

I.C.A.M.ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.928	1.464
7) altre	80.135	79.809
Totale immobilizzazioni immateriali	83.063	81.273
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.991.672	4.153.517
2) impianti e macchinario	887.204	888.878
3) attrezzature industriali e commerciali	35.630	26.467
4) altri beni	129.596	148.565
Totale immobilizzazioni materiali	5.044.102	5.217.427
Totale immobilizzazioni (B)	5.127.165	5.298.700
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.150	4.950
Totale rimanenze	4.150	4.950
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.488	337.035
Totale crediti verso clienti	271.488	337.035
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.177	19.988
esigibili oltre l'esercizio successivo	159	-
Totale crediti tributari	8.336	19.988
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.964	2.205
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.494.291	-
Totale crediti verso altri	1.507.255	2.205
Totale crediti	1.787.079	359.228
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	103.207	16.105
3) danaro e valori in cassa	2.932	5.726
Totale disponibilità liquide	106.139	21.831
Totale attivo circolante (C)	1.897.368	386.009
D) Ratei e risconti	19.534	26.630
Totale attivo	7.044.067	5.711.339
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.057.902	3.057.902
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	60.189	(1)
Totale altre riserve	60.189	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	921.951	802.550
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.156	119.401
Totale patrimonio netto	4.046.198	3.979.852

B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	22.771	33.095
4) altri	85.712	85.712
Totale fondi per rischi ed oneri	108.483	118.807
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.110.873	683.975
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	86.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	359.783	359.783
Totale debiti verso banche	359.783	446.233
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.387	63.377
Totale debiti verso fornitori	51.387	63.377
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.133	119.698
Totale debiti tributari	123.133	119.698
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.310	122.291
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.310	122.291
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.900	177.106
Totale altri debiti	163.900	177.106
Totale debiti	778.513	928.705
Totale passivo	7.044.067	5.711.339

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.977.219	2.994.613
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.401	54.573
altri	39.481	62.915
Totale altri ricavi e proventi	73.882	117.488
Totale valore della produzione	3.051.101	3.112.101
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	239.669	224.227
7) per servizi	349.625	306.475
8) per godimento di beni di terzi	3.716	8.828
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.708.880	1.721.984
b) oneri sociali	369.451	362.406
d) trattamento di quiescenza e simili	176.894	154.753
e) altri costi	1.000	-
Totale costi per il personale	2.256.225	2.239.143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.396	14.774
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	87.770	88.597
Totale ammortamenti e svalutazioni	112.166	103.371
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	250	350
14) oneri diversi di gestione	43.528	68.011
Totale costi della produzione	3.005.179	2.950.405
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.922	161.696
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	20
Totale proventi diversi dai precedenti	4	20
Totale altri proventi finanziari	4	20
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.266	32.054
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.266	32.054
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33.262)	(32.034)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.660	129.662
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.926	10.261
imposte relative a esercizi precedenti	578	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.504	10.261
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.156	119.401

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.156	119.401
Imposte sul reddito	6.504	10.261
Interessi passivi/(attivi)	33.262	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	45.922	129.662
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	176.894	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	112.166	103.371
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.494.450)	33.688
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(1.205.390)	137.059
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.159.468)	266.721
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	800	3.450
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	65.547	(63.700)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.990)	(13.945)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.096	(2.711)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(50.700)	(37.987)
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.753	(114.893)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.148.715)	151.828
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(33.262)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(6.504)	(10.261)
(Utilizzo dei fondi)	1.239.680	(56.574)
Totale altre rettifiche	1.199.914	(66.835)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	51.199	84.993
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(13.618)
Disinvestimenti	85.555	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.186)	(50.358)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	59.369	(63.976)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(86.450)	16.483
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	60.190	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(26.260)	16.483

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	84.308	37.500
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	16.105	17.550
Danaro e valori in cassa	5.726	475
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	21.831	18.025
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	103.207	16.105
Danaro e valori in cassa	2.932	5.726
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	106.139	21.831

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 31/12/2022 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 31/12/2022 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.

Nel presente bilancio si è preferito esporre in maniera dettagliata il valore del fondo tfr maturato nello specifico:

il FONDO TFR totale maturato al 31.12.2022 per i dipendenti in forza ammonta ad euro 2.110.873,00 di questi euro 625.280,16 rappresentano la quota a carico dell'azienda ovvero il debito effettivo, la rimanente parte pari ad euro 1.485.593,00 è stato già versato al fondo inps generando pertanto un credito verso detto istituto per un totale di euro 1.494.291,00 rappresentato Nell'attivo dello stato patrimoniale. In caso di cessazione per qualunque motivo di rapporto di lavoro l'ente attingerà da questo credito verso l'inps attraverso compensazione nel modello f24 per far fronte al pagamento del tfr per il periodo ante 2007.

Nei consuntivi degli anni precedenti pur mantenendo i due conti differenziati, sono stati indicati nella rappresentazione in formato CEE solo il valore relativo al tfr a carico dell'azienda considerato che gli importi credito/debito inps i si equivalgono, data la peculiarità del caso avendo spesso ricevuto richieste di chiarimenti su queste poste, mantenendo gli stessi principi contabili, si è preferito esporlo nel bilancio cee in questa formula argomentando nella nota la genesi di questi conti..

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 31.12.2022 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'.

Criteri 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 ;
- il vecchio edificio è rimasto quasi intatto ma necessita di alcune opere di risanamento;
- nel corso del 2022 è stato attribuito con decreto n.459 della PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI un contributo per la ricostruzione dell'edificio delocalizzato rispetto alla precedente costruzione;
- che detto contributo prevede una quota per la demolizione della precedente struttura e che detti lavori intrapresi nel 2022 sono stati in parte pagati con una trince di detto contributo di euro 322.406,09.

La sezione Città dei Ragazzi, anche nel corso del 2022 ha effettuato le operazioni relative agli incassi dei crediti e contestuale pagamento dei debiti in funzione alle risorse che si sono liberate nell'esercizio (fitti attivi). Grazie a questi fitti si sono potuti anche iniziare i lavori di manutenzione di quelle parti del collegio dove ci sono delle criticità strutturali.

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 , 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 sull'agevolezza.

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.

FATTI INTERVENUTI NEL 2022

Nel 2022 l'attività dell'ente è stata sfiorata da detti eventi.

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	1.464	79.809	81.273
Valore di bilancio	1.464	79.809	81.273
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.464	326	1.790
Totale variazioni	1.464	326	1.790
Valore di fine esercizio			
Costo	2.928	80.135	83.063
Valore di bilancio	2.928	80.135	83.063

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).

durante l'esercizio sono stati venduti gli immobili di Bronte e un immobile di Catania, detti immobili ormai fatiscenti hanno generato una liquidità di 130.000,00 destinata al pagamento delle spese sostenute durante la pandemia a seguito dei lavori di efficientamento sulla costruzione storica del VILLAGGIO SAN GIUSEPPE. al fine di mantenere i requisiti convenzionali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	16.714	10.962	19.784	217.717	265.177
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	268.717	-	-	-	217.717	486.434
Ammortamento dell'esercizio	(106.872)	18.388	1.799	38.753	-	(47.932)
Totale variazioni	(161.845)	(1.674)	9.163	(18.969)	-	(173.325)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.163.027	1.512.480	190.018	1.488.747	-	8.354.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.171.355	625.276	154.388	1.359.151	-	3.310.170
Valore di bilancio	3.991.672	887.204	35.630	129.596	-	5.044.102

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 P.IVA 08822460953.

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	4.950	(800)	4.150
Totale rimanenze	4.950	(800)	4.150

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 500,00

vestiario 400,00

medic. e presidi sanitari 350,00

deters.e mat.igienico san. 600,00

nocciolino di sansa 1.200,00

dispositivi covid 800,00

cancelleria e stampati 300,00

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	337.035	(65.547)	271.488	271.488	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.988	(11.652)	8.336	8.177	159
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.205	1.505.050	1.507.255	12.964	1.494.291
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	359.228	1.427.851	1.787.079	292.629	1.494.450

Criteria 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 161.678,00;

Comuni per attività di trasporto euro 106.201,00.

I crediti tributari saranno compensati nel corso del 2023.

I crediti verso altri sono determinati dai fitti attivi da incassare. per euro 3.609,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	271.488	271.488
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.336	8.336
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.507.255	1.507.255
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.787.079	1.787.079

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	16.105	87.102	103.207
Denaro e altri valori in cassa	5.726	(2.794)	2.932
Totale disponibilità liquide	21.831	84.308	106.139

Criteria 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, e riguardano prevalentemente le assicurazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.630	(7.096)	19.534
Totale ratei e risconti attivi	26.630	(7.096)	19.534

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	3.057.902	-	-		3.057.902
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	60.190	-		60.189
Totale altre riserve	(1)	60.190	-		60.189
Utili (perdite) portati a nuovo	802.550	119.401	-		921.951
Utile (perdita) dell'esercizio	119.401	-	119.401	6.156	6.156
Totale patrimonio netto	3.979.852	179.591	119.401	6.156	4.046.198

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.057.902	-	0	853.890
Altre riserve				
Varie altre riserve	60.189	100	0	0
Totale altre riserve	60.189	100	0	0
Totale	3.118.091	100	0	853.890
Residua quota distribuibile		100		

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
CONTRIBUTO	60.189	IN CONTO ESERCIZIO X DEMOLIZIONE	100
Totale	60.189		

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 copertura della minusvalenza sulla cessione degli immobili.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	33.095	85.712	118.807
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	10.074	0	10.074
Utilizzo nell'esercizio	20.398	0	20.398
Altre variazioni	-	0	-
Totale variazioni	(10.324)	0	(10.324)
Valore di fine esercizio	22.771	85.712	108.483

Criteria 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 31/12/2022 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 1.485.593,00 E' STATO GIA' VERSATO A FONDO TESORERIA INPS ED E' ISCRITTO NEL'ATTIVO PER EURO 1.494.294 QUINDI AI FINI CONTABILI LE DUE POSTE SONO PRESSOCCHÉ COINCIDENTI. 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 625.280,16

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	683.975
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	176.894
Utilizzo nell'esercizio	235.589
Altre variazioni	1.485.593
Totale variazioni	1.426.898
Valore di fine esercizio	2.110.873

Contratti di lavoro cessati

L'ammontare di T.F.R. relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	446.233	(86.450)	359.783	-	359.783	206.780
Debiti verso fornitori	63.377	(11.990)	51.387	51.387	-	-
Debiti tributari	119.698	3.435	123.133	123.133	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.291	(41.981)	80.310	80.310	-	-
Altri debiti	177.106	(13.206)	163.900	163.900	-	-
Totale debiti	928.705	(150.192)	778.513	418.730	359.783	206.780

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato. Il valore al 31.12.2022 risulta ridotto grazie alle liquidità provenienti dalle cessioni degli immobili e dai contributi degli associati per euro 30.500,00

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	359.783	359.783
Debiti verso fornitori	51.387	51.387
Debiti tributari	123.133	123.133
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.310	80.310
Altri debiti	163.900	163.900
Debiti	778.513	778.513

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	359.783	359.783	-	359.783
Debiti verso fornitori	-	-	51.387	51.387
Debiti tributari	-	-	123.133	123.133
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	80.310	80.310
Altri debiti	-	-	163.900	163.900
Totale debiti	359.783	359.783	418.730	778.513

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

RISPETTO AL 2021 I RICAVI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA HANNO AVUTO UNA LEGGERISSIMA FLESSIONE,
GLI ALTRI RICAVI SONO DIMINUTI IN QUANTO I CONTRIBUTI RICEVUTI SONO STATI DESTINATI ALLA COPERTURA DEI COSTI PER LA DEMOLIZIONE. .

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI ASP	2.865.919
RICAVI COMUNI X TRASPORTI	111.300
Totale	2.977.219

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.977.219
Totale	2.977.219

Costi della produzione

VEDIAMO COME COMPLESSIVAMENTE I COSTI NON ABBIANO SUBITO AUMENTI IMPORTANTI GRAZIE ANCHE AD UNA GESTIONE MOLTO ATTENTA.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	224.227	15.442	239.669
7) Per servizi	306.475	43.150	349.625
8) Per godimento di beni di terzi	8.828	-5.112	3.716
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.721.984	-13.104	1.708.880
b) Oneri sociali	362.406	7.045	369.451
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	154.753	22.141	176.894
e) Altri costi		1.000	1.000
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.774	9.622	24.396
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88.597	-827	87.770
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	350	-100	250
12) Accantonamento per rischi			

13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	68.011	-24.483	43.528
Totale dei costi della produzione	2.950.405	54.774	3.005.179

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	3
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	1.706
INTERESSI PASSIVI DEDUCIBILI	2.224
ONERI BANCARI FINANZIARI	28.856
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO SU IM	476

Totale: 33.265

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.

<i>" ISTITUTO CATECHISTICO ANNUNCIAZIONE DI MARIA , ORGANIZZAZIONE NON LUCRATIVA DI UTILITA' SOCIALE " (IN SIGLA " I.C.A.M. ONLUS ")</i>			
DATA DI INCASSO	SOGGETTO EROGATORE	CAUSALE	SOMMA INCASSATA
16/12/2022		5 X MILLE 2021/22	3.900,75 €
		TOTALE CONTRIBUTI	3.900.75

CONTRIBUTO PER LA DEMOLIZIONE DECRETO DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI N.459 DEL 19/07/2022
 CONCESSO EURO 609.789,25 EROGATO IL 21.12.2022 EURO 302.406,09 DESTINATO A COPERTURA DEI COSTI.

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 RIABILITAZIONE .

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	37.00
Operai	34.00
Totale Dipendenti	73.00

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.

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 31.03.2023

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. Piazza 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 31/03/2023

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