

Mod. A - STATO PATRIMONIALE

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | |
|--|------------|------------------|---|
| ATTIVO | | | |
| A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI | € | - € | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | € | - € | - |
| 2) costi di sviluppo | € | - € | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | € | - € | - |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | € | - € | - |
| 5) avviamento | € | - € | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | € | - € | - |
| 7) altre | € | 237.933 € | - |
| Totale immobilizzazioni immateriali | € | 237.933 € | - |
| II - Immobilizzazioni materiali | | | |
| 1) terreni e fabbricati | € | 260.164 € | - |
| 2) impianti e macchinari | € | 64.000 € | - |
| 3) attrezzature | € | 3.893 € | - |
| 4) altri beni | € | 5.242 € | - |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | € | - € | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | € | 333.299 € | - |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| 1) partecipazioni in: | | | |
| a) imprese controllate | € | - € | - |
| b) imprese collegate | € | - € | - |
| c) altre imprese | € | - € | - |
| <i>Totale partecipazioni</i> | € | - € | - |
| 2) crediti | | | |
| a) imprese controllate | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - € | - |
| <i>Totale crediti imprese controllate</i> | € | - € | - |
| b) imprese collegate | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - € | - |
| <i>Totale crediti imprese collegate</i> | € | - € | - |
| c) verso altri enti del Terzo settore | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - € | - |
| <i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i> | € | - € | - |
| d) verso altri | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | 61.978 € | - |
| <i>Totale crediti verso altri</i> | € | 61.978 € | - |
| <i>Totale crediti</i> | € | 61.978 € | - |
| 3) altri titoli | € | - € | - |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | € | 61.978 € | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | € | 633.210 € | - |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| I - Rimanenze | | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | € | - € | - |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | € | - € | - |
| 3) lavori in corso su ordinazione | € | - € | - |
| 4) prodotti finiti e merci | € | - € | - |
| 5) acconti | € | - € | - |
| Totale rimanenze | € | - € | - |
| II - Crediti | | | |
| 1) verso utenti e clienti | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 509.447 € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - € | - |
| <i>Totale crediti verso utenti e clienti</i> | € | 509.447 € | - |
| 2) verso associati e fondatori | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - € | - |
| <i>Totale crediti verso associati e fondatori</i> | € | - € | - |
| 3) verso enti pubblici | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - € | - |
| <i>Totale crediti verso enti pubblici</i> | € | - € | - |
| 4) verso soggetti privati per contributi | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - € | - |
| <i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i> | € | - € | - |
| 5) verso enti della stessa rete associativa | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - € | - |

| | | | | |
|---|---|------------------|---|---|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i> | € | - | € | - |
| 6) verso altri enti del Terzo settore | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i> | € | - | € | - |
| 7) verso imprese controllate | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale crediti verso imprese controllate</i> | € | - | € | - |
| 8) verso imprese collegate | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale crediti verso imprese collegate</i> | € | - | € | - |
| 9) crediti tributari | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 120.528 | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale crediti tributari</i> | € | 120.528 | € | - |
| 10) da 5 per mille | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale crediti da 5 per mille</i> | € | - | € | - |
| 11) imposte anticipate | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale crediti imposte anticipate</i> | € | - | € | - |
| 12) verso altri | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 1.987 | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | 64 | € | - |
| <i>Totale crediti verso altri</i> | € | 2.051 | € | - |
| Totale crediti | € | 632.026 | € | - |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | € | - | € | - |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | € | - | € | - |
| 3) altri titoli | € | - | € | - |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | € | - | € | - |
| IV - Disponibilità liquide | | | | |
| 1) depositi bancari e postali | € | 157.196 | € | - |
| 2) assegni | € | - | € | - |
| 3) danaro e valori in cassa | € | 1.041 | € | - |
| Totale disponibilità liquide | € | 158.237 | € | - |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | € | 790.263 | € | - |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | € | 3.537 | € | - |
| Totale Attivo | € | 1.427.010 | € | - |
| PASSIVO | | | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I - Fondo di dotazione dell'ente | € | 207 | € | - |
| II - Patrimonio vincolato | | | | |
| 1) riserve statutarie | € | - | € | - |
| 2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | € | - | € | - |
| 3) riserve vincolate destinate da terzi | € | - | € | - |
| Totale patrimonio vincolato | € | - | € | - |
| III - Patrimonio libero | | | | |
| 1) riserve di utili o avanzi di gestione | € | 453.286 | € | - |
| 2) altre riserve | € | 135.900 | € | - |
| Totale patrimonio libero | € | 589.186 | € | - |
| IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio | € | (147.751) | € | - |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | € | 441.642 | € | - |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | € | - | € | - |
| 2) per imposte, anche differite | € | - | € | - |
| 3) altri | € | - | € | - |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | € | - | € | - |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | € | 266.936 | € | - |
| D) DEBITI | | | | |
| 1) debiti verso banche | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 41.020 | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | 255.612 | € | - |
| <i>Totale debiti verso banche</i> | € | 296.632 | € | - |
| 2) debiti verso altri finanziatori | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |

| | | | | |
|--|---|------------------|---|---|
| <i>Totale debiti verso altri finanziatori</i> | € | - | € | - |
| 3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</i> | € | - | € | - |
| 4) debiti verso enti della stessa rete associativa | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</i> | € | - | € | - |
| 5) debiti per erogazioni liberali condizionate | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</i> | € | - | € | - |
| 6) acconti | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale acconti</i> | € | - | € | - |
| 7) debiti verso fornitori | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 259.150 | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale debiti verso fornitori</i> | € | 259.150 | € | - |
| 8) debiti verso imprese controllate e collegate | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i> | € | - | € | - |
| 9) debiti tributari | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 61.737 | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale debiti tributari</i> | € | 61.737 | € | - |
| 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 32.732 | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i> | € | 32.732 | € | - |
| 11) debiti verso dipendenti e collaboratori | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 25.254 | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| <i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i> | € | 25.254 | € | - |
| 12) altri debiti | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | - | € | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | € | 42.606 | € | - |
| <i>Totale altri debiti</i> | € | 42.606 | € | - |
| TOTALE DEBITI | € | 718.111 | € | - |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | € | 321 | € | - |
| Totale Passivo | € | 1.427.010 | € | - |

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

| | 2021 | 2020 | | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|------------|---|--------------------|------------|
| ONERI E COSTI | | | PROVENTI E RICAVI | | |
| A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u> | | | A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | € 432.220 | € - | 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | € - | € - |
| 2) Servizi | € 190.332 | € - | 2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche | € - | € - |
| 3) Godimento di beni di terzi | € - | € - | 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | € - | € - |
| 4) Personale | € 1.176.464 | € - | 4) Erogazioni liberali | € - | € - |
| 5) Ammortamenti | € 73.345 | € - | 5) Proventi del 5 per mille | € 11.334 | € - |
| 5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali | € - | € - | 6) Contributi da soggetti privati | € 2.295 | € - |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | € - | € - | 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | € - | € - |
| 7) Oneri diversi di gestione | € 41.212 | € - | 8) Contributi da enti pubblici | € - | € - |
| 8) Rimanenze iniziali | € - | € - | 9) Proventi da contratti con enti pubblici | € 1.704.815 | € - |
| 9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | € - | € - | 10) Altri ricavi, rendite e proventi | € 183.644 | € - |
| 10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | € - | € - | 11) Rimanenze finali | € - | € - |
| Totale | € 1.913.573 | € - | Totale | € 1.902.088 | € - |
| | | | Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-) | € (11.485) | € - |
| B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u> | | | B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | € - | € - | 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | € - | € - |
| 2) Servizi | € 3.453 | € - | 2) Contributi da soggetti privati | € - | € - |
| 3) Godimento di beni di terzi | € - | € - | 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | € 30.172 | € - |
| 4) Personale | € - | € - | 4) Contributi da enti pubblici | € - | € - |
| 5) Ammortamenti | € 57.600 | € - | 5) Proventi da contratti con enti pubblici | € - | € - |
| 5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali | € - | € - | | | |

| | | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---|---|
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | € | - | € | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | € | 4.623 | € | - |
| 8) Rimanenze iniziali | € | - | € | - |
| Totale | € | 65.676 | € | - |

| | | | | |
|--|---|-----------------|---|---|
| 6) Altri ricavi, rendite e proventi | € | - | € | - |
| 7) Rimanenze finali | € | - | € | - |
| Totale | € | 30.172 | € | - |
| Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-) | € | (35.504) | € | - |

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1) Oneri per raccolte fondi abituali | € | - | € | - |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali | € | - | € | - |
| 3) Altri oneri | € | - | € | - |
| Totale | € | - | € | - |

C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1) Proventi da raccolte fondi abituali | € | - | € | - |
| 2) Proventi da raccolte fondi occasionali | € | - | € | - |
| 3) Altri proventi | € | - | € | - |
| Totale | € | - | € | - |

| | | | | |
|--|---|---|---|---|
| Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-) | € | - | € | - |
|--|---|---|---|---|

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

| | | | | |
|---------------------------------------|---|--------------|---|---|
| 1) Su rapporti bancari | € | 2.460 | € | - |
| 2) Su prestiti | € | - | € | - |
| 3) Da patrimonio edilizio | € | - | € | - |
| 4) Da altri beni patrimoniali | € | - | € | - |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | € | - | € | - |
| 6) Altri oneri | € | 51 | € | - |
| Totale | € | 2.511 | € | - |

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

| | | | | |
|-------------------------------------|---|------------|---|---|
| 1) Da rapporti bancari | € | 45 | € | - |
| 2) Da altri investimenti finanziari | € | 368 | € | - |
| 3) Da patrimonio edilizio | € | - | € | - |
| 4) Da altri beni patrimoniali | € | - | € | - |
| 5) Altri proventi | € | - | € | - |
| Totale | € | 413 | € | - |

| | | | | |
|---|---|----------------|---|---|
| Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-) | € | (2.098) | € | - |
|---|---|----------------|---|---|

E) Costi e oneri di supporto generale

| | | | | |
|--|---|--------|---|---|
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | € | - | € | - |
| 2) Servizi | € | 44.610 | € | - |
| 3) Godimento di beni di terzi | € | - | € | - |
| 4) Personale | € | - | € | - |
| 5) Ammortamenti | € | - | € | - |
| 5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali | € | - | € | - |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | € | - | € | - |
| 7) Altri oneri | € | 56.049 | € | - |

E) Proventi di supporto generale

| | | | | |
|--|---|-------|---|---|
| 1) Proventi da distacco del personale | € | - | € | - |
| 2) Altri proventi di supporto generale | € | 1.995 | € | - |

| | | | | |
|--|---|-----------|---|-----------------|
| 8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | € | - | € | - |
| 9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | € | - | € | - |
| Totale | € | 100.659 | € | - |
| | | | Totale | € 1.995 € - |
| Totale oneri e costi | € | 2.082.419 | € | - |
| | | | Totale proventi e ricavi | € 1.934.668 € - |
| | | | Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-) | € (147.751) € - |
| | | | Imposte | € - € - |
| | | | Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-) | € (147.751) € - |

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

| | 2021 | 2020 | | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-----------|------|--------------------------------------|------|------|
| Costi figurativi | | | Proventi figurativi | | |
| 1) da attività di interesse generale | € 335.841 | € - | 1) da attività di interesse generale | € - | € - |
| 2) da attività diverse | € - | € - | 2) da attività diverse | € - | € - |
| Totale | € 335.841 | € - | Totale | € - | € - |

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'associazione “Leo” nasce il 02/02/1987 per iniziativa di n. 12 soci fondatori. Il Fondo di dotazione iniziale ammontava a Lire 120.000 , data la quota di sottoscrizione capitaria di Lire 10.000. Per effetto di ulteriori apporti dei soci fondatori, vincolati a patrimonio, alla data del 31/12/2021 il fondo di dotazione ammonta ad euro 206,59.

Alla data del 31/12/2021 nel libro degli associati risultano iscritti n. 25 soggetti che, a norma di statuto, apportano la propria opera gratuitamente e volontariamente , senza alcuna forma di remunerazione, diretta o indiretta. L'associazione è attualmente retta da un consiglio di amministrazione, composto da n. 5 membri . Dal 30/06/2021 la stessa è dotata di un sindaco unico, che svolge anche la funzione di di revisore legale dei conti. L' associazione Leo, Onlus di diritto, è iscritta nel registro delle persone giuridiche tenuto presso la Prefettura di Caserta al n. 651, nel registro delle organizzazioni di volontariato della Campania al n. 20, nonché presso il REA della CCIAA di Caserta al n. CE-240167 e con codice fiscale n. 05195360630 e p. IVA n. 02754380612.

MISSIONE PERSEGUITA

La missione perseguita dalla associazione, sin dalla sua costituzione, è rappresentata prevalentemente dall'esercizio di attività socio-sanitarie a favore di soggetti svantaggiati, ed in particolare da servizi di recupero di tossicodipendenti, alcolisti e soggetti con analoghe devianze. Alla data del 31/12/2021 sono ospitati presso la struttura n. 74 soggetti, assistiti da operatori in possesso di varie specializzazioni, parte dei quali inquadrati con contratto di lavoro dipendente.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

Le attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D.lgs n. 117 / 2017 , richiamate nello statuto dell'associazione, sono le seguenti :

-prestazioni socio-sanitarie di cui al [decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001](#), e successive modificazioni;

-educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della [legge 28 marzo 2003, n. 53](#), e successive modificazioni, nonché le attività' culturali di interesse sociale con finalità educative,

-interventi e servizi sociali,

-organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale

-formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa;

- cooperazione allo sviluppo, ai sensi della [legge 11 agosto 2014, n. 125](#), e successive modificazioni;
- agricoltura sociale
- promozione della cultura e della legalità.

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE È ISCRITTO :

L'iscrizione del RUNTS è attualmente ancora in divenire. Il procedimento, avviato per effetto della migrazione automatica delle ODV, al momento è ancora aperto. Sarà l'esito della istruttoria a definire la sezione di approdo nel registro degli ETS.

Con riferimento alle attività diverse, soggette ad imposizione, il regime fiscale applicato è quello ordinariamente previsto per gli Enti che svolgono anche attività commerciale.

SEDI

La sede legale è ubicata in via Valle Caserta 14- 81020 Valle di Maddaloni (CE) -

Sedi operative sono presenti ai seguenti indirizzi :

- 1) Via Valle Caserta 14- 81020 Valle di Maddaloni (CE) –
- 2) Via Provinciale – Valle di Maddaloni- 81100 Caserta (CE) -
- 3) Località Monte Taburno, Contrada Coppola, 82030 Tocco Caudio (BN).

Gli immobili su cui l'associazione svolge prevalentemente la propria attività sono quelli utilizzati nella provincia di Caserta e sono detenuti a titolo di comodato gratuito. La proprietà degli stessi appartiene alla Fondazione Leo Amici, il cui statuto prevede anche il sostegno alle attività di interesse generale, quali svolte dalla associazione Leo Onlus. La sede operativa ubicata nel comune di Tocco Caudio (BN) è invece posseduta a titolo di proprietà ed ospita un'attività che, pur essendo analoga a quella esercitata presso le sedi poste in provincia di Caserta, è di dimensione di gran lunga inferiore.

ATTIVITÀ SVOLTE

L'attività di interesse generale, svolta con modalità non commerciali, in cui l'associazione è prevalentemente impegnata consiste nella erogazione di servizi socio – sanitari, volti al recupero ed al reinserimento sociale e lavorativo di tossicodipendenti ed alcolisti.

Le risorse finanziarie di cui l'associazione dispone per lo svolgimento delle attività di interesse generale provengono, in larga misura, dalla convenzione in essere con l'ASL di Caserta, ed in misura minore dai contributi elargiti occasionalmente da privati (euro 2.295,57 nel 2021) e dai contributi del 5 per mille (euro 11.333,97 nel 2021).

La principale attività diversa esercitata dalla stessa consiste nella gestione di un impianto fotovoltaico della potenza di KW 96, la cui realizzazione si è resa possibile grazie alle risorse finanziarie acquisite tramite un finanziamento bancario dedicato. A quest'ultima fattispecie appartengono anche le attività di laboratorio e le iniziative agricole gestite per agevolare il reinserimento lavorativo degli assistiti e grazie alle quali occasionalmente possono essere prodotti cedibili sul mercato. Le risorse tratte dalla gestione delle attività diverse (euro 30.171,55 nel 2021) sono destinate a sostenere finanziariamente le attività istituzionali di interesse generale.

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

L'associazione è stata costituita da n. 12 soci fondatori. Alla data del presente bilancio, la stessa conta n. 2 soci fondatori e n. 25 associati. Il numero dei soci fondatori si è ridotto sia a causa del decesso di alcuni, sia per le dimissioni di altri. Le attività di interesse generale sono svolte, con il concorso dei fondatori, degli associati, dei volontari e dei dipendenti a beneficio delle categorie di soggetti svantaggiati sopra richiamate (tossicodipendenti, ed alcolisti). Ma sono in corso iniziative per accreditare la struttura per il trattamento di analoghe devianze.

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

Gli associati sono coinvolti nelle decisioni dell'associazione mediante la partecipazione alle relative assemblee, la cui convocazione ad opera del consiglio di amministrazione avviene in tutte le ipotesi in cui la stessa è prevista dalla legge, dall'atto costitutivo e dallo statuto. Al fine di garantirne un impegno informato, gli associati, per scelta del consiglio di amministrazione, partecipano attivamente anche alle riunioni di quest'ultimo organo. Gli associati, così come previsto dallo statuto, sono dediti alle attività di interesse generale con lo spirito di volontari e per l'attività così prestata non ricevono alcuna remunerazione, né diretta né indiretta.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

Nella presente relazione di missione le informazioni sulle voci di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale sono espresse secondo l'ordine previsto dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 05/03/2020. Il testo della presente relazione è redatto, dunque, nel rispetto della classificazione prevista dal suddetto provvedimento. La relazione di missione ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati esposti negli schemi di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale. Inoltre, in essa vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni normative e/o regolamentari. La relazione di missione, così come lo stato patrimoniale ed il rendiconto gestionale, è stata redatta in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto per i bilanci delle società di capitali. Non essendoci poste in valuta, non si è posto il problema della conversione in moneta avente corso legale nello Stato di ubicazione della sede legale. Il bilancio della Associazione Leo Onlus relativo all'esercizio 2021 è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti relativamente ai bilanci delle società di capitali e nel rispetto dei principi contabili emanati per esse dall'Organismo Italiano di Contabilità, nel rispetto delle integrazioni fornite da tale Organismo mediante il principio contabile OIC 35. Sicché, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'associazione. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso. Si dà atto che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati

crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell' organo amministrativo e del sindaco unico in carica; neppure ne esistono al termine dello stesso per effetto di erogazioni fatte in esercizi precedenti. Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il rendiconto della gestione, si espongono, di seguito, i criteri di valutazione applicati, integrati dai prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio 2021 e le consistenze finali alla data del 31/12/2021.

Quote associative e apporti

Nessuna variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio. L' associazione non vanta crediti nei confronti degli associati, in quanto le quote sin qui sottoscritte sono state interamente versate.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. I beni immateriali e le spese pluriennali sono stati capitalizzati in quanto possono cedere la loro utilità in più esercizi, sicché il relativo onere può essere recuperato grazie alla previsione di futuri avanzi di gestione e nei limiti di questi. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venissero meno dette condizioni, si provvederebbe a svalutare le immobilizzazioni e ad inserire nel rendiconto le spese non più recuperabili. Le spese di impianto e di ampliamento sono state interamente ammortizzate in precedenti esercizi, così come le spese per concessioni e licenze; spese già iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori. Le altre immobilizzazioni esposte in bilancio sono rappresentate da manutenzioni su beni di terzi il cui ammortamento viene effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura del cespite per il quale sono state sostenute.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'associazione, oltre ai costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Le stesse sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni. In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti. Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risultasse una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrebbe corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi venissero meno i presupposti della svalutazione, sarebbe ripristinato il valore originario. Le cause che, eventualmente, comportassero il

ricorso a tali svalutazioni, dovrebbero, tuttavia, avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento. Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico. I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura. I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente. I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui si riferiscono. I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico. I terreni ed i fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari. I macchinari e le attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, gli autoveicoli e gli altri beni sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato degli eventuali oneri accessori, quali spese di trasporto e compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti. Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Immobilizzazioni finanziarie

Premesso che, nella fattispecie, trattasi di crediti verso altri, gli stessi sono rilevati al valore nominale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, ottenuto, se necessario, rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione per un importo ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi specificamente individuato, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni. I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo. I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli enti previdenziali ed assicurativi ed altri debitori sono valutati al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti alla data di chiusura dell'esercizio, nonché dagli assegni e dalle consistenze di denaro e di altri

valori in cassa esistenti alla stessa data. Esse sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo; ciò in ottemperanza al principio della competenza temporale. I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel successivo esercizio.

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione, ammontante ad euro 207, ha una consistenza derivante dagli apporti, iniziali e successivi, dei soci fondatori. Le variazioni nelle voci di patrimonio netto e la disponibilità delle stesse sono indicate nei prospetti sotto riportati

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici. Il Fondo trattamento di fine rapporto è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio. Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi da fornitori. Il medesimo criterio di valutazione viene adottato per i restanti debiti. I finanziamenti a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione. Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale. I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo.

**EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO
RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE**

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione delle voci previste dal modello ministeriale portante gli schemi di bilancio degli ETS.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

| IMM.NI IMMATERIALI | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni in corso e acconti | Altre | TOTALE |
|---|---|--------------------------|--|--|-------------------|--|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | € - | € - | € - | € 1.593 | € - | € - | € 39.330 | € 40.923 |
| Contributi ricevuti | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Rivalutazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | € - | € - | € - | € 1.593 | € - | € - | € 35.280 | € 36.873 |
| Svalutazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € 4.050 | € 4.050 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizione | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € 297.416 | € 297.416 |
| Contributi ricevuti | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Ammortamento dell'esercizio | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € 63.533 | € 63.533 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Altre variazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totale variazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € 233.883 | € 233.883 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| TOTALE RIVALUTAZIONI | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € 237.933 | € 237.933 |

Immobilizzazioni materiali

| IMM.NI MATERIALI | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature | Altri beni | Immobilizzazioni in corso e acconti | TOTALE |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | € 280.706 | € 779.775 | € 289.838 | € 333.699 | € - | € 1.684.018 |
| Contributi ricevuti | | | € - | € - | € - | € - |
| Rivalutazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | € 41.424 | € 658.175 | € 284.838 | € 326.370 | € - | € 1.310.807 |
| Svalutazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente | € 239.282 | € 121.600 | € 5.000 | € 7.329 | € - | € 373.211 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizione | € 27.500 | € - | € - | € - | € - | € 27.500 |
| Contributi ricevuti | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Ammortamento dell'esercizio | € 6.618 | € 57.600 | € 1.107 | € 2.087 | € - | € 67.412 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | € - | € - | | € - | € - | € - |
| Altre variazioni | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totale variazioni | € 20.882 | -€ 57.600 | -€ 1.107 | -€ 2.087 | € - | -€ 39.912 |
| VALORE DI FINE ESERCIZIO | € 260.164 | € 64.000 | € 3.893 | € 5.242 | € - | € 333.299 |

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie nel corso dell'esercizio si sono ridotte; erano pari ad euro 69.984,00 al 31/12/2020 e sono pari ad euro 61.978 al 31/12/2021. La riduzione, pari ad euro 8.006,00 è dovuta allo smobilizzo di parte delle medesime per sopravvenute esigenze finanziarie.

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Nel bilancio non è presente questa voce.

COSTI DI SVILUPPO

Nel bilancio non è presente questa voce.

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

Nel bilancio non è presente questa voce.

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

| DEBITI | Di DURATA residua superiore a 5 ANNI | Assistiti da GARANZIE REALI su beni sociali |
|---|---|--|
| verso banche | € 296.632 | € - |
| verso altri finanziatori | € - | € - |
| verso associati e fondatori per finanziamenti | € - | € - |
| verso enti della stessa rete associativa | € - | € - |
| per erogazioni liberali condizionate | € - | € - |
| acconti | € - | € - |
| verso fornitori | € - | € - |
| verso imprese controllate e collegate | € - | € - |
| tributari | € - | € - |
| verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | € - | € - |
| verso dipendenti e collaboratori | € - | € - |
| altri | € - | € - |
| TOTALE | € 296.632 | € - |

NATURA DELLE GARANZIE

I debiti verso banche, per euro 296.632,00, sono assistiti da garanzie ipotecarie iscritte su immobili di proprietà della Fondazione Leo Amici (quindi non su beni dell'associazione) e riguardano il finanziamento della costruzione dell'impianto fotovoltaico.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

| Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI | Valore di INIZIO ESERCIZIO | VARIAZIONE nell'esercizio | Valore di FINE ESERCIZIO |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Ratei attivi | € 2.658 | -€ 2.613 | € 45 |
| Risconti attivi | € 3.500 | -€ 8 | € 3.492 |
| TOTALE | € 6.158 | -€ 2.621 | € 3.537 |

| Composizione RATEI ATTIVI | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Interessi attivi bancari | € 45 |
| | € - |
| | € - |
| TOTALE | € 45 |

| Composizione RISCONTI ATTIVI | Importo |
|-------------------------------------|----------------|
| Assicurazioni autoveicoli | € 3.492 |
| | € - |
| | € - |
| | € - |
| TOTALE | € 3.492 |

RATEI E RISCONTI PASSIVI

| Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI | Valore di INIZIO ESERCIZIO | VARIAZIONE nell'esercizio | Valore di FINE ESERCIZIO |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Ratei passivi | € 42.245 | -€ 41.924 | € 321 |
| Risconti passivi | € - | € - | € - |
| TOTALE | € 42.245 | -€ 41.924 | € 321 |

| Composizione RATEI PASSIVI | Importo |
|-----------------------------------|----------------|
| Oneri bancari di competenza | € 321 |
| | € - |
| | € - |
| | € - |
| TOTALE | € 321 |

ALTRI FONDI

In bilancio non è presente questa voce.

PATRIMONIO NETTO

| Movimenti PATRIMONIO NETTO | Valore d'inizio esercizio | Incrementi | Decrementi | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE | € 207 | € - | € - | € 207 |
| PATRIMONIO VINCOLATO | | | | |
| Riserve statutarie | € - | € - | € - | € - |
| Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | € - | € - | € - | € - |
| Riserve vincolate destinate da terzi | € - | € - | € - | € - |
| Totale PATRIMONIO VINCOLATO | € - | € - | € - | € - |
| PATRIMONIO LIBERO | | | | |
| Riserve di utili o avanzi di gestione | € - | € - | € - | € - |
| Altre riserve | € 135.900 | € - | € - | € 135.900 |
| Totale PATRIMONIO LIBERO | € 135.900 | € - | € - | € 135.900 |
| AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO | € 453.286 | € - | € 147.751 | € 305.535 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | € 589.393 | € - | € 147.751 | € 441.642 |

| Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO | Importo | Origine Natura | Possibilità di utilizzazione | Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi |
|--|------------------|------------------------|-------------------------------------|---|
| FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE | € 207 | apporti soci fondatori | copertura disavanzi | € - |
| PATRIMONIO VINCOLATO | | | | |
| Riserve statutarie | € - | | | € - |
| Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | € - | | | € - |
| Riserve vincolate destinate da terzi | € - | | | € - |
| Totale PATRIMONIO VINCOLATO | € - | | | € - |
| PATRIMONIO LIBERO | | | | |
| Riserve di utili o avanzi di gestione | € 453.286 | risultati di esercizi | | € - |
| Altre riserve | € 135.900 | contributi ricevuti | | € - |
| Totale PATRIMONIO LIBERO | € 589.186 | | | € - |

INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

Nel presente bilancio non vi sono poste di tale natura.

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Nel presente bilancio non vi sono poste di tale natura.

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

| PROVENTI E RICAVI | Valore ESERCIZIO PRECEDENTE | VARIAZIONE (+/-) | Valore ESERCIZIO CORRENTE |
|---|--------------------------------|------------------|------------------------------|
| Da attività di interesse generale | | | |
| recupero da tossicodipendenze, alcolismo e ludopatie | € 2.051.888 | -€ 347.073 | € 1.704.815 |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Da attività diverse | | | |
| proventi cessione energia fotovoltaica | € 34.225 | -€ 4.053 | € 30.172 |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Da attività di raccolta fondi | | | |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Da attività finanziarie e patrimoniali | € - | € - | € - |
| interessi attivi | € 4.047 | -€ 3.634 | € 413 |
| | € - | € - | € - |
| Di supporto generale | | | |
| arrotondamenti e sopravvenienze | € 1.530 | € 465 | € 1.995 |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Nessuno degli elementi positivi del rendiconto gestionale è di natura e/o entità eccezionale rispetto alle caratteristiche della struttura.

| ONERI E COSTI | Valore ESERCIZIO PRECEDENTE | VARIAZIONE (+/-) | Valore ESERCIZIO CORRENTE |
|--|------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| Da attività di interesse generale | | | |
| materie prime , sussidiarie , merci | € 438.462 | -€ 6.242 | € 432.220 |
| manutenzioni, utenze, trasporti , lavanderia, assicurazioni ed altre | € 407.588 | -€ 217.256 | € 190.332 |
| spese personale | € 1.097.649 | € 78.815 | € 1.176.464 |
| ammortamenti | € 12.261 | € 61.084 | € 73.345 |
| cancelleria | € 3.753 | € 659 | € 4.412 |
| erogazioni liberali | € 113.805 | -€ 77.005 | € 36.800 |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Da attività diverse | | | |
| ammortamenti impianto fotovoltaico | € 57.600 | € - | € 57.600 |
| assicurazioni + prestazioni di terzi | € 4.345 | -€ 892 | € 3.453 |
| interessi ed oneri bancari | € 5.906 | -€ 1.283 | € 4.623 |
| | | | € - |
| Da attività di raccolta fondi | | | |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Da attività finanziarie e patrimoniali | € - | € - | € - |
| spese bancarie | € 2.733 | -€ 273 | € 2.460 |
| interessi passivi | € 27 | € 24 | € 51 |
| Di supporto generale | | | |
| compenso sindaco | € - | € 2.000 | € 2.000 |
| consulenze professionali varie | € 23.841 | € 18.769 | € 42.610 |
| imposte, tasse, sanzioni ed altri | € 10.380 | € 45.669 | € 56.049 |
| | € - | € - | € - |
| Indicazione dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali | | | |
| | | | |
| | | | |

Nessuno degli elementi negativi del rendiconto gestionale è di natura e/o entità eccezionale rispetto alle caratteristiche della struttura.

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Nel corso dell'esercizio 2021, l'associazione ha ricevuto euro 2.295,00 da soggetti privati che ha provveduto a destinare, insieme ad altre risorse, ad una struttura assistenziale del Madagascar aventi fini solidaristici analoghi a quelli richiamati nel proprio statuto.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

| DIPENDENTI | NUMERO MEDIO |
|-------------------|---------------------|
| Dirigenti | € - |
| Impiegati | € 33 |
| Altro | € - |
| TOTALE | € 33 |

NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

I volontari iscritti nel registro di cui all'art. 17, comma 1, del Dlgs 117/2017 e che svolgono la loro attività in modo non occasionale, al 31/12/2021, sono 52.

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

Nessun compenso è stato erogato all'organo di amministrazione, mentre per il sindaco unico, con incarico anche di revisione legale, per l'esercizio 2021, è maturato un compenso di euro 2.000,00, regolarmente iscritto nel rendiconto gestionale.

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

Non esiste un patrimonio destinato ad uno specifico affare e dunque nessuna informazione è da riportare in ordine agli elementi patrimoniali e finanziari, nonché in ordine alle componenti economiche relative.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Nel corso del 2021 non sono state eseguite operazioni con parti correlate

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Il consiglio di amministrazione, considerato il risultato di bilancio, propone all'assemblea degli associati di deliberare la copertura del disavanzo gestionale, mediante l'utilizzo degli avanzi di esercizi precedenti .

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente, al momento, non desta alcuna preoccupazione, considerando le risorse di cui dispone, dovute soprattutto, agli avanzi di gestione accumulati nel tempo. E ciò, malgrado il risultato della gestione dell'esercizio appena chiuso sia negativo. Al momento infatti è piu' che ragionevole prevedere per i prossimi esercizi risultati di gestione non altrettanto negativi. Come appare evidente dallo schema di rendiconto gestionale, ciò che ha inciso sul risultato complessivo negativo dell'esercizio 2021 sono state le attività diverse e le attività di supporto generale. Nell'ambito delle attività diverse, ciò che ha inciso piu' negativamente è il processo di ammortamento dell'impianto fotovoltaico, che ha reso necessario stanziare quote di una certa consistenza. D'altronde, considerata l'applicazione delle aliquote di ammortamento fiscale, è fisiologico aspettarsi che, finchè l'impianto non sarà totalmente ammortizzato, gli oneri ad esso connesso avranno un impatto notevole sul risultato di gestione. Ma è altrettanto logico aspettarsi che, compiuto il processo di ammortamento, considerata anche la normale riduzione degli oneri finanziari generati dal finanziamento dedicato, vi sarà una inversione di tendenza, con prevalenza dei benefici sui costi relativi. Il che farà sì che si inizieranno a generare risultati positivi da potere destinare al sostegno delle attività di interesse generale. D'altronde, è proprio il piano economico-finanziario predisposto ed analizzato prima che detto impianto fosse installato a prevedere la suddetta alternanza di risultati, sebbene con una prevalenza dei benefici dell'investimento, rispetto ai costi ad esso relativi.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Per il 2022, si prevede di incassare dall'ASL di Caserta una somma non inferiore a quella ottenuta per l'anno 2021. Ciò anche in considerazione delle nuove tipologie di servizi che entreranno in convenzione e per i quali una istanza in tal senso è già al vaglio degli organi regionali. Con tali premesse, e con il miglioramento del contributo offerto dalle attività diverse, non può che prevedersi, per il futuro, un miglioramento degli equilibri economici e finanziari della gestione.

INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

Le attività di recupero dei soggetti svantaggiati, di cui la struttura si occupa, avviene con il contributo della ASL di Caserta, regolato da una convenzione regolarmente rinnovata e che garantisce l'introito piu' consistente per la struttura. Le azioni di recupero dei soggetti assistiti sono assoggettate a controlli continui e rigorosi, il cui esito è sempre stato favorevole alla struttura. Nelle attività socio – sanitarie poste in essere possono individuarsi i seguenti step. All'atto dell'accettazione nella struttura del soggetto da avviare al recupero, viene definito il programma terapeutico specifico, con l'apporto professionale del personale sanitario in carico all'associazione. Normalmente, il percorso di recupero ha una durata di mesi 18, che in casi eccezionali può essere prorogato. L'assistenza durante il percorso sanitario viene garantito agli utenti da personale qualificato, sia esso dipendente che volontario, le cui

mansioni possono essere così rappresentate 1) responsabili di programma, 2) psicologi, 3) educatori, 4) animatori di comunità, 5) operatori socio-sanitari, 6) infermieri. L'interesse comune a tutto il personale dedicato è quello di portare ciascun assistito a completare il percorso di recupero e soprattutto di reintrodurlo nel contesto sociale e nel mondo del lavoro. Circa il perseguimento di tale obiettivo, la struttura si è fin qui distinta per risultati oltremodo soddisfacenti.

INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

I valori delle attività diverse, quali espresse nel rendiconto gestionale, fanno emergere il carattere secondario delle stesse rispetto alle attività di interesse generale. Come sopra accennato, in questa fase l'associazione non ritrae una utilità dalle attività diverse gestite, ed in particolare dall'investimento nell'impianto fotovoltaico, in quanto, per effetto del piano economico-finanziario che contraddistingue quest'ultimo, detto contributo positivo è atteso per i prossimi anni. Ovviamente, date le circostanze, è nel periodo di vita utile complessivo dell'impianto fotovoltaico che vanno individuati i contributi positivi della sua gestione al sostegno delle attività di interesse generale. Quanto alla strumentalità di tale iniziativa rispetto alle attività di interesse generale, essa consiste nella fornitura alla notevole struttura operativa dell'associazione di una quota consistente dell'energia elettrica consumata. Riguardo poi alle ulteriori attività diverse, ossia le attività dei laboratori e quelle agricole, come sopra anticipato, le stesse danno un contributo economico all'organizzazione solo sporadicamente e sempre molto limitato. Ma le stesse sono di grande importanza nel percorso riabilitativo degli assistiti i quali, dedicandosi a tali attività, possono riassaporare la soddisfazione del lavoro.

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

| Componenti FIGURATIVE | Valore |
|--|---------------|
| Costi figurativi relativi all'impiego di VOLONTARI iscritti nel Registro di cui al co. 1, art. 17 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i. | € 82.041 |
| Erogazioni gratuite di DENARO e cessioni o erogazioni gratuite di BENI o SERVIZI, per il loro <i>valore normale</i> | € 253.800 |
| Differenza tra il <i>valore normale</i> dei BENI o SERVIZI acquistati ai fini dello svolgimento dell'attività statutaria e il loro costo effettivo di acquisto | € - |

DESCRIZIONE DEI CRITERI UTILIZZATI PER LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI PRECEDENTI

La valorizzazione del costo figurativo dei volontari è stata eseguita moltiplicando le ore dedicate dagli stessi al funzionamento della struttura per il costo orario desunto dai CCNL di riferimento per le mansioni svolte.

La valorizzazione del costo figurativo degli immobili utilizzati dall'associazione a titolo di comodato è stata eseguita, tenendo conto da quanto attestato da un professionista del settore urbanistico in merito al valore locativo dei locali e delle aree oggetto del contratto.

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Il trattamento normativo ed economico dei dipendenti in servizio presso la struttura è quello previsto dal CCNL per i dipendenti dalle libere Istituzioni Assistenziali.

La struttura delle retribuzioni del personale dipendente rispecchia la diversità delle mansioni svolte. In ogni caso, la paga oraria più elevata, in base al contratto applicato, è di euro 14,36, mentre quella più bassa ammonta ad euro 8,07. Come facile comprendere il range all'interno del quale le retribuzioni orarie applicate sono contenute fanno sì che la mansione più qualificata sia remunerata con una cifra superiore di circa il 75% rispetto a quella corrispondente alla mansione meno qualificata.

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

L'associazione, al momento, non ha in essere operazioni di raccolta fondi per le quali abbia obblighi di rendicontazione specifica.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE