

I.C.A.M.ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	ACI SANT'ANTONIO, VIA MAZZASETTE 3
Codice Fiscale	80001170879
Numero Rea	259524
P.I.	01211330871
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.464	-
7) altre	79.809	45.689
Totale immobilizzazioni immateriali	81.273	45.689
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.153.517	4.250.500
2) impianti e macchinario	888.878	683.226
3) attrezzature industriali e commerciali	26.467	24.508
4) altri beni	148.565	334.172
Totale immobilizzazioni materiali	5.217.427	5.292.406
Totale immobilizzazioni (B)	5.298.700	5.338.095
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.950	5.300
Totale rimanenze	4.950	5.300
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.035	273.335
Totale crediti verso clienti	337.035	273.335
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.988	950
Totale crediti tributari	19.988	950
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.205	69.352
Totale crediti verso altri	2.205	69.352
Totale crediti	359.228	343.637
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	16.105	17.550
3) danaro e valori in cassa	5.726	475
Totale disponibilità liquide	21.831	18.025
Totale attivo circolante (C)	386.009	366.962
D) Ratei e risconti	26.630	23.919
Totale attivo	5.711.339	5.728.976
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.057.902	3.911.792
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	802.550	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	119.401	34.372
Totale patrimonio netto	3.979.852	3.946.164
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	33.095	-

4) altri	85.712	30.000
Totale fondi per rischi ed oneri	118.807	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	683.975	740.549
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.450	69.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	359.783	359.783
Totale debiti verso banche	446.233	429.750
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.377	77.322
Totale debiti verso fornitori	63.377	77.322
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.698	65.061
Totale debiti tributari	119.698	65.061
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.291	171.191
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.291	171.191
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.106	268.939
Totale altri debiti	177.106	268.939
Totale debiti	928.705	1.012.263
Totale passivo	5.711.339	5.728.976

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.994.613	2.707.655
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	54.573	65.286
altri	62.915	57.745
Totale altri ricavi e proventi	117.488	123.031
Totale valore della produzione	3.112.101	2.830.686
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	224.227	103.581
7) per servizi	306.475	317.561
8) per godimento di beni di terzi	8.828	8.151
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.721.984	1.612.902
b) oneri sociali	362.406	405.564
c) trattamento di fine rapporto	-	137.272
d) trattamento di quiescenza e simili	154.753	-
e) altri costi	-	4.045
Totale costi per il personale	2.239.143	2.159.783
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.774	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88.597	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.371	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	350	(3.100)
14) oneri diversi di gestione	68.011	161.014
Totale costi della produzione	2.950.405	2.746.990
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	161.696	83.696
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20	205
Totale proventi diversi dai precedenti	20	205
Totale altri proventi finanziari	20	205
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.054	48.251
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.054	48.251
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.034)	(48.046)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	129.662	35.650
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.261	1.278
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.261	1.278
21) Utile (perdita) dell'esercizio	119.401	34.372

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	119.401	34.372
Imposte sul reddito	10.261	1.278
Interessi passivi/(attivi)	-	48.116
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	129.662	83.766
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	137.372
Ammortamenti delle immobilizzazioni	103.371	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	19.107
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	33.688	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	137.059	156.479
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	266.721	240.245
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.450	(3.100)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(63.700)	2.976
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(13.945)	(19.250)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.711)	860
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(37.987)	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	(114.893)	(18.514)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	151.828	221.731
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(10.261)	-
(Utilizzo dei fondi)	(56.574)	(62.303)
Totale altre rettifiche	(66.835)	(62.303)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	84.993	159.428
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.618)	27.643
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(50.358)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(63.976)	27.643
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	16.483	(26.826)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(4.703)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	16.483	(31.529)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	37.500	155.542
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	17.550	68.155
Danaro e valori in cassa	475	1.019
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	18.025	69.174
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.105	17.550
Danaro e valori in cassa	5.726	475
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	21.831	18.025

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

ICAM -ONLUS si propone la finalità : di prestare istruzione, educazione e cura adeguate alle persone ad esse affidate, particolarmente ai minori di età e di formare i suoi membri alla speciale missione di operatori qualificati etc.....

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi, salvo che per gli effetti della rivalutazione monetaria di alcuni beni, effettuata nell'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

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

Gli avanzi sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

Principi di redazione

Il bilancio al 31.12.2021 si uniforma ai principi di chiarezza, veridicità e correttezza, i criteri di redazione si sono basati sul presupposto della continuazione dell'attività, della prudenza e della realizzazione, della competenza economica, della prevalenza della sostanza sulla forma, della costanza nella valutazione delle voci di bilancio e non ultimo della costanza nella applicazione dei criteri di valutazione.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali ex art.2423 codice civile.

Correzione di errori rilevanti

NON SI SONO VERIFICATI CASI DI CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

NON SI SONO VERIFICATI DATI CHE HANNO COMPORTATO PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA'.

Criteria di valutazione applicati

I CRITERI DI VALUTAZIONI NON HANNO SUBITO CAMBIAMENTI RISPETTO AGLI ANNI PRECEDENTI.

Altre informazioni

Fra le informazioni rilevanti ci sembra necessario informare i vari stakeholders che la sezione Villaggio S. Giuseppe ha subito ingenti danni a causa del terremoto di San Silvestro, in particolare nell'ala nuova e in fase di completamento, mentre il vecchio edificio è rimasto quasi intatto ma necessita di alcune opere di risanamento. La sezione Città dei Ragazzi, anche nel corso del 2021, avendo sospeso l'attività svolta in regime di convenzione, a causa dei noti fatti che hanno coinvolto il Comune di Catania (dissesto finanziario). Ad oggi non risultano esservi condizioni per la ripresa dell'attività, pertanto amministrativamente, si sono compiute solo le operazioni relative agli incassi dei crediti e contestuale pagamento dei debiti in funzione alle risorse che si sono liberate nell'esercizio (fitti attivi).

IN QUESTA SEZIONE CI SEMBRA OPPORTUNO RILEVARE LE CONSEGUENZE DELL'EPIDEMIA DA COVID 19.

FATTI INTERVENUTI NEL 2020

Il nostro istituto come tutti quelli operanti nel settore e convenzionati con il SSN ha subito la sospensione dell'attività per il periodo marzo 2020/ giugno 2020, per le prestazioni dei servizi ambulatoriali e del semiconvitto.

Tale sospensione ha comportato quali conseguenze ad oggi riscontrabili, relativamente ai proventi, una diminuzione del fatturato che è stato forfettizzato, da parte della pubblica amministrazione in ottemperanza ai decreti nazionali e regionali nella misura del 25% del tetto di spesa, calcolato in dodicesimi, dal lato dei costi l'ente ha dovuto avvalersi dell'istituto del F.I.S., permettendo all'azienda di compensare il minor costo dei dipendenti con i minori ricavi che si dovranno subire.

E' comunque evidente che la capacità dell'ente a contenere i costi anche durante il periodo di COVID ha impattato con minore gravità sul risultato economico/finanziario.

Infatti anche se l'ente mantiene una solidità patrimoniale data dal cospicuo patrimonio immobiliare di proprietà, e chiaro che due eventi disastrosi come il sisma di Santo Stefano e il COVID 19, hanno influito sulla gestione degli ultimi due anni.

FATTI INTERVENUTI NEL 2021

Durante il 2021, a causa del protrarsi della crisi pandemica, l'ente ha dovuto contrastare i vari episodi, ciò nonostante, l'attività si è svolta con regolarità.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. riportiamo nelle tabelle seguenti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

Per ogni immobilizzazione viene esposta:

- la situazione di inizio esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	45.689	45.689
Valore di bilancio	-	45.689	45.689
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.464	48.894	50.358
Altre variazioni	-	(14.774)	(14.774)
Totale variazioni	1.464	34.120	35.584
Valore di fine esercizio			
Costo	1.464	79.809	81.273
Valore di bilancio	1.464	79.809	81.273

Criteria di valutazione e coefficienti di ammortamento

PER LE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI SONO STATI APPLICATI I COEFFICIENTI PREVISTI PER LEGGE.

Immobilizzazioni materiali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nelle seguenti tabelle sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.509.640	1.541.210	173.320	1.342.741	8.566.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.259.140	857.984	148.812	1.008.569	3.274.505
Valore di bilancio	4.250.500	683.226	24.508	334.172	5.292.406

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	19.087	(251.096)	3.777	311.829	83.597
Totale variazioni	(19.087)	251.096	(3.777)	(311.829)	(83.597)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.431.744	1.495.766	179.056	1.468.963	8.575.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.278.227	606.888	152.589	1.320.398	3.358.102
Valore di bilancio	4.153.517	888.878	26.467	148.565	5.217.427

I COEFFICIENTI UTILIZATI PER GLI AMMORTAMENTI SONO QUELLI PREVISTI PER LEGGE.

Mutamento di destinazione

Nell'esercizio corrente i seguenti beni non hanno cambiato destinazione produttiva.

Operazioni di locazione finanziaria

1-contratto n.7406231891 euro 11.134,70 -rate n.48 inizio locazione 26/03/2018 fine locazione 01/03/2022.
rate mensili 231,67

2-contratto n.7406487321 euro 25.121.72 -rate n.48 inizio locazione 12/07/2018 fine locazione 15/06/2022.
rate mensili 447,54

I contratti sono stati stipulati con BANCA PSA ITALIA SPA CON SEDE A MILANO VIA GALLARATE 199
PIVA 08822460953.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	15.264
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	5.424
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	11.808
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	309

N.: 1

Codice bene in leasing: Contratto di leasing n°: Del: 13/07/2018

Denominazione societa' di leasing: PSA

Descrizione bene locato: PEUGEOT

Data stipula: 13/07/2018 Data inizio: 13/07/2018 Data fine: 12/07/2022 Data riscatto: 12/07/2022

	Importo
Costo storico del bene:	24.447
Di cui fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio precedente:	8.185
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	9.155
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:	237
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	3.274
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	11.459
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	12.988

N.: 2

Codice bene in leasing: Contratto di leasing n°: Del: 26/03/2018

Denominazione societa' di leasing: PSA

Descrizione bene locato: PEUGEOT

Data stipula: 26/03/2018 Data inizio: 26/03/2018 Data fine: 26/03/2022 Data riscatto: 26/03/2022

		Importo
Costo storico del bene:		10.751
Di cui fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio precedente:	6.325	
Valore attuale delle rate di canone non scadute:		2.653
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:		72
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:		2.150
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:		8.475
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:		2.276

Attivo circolante

Rimanenze

Nelle rimanenze sono comprese:

- Le materie prime, sussidiarie e di consumo, di proprietà dell'impresa, che vengono utilizzate nell'ambito della produzione o tutti quei beni che pur non rientrando nel processo produttivo sono soggetti ad essere rilevati in qualità di rimanenze;
- I prodotti in conto di lavorazione e semilavorati, ovvero tutti i beni che alla chiusura dell'esercizio non hanno concluso il loro processo produttivo;
- I lavori in corso su ordinazione, commesse di durata ultrannuale connessi a contratti di appalto o simili;
- Acconti versati per l'acquisto di beni rientranti in una delle categorie sopra citate.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.300	(350)	4.950
Totale rimanenze	5.300	(350)	4.950

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione adottato per le rimanenze non è variato ed è motivato nella premessa della presente Nota integrativa.

Qui di seguito vengono ripartite secondo le singole categorie:

alimentari euro 600,00

vestiario 500,00

medic. e presidi sanitari 400,00

deters.e mat.igienico san. 700,00

nocciolino di sansa 900,00

dispositivi covid 1.300,00

cancelleria e stampati 550,00

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	273.335	63.700	337.035	337.035

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	950	19.038	19.988	19.988
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.352	(67.147)	2.205	2.205
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	343.637	15.591	359.228	359.228

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

si precisa che i crediti clienti sono così suddivisi:

ASP per attività sanitaria euro 293.679,00;

Comuni per attività di trasporto euro 43.356,00.

I crediti tributarisaranno compensati nel corso del 2022.

i crediti verso altri sono determinati dai fitti attivi da incassare.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	337.035	337.035
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.988	19.988
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.205	2.205
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	359.228	359.228

Allo stato attuale si evidenzia una costante regolarità negli incassi dei crediti ASP, una maggiore difficoltà per i crediti nei confronti dei comuni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.550	(1.445)	16.105
Denaro e altri valori in cassa	475	5.251	5.726
Totale disponibilità liquide	18.025	3.806	21.831

Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo;

Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	23.919	(23.919)	-
Risconti attivi	-	26.630	26.630
Totale ratei e risconti attivi	23.919	2.711	26.630

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.911.792	-	853.890		3.057.902
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	-	-	1		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	802.550	-		802.550
Utile (perdita) dell'esercizio	34.372	-	34.372	119.401	119.401
Totale patrimonio netto	3.946.164	802.550	888.263	119.401	3.979.852

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
arrotondamenti	(1)
Totale	(1)

Le riserve sono determinate esclusivamente dagli avanzi conseguiti nei vari anni e deliberati ad incremento del Patrimonio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.057.902	0	0
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	0	0
Totale altre riserve	(1)	0	0
Totale	3.057.901	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
arrotondamenti	(1)
Totale	(1)

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio in corso il fondo ripristino ambientale è stato destinato a Patrimonio Netto.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	203.335	85.712	289.047
Utilizzo nell'esercizio	2.259.331	-	2.259.331
Totale variazioni	(2.055.996)	85.712	(1.970.284)
Valore di fine esercizio	33.095	85.712	118.807

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente, nella valutazione dei fondi rischi e oneri, si è tenuto conto dei principi generali, ed in particolare del principio della prudenza e della competenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

NEL DETTAGLIO SI RITIENE OPPORTUNO SPECIFICARE QUANTO SEGUE: DETTO FONDO RAPPRESENTA IL FONDO TFR MATURATO DAI DIPENDENTI DI CUI QUANTO AD EURO 1.357.342,00 E' STATO GIA' VERSATO A FONDO TESORERIA INPS ED E' ISCRITTO NEL'ATTIVO E NEL PASSIVO PATRIMONIALE QUINDI AI FINI CONTABILI IL SALDO E' ZERO. LA RIMANENTE PARTE E' LA QUOTA A CARICO DELL'AZIENDA ANTE 2007.

SI DEDUCE CHE IL DEBITO EFFETTIVO A CARICO DELL'ENTE E' PARI AD EURO 683.974,97

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	740.549
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	154.753
Utilizzo nell'esercizio	211.327
Totale variazioni	(56.574)
Valore di fine esercizio	683.975

Contratti di lavoro cessati

L'ammontare di T.F.R. relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Relativamente ai debiti, la quota scadente oltre l'esercizio è rappresentata dalle rate di mutuo contratto con Unicredit Banca SpA

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	429.750	16.483	446.233	86.450	359.783
Debiti verso fornitori	77.322	(13.945)	63.377	63.377	-
Debiti tributari	65.061	54.637	119.698	119.698	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	171.191	(48.900)	122.291	122.291	-
Altri debiti	268.939	(91.833)	177.106	177.106	-
Totale debiti	1.012.263	(83.558)	928.705	568.922	359.783

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	446.233	446.233
Debiti verso fornitori	63.377	63.377
Debiti tributari	119.698	119.698
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.291	122.291
Altri debiti	177.106	177.106
Debiti	928.705	928.705

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	446.233	446.233
Debiti verso fornitori	63.377	63.377
Debiti tributari	119.698	119.698
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.291	122.291
Altri debiti	177.106	177.106
Totale debiti	928.705	928.705

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

-RICAVI ASP EURO 2.870.564,00
 -RICAVI TRASPORTO COMUNI EURO 124.048,00
 RISPETTO AL 2021 SI E' AVUTO UN INCREMENTO COMPLESSIVO DEI RICAVI DI EURO 286.958,00.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	2.994.613
Totale	2.994.613

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.994.613
Totale	2.994.613

LA VOCE ALTRI RICAVI E PROVENTI COMPRENDE I SEGUENTI CONTRIBUTI RICEVUTI:

- 5 PER MILLE EURO 4.572,95
- CONTRIBUTO SISMA DECRETO LIQUIDITA 53/2020 50.000,00
- CONTRIBUTI DA ASSOCIATI EURO 15.500,00
- FITTI ATTIVI 29.690,00
- CREDITO SANIFICAZIONE 2021 1.692,00
- RISTORO 2021 ASP 25.399,00
- RIMBORSO SPESE ANTICIPATE 634,00

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

LE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO FANNO RIFERIMENTO AI REDDITI DERIVANTI DAI FITTI ATTIVI, APPLICANDO LA RIDUZIONE DEL 50% COSÌ COME PREVISTO DALLA NORMATIVA FISCALE VIGENTE PER LE ONLUS.

Il conto economico è influenzato dai contributi ricevuti nell'anno, specificati nel seguente prospetto.

" ISTITUTO CATECHISTICO ANNUNCIAZIONE DI MARIA , ORGANIZZAZIONE NON LUCRATIVA DI UTILITA' SOCIALE " (IN SIGLA " I.C.A.M. ONLUS ")			
DATA DI INCASSO	SOGGETTO EROGATORE	CAUSALE	SOMMA INCASSATA
30/07/2020		5 X MILLE 2018/2017	4.955,41 €
14/08/2020	COMMISSARIO STRAORDINARIO RICOSTRUZIONE AREA ETNEA SISMA 2018	CONTRIBUTO SISMA DECRETO LIQUIDITA' 53 /2020	50.000,00€
24/08/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE	FONDO PERDUTO AGE AI SENSI DELL'ART.25 D.L. 34/2020	2.000,00€
06/10/2020		5 X MILLE 2019/2018	4.923,18€
			5.745,00€

UTILIZZATO NEL 2021	CREDITO D'IMPOSTA PER SPESE SANIFICAZIONE SANIFICAZIONE E ACQUISTO DPI	
	TOTALE CONTRIBUTI	67.623,59€

Nota integrativa, altre informazioni

L'ENTE HA ADEMPIUTO AGLI OBBLIGHI DI PUBBLICITA' PREVISTO DAL DECRETO 7 LUGLIO 2016, RELATIVAMENTE A TUTTI I RAPPORTI CON LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONE E PER IL 5 PER MILLE, GIA' INSERITE NEL CORPO DELLA PRESENTE RELAZIONE.

Dati sull'occupazione

Nella seguente tabella viene evidenziata la composizione del personale dipendente.

il contratto applicato vigente è ARIS CENTRI DI RABILITAZIONE .

Le assunzioni durante l'anno sono state 4 dimissioni e/o pensionamenti 6.

si attesta la regolare tenuta del libro unico del lavoro.

	Numero medio
Dirigenti	2.00
Impiegati	55.00
Operai	17.00
Totale Dipendenti	74.00

Contratto nazionale di lavoro

ARIS

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

IL SINDACO UNICO HA PERCEPITO COMPENSI PER EURO 11.419,00, COMPRESI IVA E CASSA PER LEGGE.

NESSUN COMPENSO VIENE PERCEPITO DAI COMPONENTI IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.

	Sindaci
Compensi	11.419

Per quanto non espressamente dettagliato nella presente nota integrativa si rimanda allegato n.2, dove sono specificate le singole voci che compongono tutte le voci dell'attivo, del patrimonio e del passivo, nonché il contenuto del conto economico, in quanto la nuova stesura del bilancio comunitario non richiede tali informazioni.

Detto istituto, però, ritiene di dover informare in modo trasparente tutti gli stakeholder, ritenendo che la trasparenza dei dati economici finanziari aumenta la fiducia nei confronti dell'istituto.

Nota integrativa, parte finale

IN ALLEGATO - E' STATO INSERITO IL DETTAGLIO DI TUTTE LE VOCI CHE COMPONGONO IL RENDICONTO FINANZIARIO CON METODO INDIRETTO. INOLTRE VIENE ALLEGATO IL DETTAGLIO DEI CONTI DELL'ENTE NEL SUO COMPLESSO IN MODO TALE DA RENDERE TRASPARENTE, PUNTUALE E VISIBILE ATUTTI GLI STAKEHOLDERS, L'OPERATO DELL'ENTE IN QUANTO ESSENDO LA STESSA CONVENZIONATA CON GLI ENTI PUBBLICI, LA TRASPARENZA RAFFORZA LA FIDUCIA NEI CONFRONTI DELL'ENTE.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

CATANIA li 31.03.2022

IL PRESIDENTE DEL C.A

LEANZA FRANCESCA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, primo comma, 38, secondo comma, 47, terzo comma e 76 del decreto del presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni.

La sottoscritta Dott. Piazzì Gaetana Maria iscritta all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili al n. 442, quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art.31 comma 2-quater della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

ACI SANT'ANTONIO 31/03/2022

Professionista incaricato alla trasmissione telematica iscritto all'Albo di Catania n.ro 442 Piazzì Gaetana Maria