

Informazioni generali sull'ente

Dati anagrafici

Denominazione: C.O.E.S. ONLUS

Sede: VIA DELLA NOCETTA, 162 ROMA RM

Partita IVA:

Codice fiscale:

Forma giuridica: ASSOCIAZIONE

Numero di iscrizione al RUNTS:

Sezione di iscrizione al RUNTS:

Codice/lettera attività di interesse generale svolta:

Attività diverse secondarie:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	74.682	79.169
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	9.638	13.493
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>84.320</i>	<i>92.662</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	695.924	729.389
2) impianti e macchinari	47.435	47.144
3) attrezzature	4.228	5.399
4) altri beni	18.032	25.030

	31/12/2023	31/12/2022
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>765.619</i>	<i>806.962</i>
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso altri enti del Terzo settore	-	-
3) altri titoli	-	-
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>849.939</i>	<i>899.624</i>
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	-	-
<i>Totale rimanenze</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
II - Crediti	-	-
1) verso utenti e clienti	1.336.094	1.182.050
esigibili entro l'esercizio successivo	1.336.094	1.182.050
2) verso associati e fondatori	-	-
3) verso enti pubblici	-	-
4) verso soggetti privati per contributi	-	-
5) verso enti della stessa rete associativa	-	-
6) verso altri enti del Terzo settore	-	-
7) verso imprese controllate	-	-
8) verso imprese collegate	-	-
9) crediti tributari	38.037	57.690
esigibili entro l'esercizio successivo	38.037	57.690
10) da 5 per mille	-	-
11) imposte anticipate	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
12) verso altri	10.502	12.420
esigibili entro l'esercizio successivo	10.502	12.420
<i>Totale crediti</i>	<i>1.384.633</i>	<i>1.252.160</i>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) altri titoli	-	-
<i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	8.800	18.715
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	796	1.685
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>9.596</i>	<i>20.400</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.394.229</i>	<i>1.272.560</i>
D) Ratei e risconti attivi	4.040	4.251
<i>Totale attivo</i>	<i>2.248.208</i>	<i>2.176.435</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	169.923	-
II - Patrimonio vincolato	-	-
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) riserve vincolate destinate da terzi	-	-
<i>Totale patrimonio vincolato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
III - Patrimonio libero	-	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	-	123.175
2) altre riserve	1	-
<i>Totale patrimonio libero</i>	<i>1</i>	<i>123.175</i>
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	44.239	46.748
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>214.163</i>	<i>169.923</i>
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	425.358	438.321
D) Debiti		
1) debiti verso banche	212.067	119.000
esigibili entro l'esercizio successivo	212.067	119.000
2) debiti verso altri finanziatori	-	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-
6) acconti	-	118
esigibili entro l'esercizio successivo	-	118
7) debiti verso fornitori	264.261	263.643
esigibili entro l'esercizio successivo	264.261	263.643
8) debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
9) debiti tributari	350.840	268.336
esigibili entro l'esercizio successivo	350.840	258.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	9.513
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.432	33.026
esigibili entro l'esercizio successivo	33.432	33.026
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	156.376	-
esigibili entro l'esercizio successivo	156.376	-
12) altri debiti	590.103	883.705
esigibili entro l'esercizio successivo	590.103	883.705
<i>Totale debiti</i>	<i>1.607.079</i>	<i>1.567.828</i>
E) Ratei e risconti passivi	1.608	363
<i>Totale passivo</i>	<i>2.248.208</i>	<i>2.176.435</i>

Rendiconto gestionale

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.188.902	2.076.872	A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.337.234	2.209.433

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività di interesse generale	35.121	32.995	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	2.150	2.000
2) Costi per servizi da attività di interesse generale	1.073.875	942.422	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività di interesse generale	53.397	53.850	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori da attività di interesse generale	-	-
4) Costi per il personale da attività di interesse generale	902.467	902.255	5) Proventi del 5 per mille	10.583	10.687
5) Ammortamenti da attività di interesse generale	-	39.304	6) Contributi da soggetti privati da attività di interesse generale	43.160	56.436
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività di interesse generale	2.197.943	2.086.231
6) Accantonamenti per rischi ed oneri da attività di interesse generale	60.532	26.190	8) Contributi da enti pubblici da attività di interesse generale	76.505	42.125
7) Oneri diversi di gestione da attività di interesse generale	63.510	79.856	9) Proventi da contratti con enti pubblici da attività di interesse generale	-	-
8) Rimanenze iniziali da attività di interesse generale	-	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	6.893	11.954
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-	11) Rimanenze finali da attività di interesse generale	-	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-		-	-
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	2.188.902	2.076.872	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	2.337.234	2.209.433
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	148.332	132.561
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	62.316	89.312	B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	8.778	26.615
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività diverse	-	266	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori da attività diverse	-	-
2) Costi per servizi da attività diverse	-	21.472	2) Contributi da soggetti privati da attività diverse	-	465
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività diverse	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività diverse	8.778	26.150
4) Costi per il personale da attività diverse	60.607	65.843	4) Contributi da enti pubblici da attività diverse	-	-
5) Ammortamenti da attività diverse	1.709	1.709	5) Proventi da contratti con enti pubblici da attività diverse	-	-
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi da attività diverse	-	-

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
6) Accantonamenti per rischi ed oneri da attività diverse	-	-	7) Rimanenze finali da attività diverse	-	-
7) Oneri diversi di gestione da attività diverse	-	22		-	-
8) Rimanenze iniziali da attività diverse	-	-		-	-
Totale costi e oneri da attività diverse	62.316	89.312	Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	8.778	26.615
	-	-	- Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	(53.538)	(62.697)
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-	C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	8.437	8.146
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	8.437	8.146
3) Altri oneri da attività di raccolta fondi	-	-	3) Altri proventi da attività di raccolta fondi	-	-
Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi	-	-	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	8.437	8.146
	-	-	- Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	8.437	8.146
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	-	-	D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	-	-
1) Oneri su rapporti bancari	-	-	1) Proventi da rapporti bancari	-	-
2) Oneri su prestiti	-	-	2) Proventi da altri investimenti finanziari	-	-
3) Oneri da patrimonio edilizio	-	-	3) Proventi da patrimonio edilizio	-	-
4) Oneri da altri beni patrimoniali	-	-	4) Proventi da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali	-	-	5) Altri proventi da attività finanziarie e patrimoniali	-	-
6) Altri oneri da attività finanziarie e patrimoniali	-	-		-	-
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	-	-	Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	-	-
	-	-	- Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-	-
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	25.964	-	E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	-	-
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di supporto generale	-	-	1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Costi per servizi di supporto generale	-	-	2) Altri proventi di supporto generale	-	-
3) Costi per godimento di beni di terzi di supporto generale	-	-		-	-

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
4) Costi per il personale di supporto generale	-	-		-	-
5) Ammortamenti di supporto generale	3.855	-		-	-
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-		-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri di supporto generale	-	-		-	-
7) Altri oneri di supporto generale	22.109	-		-	-
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-		-	-
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-		-	-
Totale costi e oneri di supporto generale	25.964	-	Totale proventi di supporto generale	-	-
TOTALE ONERI E COSTI	2.277.182	2.166.184	TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.354.449	2.244.194
	-	-	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	77.267	78.010
	-	-	- Imposte	(33.028)	(31.262)
	-	-	- Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	44.239	46.748

Costi e proventi figurativi

Costi figurativi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi figurativi	31/12/2023	31/12/2022
1) Costi figurativi da attività di interesse generale	-	-	1) Proventi figurativi da attività di interesse generale	-	-
2) Costi figurativi da attività diverse	-	-	2) Proventi figurativi da attività diverse	-	-
Totale costi figurativi	-	-	Totale proventi figurativi	-	-

Relazione di missione

Introduzione

Signori Associati, la presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dall'art. 13 del D.Lgs. 117/2017 e dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 ed è redatto in conformità ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con particolare riferimento al Principio OIC 35 ("Principio contabile ETS").

Il bilancio:

- rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio;
- fornisce in modo trasparente informazioni sulle risorse ricevute e su come esse siano state impiegate nel perseguimento dei compiti istituzionali previsti dal Codice del Terzo Settore.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è quello previsto rispettivamente dai modelli A e B dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

La relazione di missione è redatta secondo lo schema previsto dal modello C dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella relazione di missione gli importi lordi oggetto di compensazione.

Parte generale

Introduzione

Di seguito si illustrano le informazioni generali sull'Associazione

Informazioni generali sull'ente

Commento

L'Associazione C.O.E.S. Onlus (Centro Occupazione Educazione Subnormali) nasce il 29 marzo del 1962 da un gruppo di familiari di persone con disabilità, unito dal comune obiettivo di fornire un aiuto riabilitativo specifico alle persone affette da patologie neuropsichiche gravi, promuovendo il valore dell'inclusione sociale attraverso attività terapeutiche, educative e ludiche.

Il C.O.E.S. è un centro di riabilitazione, ex art.26 legge 833/1978, sito all'interno del parco di Villa Pamphili ed è composto da 6 edifici per un totale di circa 1.200 mq coperti.

L'associazione opera in regime di accreditamento definitivo con il SSR Lazio (DGR n.423 del 18/09/2013) ed eroga i seguenti servizi riabilitativi:

Servizio Semiresidenziale: rivolto ad un massimo di 65 utenti adulti con disabilità mentale, sensoriale e psichica;

Servizio non residenziale Ambulatoriale e Domiciliare: rivolto, per un numero di 120 trattamenti giornalieri, a pazienti in età evolutiva con disturbi del neurosviluppo, autismo e disturbi del linguaggio e rivolto a pazienti adulti con patologie neurodegenerative, demielinizzanti e cerebrovascolari subacute e croniche.

Il centro opera inoltre nel servizio S.A.I.S.H. (Servizio per l'Autonomia e l'Integrazione della persona disabile) in convenzione con i Municipi XI, XII, XIII e XV di Roma Capitale.

Grazie al contributo dei soci e alle donazioni private, il C.O.E.S. ha realizzato nel 2012 la 'Casa del Ciliegio' ad Anguillara Sabazia, allo scopo di inserire i propri utenti disabili all'interno di un progetto di vita adulta, per garantire loro la continuità affettiva e sociale in un confortevole nucleo familiare in cui sentirsi protetti, coerentemente con i principi di assistenza e solidarietà.

La struttura è stata autorizzata all'apertura ed al funzionamento secondo il D.D. 5317 del 19/11/2012 Dip.to Promozione dei Servizi Sociali e della Salute di Roma Capitale.

Missione perseguita e attività di interesse generale

Commento

L'ente, ispirandosi a finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, si prefigge lo scopo di fornire un aiuto riabilitativo specifico alle persone affette da patologie neuropsichiche gravi, promuovendo il valore dell'inclusione attraverso attività terapeutiche, educative e ludiche.

L'ente esercita le attività di interesse generale, individuate nell'art. 2 dello Statuto sociale previste dall'art. 5 del D.Lgs. 117/2017

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

Commento

L'ente è prossimo all'iscrizione nel Registro Unico del Terzo Settore.

L'ente svolge esclusivamente attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 117/2017.

I proventi sono di natura non commerciale, secondo le disposizioni di cui all'art. 79 del D.Lgs. 117/2017.

I proventi di natura commerciale non superano quelli di natura non commerciale, secondo le disposizioni di cui all'art. 79 del D.Lgs. 117/2017.

In relazione ai proventi di natura commerciale, l'ente adotta il regime fiscale ordinario.

Sedi e attività svolte

Commento

L'Ente svolge principalmente l'attività in Roma, Via della Nocetta, 162; inoltre viene svolta attività presso la sede detta "Casa del Ciliegio" sita in Roma, Via Antonio Furlan; l'attività viene svolta infine presso il domicilio dei pazienti non deambulanti

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

Commento

Gli associati sono gli assistiti dell'Associazione e le relative famiglie, l'attività viene svolta prevalentemente nei loro confronti

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Commento

In merito alle informazioni relative ai dati sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente si specifica che è dovere di ciascun associato partecipare fattivamente, nei limiti delle proprie possibilità, al raggiungimento degli scopi dell' Associazione

Illustrazione delle poste di bilancio

Introduzione

Di seguito si illustra il dettaglio delle poste di bilancio

Introduzione

Introduzione

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente relazione di missione, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del codice civile, applicabile in quanto compatibile come disposto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'ente vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente relazione di missione, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente relazione di missione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole, come invece facoltativamente previsto dal D.M. 5.3.2020.

L'ente non si è avvalso della possibilità di eliminare le voci precedute da numeri arabi o le voci precedute da lettere minuscole con importi nulli per due esercizi consecutivi.

Si precisa che l'ente non si è avvalso della facoltà di aggiungere, laddove questo favorisca la chiarezza del bilancio, voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole dell'alfabeto, non ricorrendone i presupposti.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile, applicabili in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis, comma 2, del codice civile, applicabile in quanto compatibile con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

Correzione di errori rilevanti

Commento

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio in commento si attesta che non sono stati rilevati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

Gli Enti del Terzo Settore osservano le regole, di rilevazione e valutazione, contenute nei principi contabili nazionali OIC, tenuto conto delle previsioni specifiche previste dal principio OIC 35 ("Principio contabile ETS").

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e del codice civile, ove compatibili, nonché alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi del punto 3 del Mod. C di cui all'Allegato 1 al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.M. 5.3.2020 stesso nonché nell'art. 2426 del codice civile, applicabile in quanto compatibile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costo ristrutturazione locali	33 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile, applicabile in quanto compatibile come previsto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, in quanto non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

L'associazione nel corso dell'esercizio non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2, del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale dell'ente, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei proventi e ricavi e/o costi e oneri comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 35 e nel principio contabile OIC 28

Si precisa che il Patrimonio Netto è formato da Avanzi di Gestione accantonati negli anni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2, del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale dell'ente, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale..

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e oneri e/o proventi e ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Stato patrimoniale

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Attivo

Introduzione

Di seguito si espongono le variazioni delle voci dell' Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le Immobilizzazioni Immateriali sono formate da spese di manutenzione straordinaria e ammodernamento effettuate sugli immobili

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione nel rendiconto gestionale delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 8.342, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 84.320

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.783	5.783
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.487	-	4.487
Ammortamento dell'esercizio	-	9.638	9.638
Totale variazioni	(4.487)	(3.855)	(8.342)

II - Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.569.109; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 803.490.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.173.406	186.758	17.010	175.525	1.552.699
Valore di bilancio	1.173.406	186.758	17.010	175.525	1.552.699
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	11.442	-	4.968	16.410
Ammortamento dell'esercizio	33.466	11.151	1.170	11.967	57.754
<i>Totale variazioni</i>	<i>(33.466)</i>	<i>291</i>	<i>(1.170)</i>	<i>(6.999)</i>	<i>(41.344)</i>

C) Attivo circolante

II - Crediti

Introduzione

Di seguito si illustrano le variazioni dei crediti intervenute nell'anno

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso utenti e clienti	1.182.050	186.158	-	-	32.115	1	1.336.094	154.044	13
crediti tributari	57.690	1.079	-	-	20.732	-	38.037	19.653-	34-
verso altri	12.420	10.502	-	-	12.420	-	10.502	1.918-	15-
Totale	1.252.160	197.739	-	-	65.267	1	1.384.633	132.473	11

Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante. In particolare, viene indicato, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Analisi della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti	1.336.094
Crediti tributari	38.037

	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	10.502
Totale	1.384.633

IV - Disponibilità liquide

Commento

Le disponibilità liquide sono formate da denaro e valori giacenti presso la sede e liquidità giacente sui conti correnti bancari

D) Ratei e risconti attivi

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI ATTIVI</i>		
	Ratei attivi	109
	Risconti attivi	3.931
	Totale	4.040

Passivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

A) Patrimonio netto

Movimenti delle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le movimentazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Analisi delle movimentazioni delle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	-	169.923	-	-	-	169.923
<i>Patrimonio libero</i>						
Riserve di utili o avanzi di gestione	123.175	-	123.175	-	-	-
Altre riserve	-	-	-	-	1	-
Totale patrimonio libero	123.175	-	123.175	-	-	-
Avanzo/disavanzo d'esercizio	46.748	-	-	44.239	(46.748)	90.987
Totale	169.923	169.923	123.175	44.239	-	260.910

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le informazioni riguardanti l'origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Fondo di dotazione dell'ente	169.923	Capitale	
<i>Fondo di dotazione dell'ente</i>			
Riserve di utili o avanzi di gestione		- Capitale	
Altre riserve		1 Capitale	
Altre riserve		1	

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Avanzo/disavanzo d'esercizio	44.239	Capitale	
Totale	214.163		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura disavanzi; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Commento

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	438.321	-	12.963	425.358
Totale	438.321	-	12.963	425.358

D) Debiti

Introduzione

Di seguito si illustrano le variazioni de ddebiti intervenute nell'anno

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso banche	119.000	100.799	7.733-	-	-	1	212.067	93.067	78
acconti	118	-	-	-	118	-	-	118-	100-
debiti verso fornitori	263.642	10.314	-	-	9.696	1	264.261	619	-
debiti tributari	268.335	178.862	-	-	96.358	1	350.840	82.505	31
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.026	33.432	-	-	33.026	-	33.432	406	1
debiti verso	-	156.376	-	-	-	-	156.376	156.376	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
dipendenti e collaboratori									
altri debiti	883.706	590.114	-	-	883.717	-	590.103	293.603-	33-
Totale	1.567.827	1.069.898	7.733-	-	1.022.915	3	1.607.079	39.252	3

Scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla scadenza dei debiti.

Analisi della scadenza dei debiti

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	212.067	-
Acconti	-	-
Debiti verso fornitori	264.261	-
Debiti tributari	350.840	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.432	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	156.376	26.520
Altri debiti	590.103	-
Totale	1.607.079	26.520

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	212.067	212.067
Acconti	-	-

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	264.261	264.261
Debiti tributari	350.840	350.840
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.432	33.432
Debiti verso dipendenti e collaboratori	156.376	156.376
Altri debiti	590.103	590.103
Totale debiti	1.607.079	1.607.079

E) Ratei e risconti passivi

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</i>		
	Ratei passivi	1.518
	Risconti passivi	90
	Totale	1.608

Rendiconto gestionale

Introduzione

Il rendiconto gestionale evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei proventi e ricavi e dei costi ed oneri che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I proventi e ricavi e i costi ed oneri, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dal D.M. 5.3.2020, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie aree:

- A) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale;
- B) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse;
- C) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi;

D) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali;

E) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale.

Nella presente relazione viene fornito un dettaglio più esaustivo delle aree del rendiconto gestionale, evidenziando i punti di forza e criticità anche in un'ottica comparativa.

Si fornisce inoltre informativa circa i criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree previste nel rendiconto gestionale.

A) Componenti da attività di interesse generale

Commento

I "costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs. 117/2017.

B) Componenti da attività diverse

Commento

I "costi e oneri, i ricavi, rendite e proventi da attività diverse" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del D.Lgs.117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

C) Componenti da attività di raccolta fondi

Commento

I "costi e oneri, i ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolta fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del D.Lgs. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni. Il maggior dettaglio è riportato nel prospetto di rendicontazione delle raccolte fondi, nell'apposito punto della presente relazione di missione

Il totale di dette raccolte ammonta ad Euro 2.826.

E) Componenti di supporto generale

Commento

I “costi e oneri e proventi da attività di supporto generale” sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

Imposte

Commento

L'ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Altre informazioni

Introduzione

Nella presente sezione della relazione di missione, vengono riportate le altre informazioni richieste dal D.M. 5.3.2020.

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Commento

Le transazioni non sinallagmatiche, ossia le transazioni per le quali non è prevista una controprestazione (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi, contributi ecc.), danno luogo all'iscrizione nello stato patrimoniale di attività rilevate al fair value alla data di acquisizione.

In contropartita all'iscrizione nello stato patrimoniale delle attività sono rilevati dei proventi nel rendiconto gestionale, classificati nella voce più appropriata nelle diverse aree

Le erogazioni liberali ricevute sono state:

- 5x1000 per € 10.687;
- finanziamento progetto attività extra-riabilitative semiresidenziale erogato ad Banca Intesa Sanpaolo per € 5.000;
- donazioni varie da utenti/ familiari degli utenti/donatori per € 610;
- attività di raccolta fondi per € 2.826.

Numero di dipendenti e volontari

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria ed il numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria e numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	31	31

Commento

L'esercizio 2023 ha visto aumentare mediamente di due unità il numero medio dei dipendenti rispetto all'esercizio precedente. L'anno in commento è stato caratterizzato dall'assunzione e conseguente licenziamento/dimissioni di numerosi lavoratori

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Introduzione

L'ente non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Esecutivo.

Quanto all'Organo di Controllo ed al soggetto incaricato della revisione legale, nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dal punto 14 dell'allegato C al D.M. 5.3.2020.

Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale

Soggetto incaricato della revisione legale	
Compensi	10.688

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

Commento

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.Lgs. 117/2017.

Operazioni realizzate con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Commento

Signori Associati, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare a riserva di Patrimonio Netto l'avanzo d'esercizio.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Commento

In merito ai costi e proventi figurativi, opportunamente documentati, quale misurazione dei componenti economici dell'esercizio che non hanno manifestazione monetaria, ma la cui rilevazione si rende necessaria ai fini di una corretta rendicontazione, si precisa che:

Il valore delle erogazioni gratuite in denaro o delle cessioni e erogazioni gratuite di beni o servizi è quantificato in base al loro fair value, come segue:

Beni ricevuti gratuitamente valorizzati al prezzo di acquisto sono stati pari ad Euro 1.382 unità di modestissimo valore, per un totale di Euro 2.827.

Il ricavo figurativo dell'apporto del volontario non è determinabile vista la saltuarietà dell'apporto e la variabilità dell'attività svolta, più precisamente l'apporto è stato per 24 ore annue divise in 6 giornate.

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Commento

Come sopra esposto, l'ente si avvale di personale dipendente. Questi ultimi sono inquadrati secondo il CCNL di categoria, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 117/2017 è rispettato il parametro di uno a otto.

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Commento

L'ente nel corso dell'anno ha svolto le seguenti raccolte fondi:

Festa dell'Estate in data 26/06/2023;

Evento Felicità in data 20/07/2023;

Progetto Mercato S. Giovanni di Dio;
Festa di Natale in data 16/12/2023;
Raccogliendo la somma totale di Euro 2.826

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Commento

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio positivo per euro 44.239. L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dal pagamento delle rateizzazioni in corso per il Trattamento di Fine Rapporto con dipendenti storici. Gli accordi con dipendenti e fornitori, oltre all'accesso al credito bancario hanno reso l'attività costante e senza ripercussioni.

Descrizione dei principali rischi e incertezze

Per una migliore comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, si chiarisce che gli accreditamenti con il SSN, ed il lavoro svolto dagli operatori fanno sì che l'attività proceda regolarmente senza incertezza operativa, questo porta anche ad una continuità economica e finanziaria.

Esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte

L'ente tiene rapporti sinergici/protocolli d'intesa con i seguenti altri enti:

A.S.D. Roma cammina - Attività di nordic e fit walking;

A.S.D. GI.O.CA Pet Therapy - Attività di pet therapy;

AQUANIENE circolo canottieri Aniene - Attività di nuoto/idroterapia;

CRE Girolamo de Marco Onlus - Attività di Riabilitazione equestre;

C.I.P. Comitato Italiano Paralimpico - Attività di piscina, atletica leggera e tennis;

A.S.D. SPAZIOHACCA - Promozione dell'attività sportiva nell'ambito del Centro Tecnico Paralimpico.

Inoltre l'ente fa parte della rete associativa datoriale A.R.I.S. (Associazione Religiosa Istituti Sociosanitari) dal 16/04/2021

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Commento

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari l'organo amministrativo ha ragionevole certezza di sostenere che fino a quando rimarranno invariate le condizioni di accreditamento presso il SSN l'attività continuerà.

L'Organo Amministrativo ha verificato la sussistenza del postulato della "continuità aziendale", effettuando una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Tale valutazione è stata effettuata predisponendo un budget che dimostra che l'ente ha, almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio, le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Commento

In relazione alla necessità di indicare le modalità di svolgimento delle finalità statutarie, si specifica che l'attività ed ogni investimento è rivolto al benessere degli utenti, come da statuto sociale.

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Commento

Il risultato di tali attività diverse contribuiscono al perseguimento della missione dell'ente, svolgendo il ruolo di finanziare le attività di interesse generale.

Commento

Signori Associati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Roma 1/06/2024

Il Presidente del C.d.A. Pallotti Sonia