019, non è ancora stata definita ed autorizzata dalla regione Lombardia e pertanto nessun ricavo di natura commerciale si è concretizzato.

In merito all’IRAP per l’attività istituzionale, non sono state stanziare imposte in quanto l’associazione, in qualità di ONLUS, gode dell’esenzione totale da tale tributo, così come disposto dall’art. 77 commi 1 e 2 della l.r. 10/2003 della Regione Lombardia. Per lo stanziamento dell’IRAP, afferente all’attività in convenzione con l’ATS si rimanda al commento esposto nel precedente paragrafo.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull’occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale:

Descrizione	Numero medio
Impiegati	1
Educatori	4
Totale Dipendenti	5

Nel corso dell'anno non si sono verificati infortuni sul lavoro e le ore di assenza dal lavoro per malattie non sono state superiori alla media registrata nei precedenti esercizi.

Tutto il personale ha seguito corsi di formazione in materia di sicurezza sul lavoro.

L'associazione ha redatto il documento di valutazione dei rischi sui luoghi di lavoro ed ha affidato le funzioni di RSPP, e di controllo annuale alla società "Qualità e attestazioni aziendali srl (MELEAM)". Si rende noto che alla data di stesura del presente documento di bilancio, l'associazione ha adottato il protocollo e tutte le misure di contenimento contro la diffusione del virus COVID19, ed ha altresì ottemperato agli obblighi di informativa nei confronti dei propri dipendenti.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i revisori:

Tutte le cariche del Consiglio direttivo sono gratuite.

Il compenso stabilito per il revisore dei conti, per l'esercizio agosto/dicembre 2019 ammonta ad € 1.333,00 oltre a cassa di previdenza 4% e iva 22% indetraibile.

Destinazione dell'avanzo (disavanzo) di gestione

Il Consiglio Direttivo propone di coprire integralmente il disavanzo di gestione mediante utilizzo del fondo stabilità associativa.

Per l'organo amministrativo

Il Presidente

Dott. Domenico Enrico Storri