



Informazioni introduttive alla Nota Integrativa del Bilancio al 31/12/2020

Informazioni sull'Ente

L'Associazione C.A.D. Onlus – Centro Accoglienza per le Dipendenze ed il Disagio Sociale è un'associazione senza fine di lucro che opera a Milano da oltre 50 anni nel campo delle dipendenze da sostanze, alcolismo e gioco d'azzardo patologico con un ambulatorio medico-psico-sociale aperto tutto i giorni. Le prestazioni per i pazienti e i loro familiari sono gratuite.

Il CAD è un'associazione riconosciuta iscritta nel Registro Regionale delle Persone Giuridiche Private. Ente Ausiliario della Regione Lombardia, dal 2006 è un ente accreditato a contratto come Servizio Multidisciplinare Integrato SMI-CAD con ATS Città Metropolitana di Milano.

Nel 2020, nonostante la situazione di emergenza sanitaria per la pandemia Covid-19, non ci sono state variazioni significative nell'utenza, con 856 pazienti e 49.891 prestazioni; il 67% dei pazienti con un problema di dipendenza da sostanze, 22% alcol, 11% gioco d'azzardo.

L'organico del C.A.D. è composto da 27 operatori tra medici, psichiatri, infermieri, psicologi-psicoterapeuti, assistenti sociali, educatori, personale amministrativo e di supporto. I dipendenti sono 11, 13 consulenti e 2 addetti presenti in media distaccati da altri enti (infermeria, guardianeria).

Informazioni sulla Riforma del Terzo Settore

Per l'esercizio 2020 è stato utilizzato, come adottato negli esercizi passati, lo schema di bilancio delle società di capitali per consentire ai soci e a quanti interessati una più agevole lettura e comparabilità delle informazioni economico-finanziarie dell'esercizio testè conclusosi, dato che, allo stato, non è previsto uno schema obbligatorio specifico per la redazione del Bilancio delle Onlus. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, come illustrato nei paragrafi seguenti.

Va però precisato che l'entrata a regime della *Riforma del Terzo Settore (Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 Codice del Terzo Settore)* comporterà alcuni cambiamenti quali, oltre alla revisione dello Statuto dell'Associazione, la redazione del Bilancio di esercizio anche secondo le "*Linee guida e gli schemi di rendicontazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit*" dell'ex-Agenzia per il Terzo Settore in conformità a quanto disposto dall'art.13 del D.Lgs. 117/2017

Comunque già da quest'anno l'Associazione è tenuta, ai sensi dell'art. 14, comma 1 D.Lgs. n. 117/2017 *Codice del Terzo Settore*, a redigere contestualmente al Bilancio di esercizio il *Bilancio Sociale*, redatto ai sensi del *Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019 "Adozione delle Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del Terzo Settore"*. Il Bilancio Sociale è un documento obbligatorio e pubblico di informazione e di "*rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte da un'organizzazione*" che deve essere pubblicato sul sito www.cadmilano.org

C.A.D. ONLUS- CENTRO ACC. PER LE DIP. ED IL DISAGIO SOCIALE

Sede legale: VIA A. WILDT 27 MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

C.F. e numero iscrizione 80116410152

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI n.2023782

Partita IVA:10837230159

Nota Integrativa

Bilancio al 31/12/2020

Introduzione

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020, ai sensi dell' articolo 2423 comma 1 del Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell' esercizio. Per tale ragione sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie anche se non richieste da specifiche disposizioni normative.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio; inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si attesta che la nostra Associazione svolge unicamente attività istituzionali.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 86.932.

Criteri di valutazione

Vengono qui descritti i principi contabili ed i criteri di valutazione adottati, che trovano riscontro nella normativa civilistica, integrata dai principi contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Si precisa che :

- la valutazione delle singole voci è stata fatta secondo i consueti criteri di prudenza e nella prospettiva della continuità dell'associazione per il conseguimento degli scopi sociali e quindi per il soddisfacimento dei bisogni, anche attraverso il rafforzamento patrimoniale della stessa Associazione;
- nella rappresentazioni delle voci attive e passive è stata data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali;
- sono indicati esclusivamente gli avanzi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli dell'esercizio precedente;

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni sono iscritte nell' attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, o di produzione ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro utilità futura.

Nello specifico le spese di manutenzione su beni terzi sono ammortizzate in relazione al contratto di locazione dei locali che ha durata di anni 6; la percentuale di ammortamento è del 16,66% mentre le altre spese pluriennali vengono ammortizzate in 5 esercizi la percentuale di ammortamento è del 20%.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato eventualmente rivalutato in base a norme di legge o per rivalutazione economica volontaria.

Le immobilizzazioni dell'Associazione non sono state oggetto di rivalutazione.

Nel costo di acquisto sono compresi gli oneri accessori sostenuti fino all' entrata in funzione del cespite.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in quote costanti in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica dei beni.

Nell' esercizio in cui il cespite viene acquistato l'ammortamento viene ragguagliato ai giorni di possesso nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti in corso d'anno.

Il criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto all' esercizio precedente.

Le aliquote adottate sono le seguenti:

CATEGORIA	ANNI VITA UTILE	ALIQUTA
Impianti specifici	4	25%
Impianti generici	3,33	30%
Impianti condizionamento	8	12,50%

Mobili e arredi	6,66	15%
Computer e accessori:	5	20%
Attrezzatura :	4	25%
Altre immobilizzazioni immateriali:	5	20%

I beni di esiguo valore, comunque non superiore a 500 Euro, sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione; sono rappresentate da depositi cauzionali per utenze iscritti al valore nominale.

Crediti

I crediti sono scritti al valore nominale che corrisponde al presunto valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Debiti

I debiti presenti in bilancio sono iscritti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Trattamento di fine rapporto

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art.2120 C.C., tenendo conto delle disposizioni legislative e delle specialità 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 corrisponde all'effettivo impegno dell'Associazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte e le quote utilizzate per le cessazioni dei rapporti di lavoro intervenuti in corso d'esercizio.

Ratei e risconti

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita e la prestazione dei servizi. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizio vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Commento alle voci di bilancio

Nei prospetti a seguire composizione e movimentazione delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni Immateriali

Esposizione valori da conti

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Concessioni e licenze	4.237	-	4.237	-	-	-	4.237
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	36.649	-	36.649	-	-	-	36.649
	Altre spese pluriennali	5.856	-	5.856	-	-	-	5.856
	F.do ammortamento concessioni e licenze	-	4.237	4.237-	-	-	-	4.237-
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	28.415	28.415-	-	-	6.107	34.522-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	3.514	3.514-	-	-	1.171	4.685-
Totale		46.742	36.166	10.577	-	-	7.278	3.298

Esposizioni valori da voci

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Amortamento	Consist.
Immobilizzazioni immateriali	46.742	36.166	10.577					
Totale	46.742	36.166	10.577					

Immobilizzazioni materiali

Esposizione valori da conti.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Impianti di condizionamento	1.915	-	1.915	-	-	-	1.915
	Altri impianti e macchinari	4.393	-	4.393	-	-	-	4.393
	Attrezzatura varia e minuta	9.391	-	9.391	-	-	-	9.391
	Mobili e arredi	47.433	-	47.433	3.242	-	-	50.675
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	3.591	-	3.591	-	-	-	3.591
	Macchine d'ufficio elettroniche	49.300	-	49.300	6.270	-	-	55.570
	Telefonia mobile	199	-	199	418	-	-	617
	F.do ammort. impianti di condizionamento	-	628	628-	-	-	239	867-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	4.393	4.393-	-	-	-	4.393-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	9.391	9.391-	-	-	-	9.391-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	37.388	37.388-	-	-	2.468	39.856-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	-	1.387	1.387-	-	-	336	1.723-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	39.678	39.678-	-	-	4.613	44.291-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	199	199-	-	-	418	617-
	Arrotondamento							2-
Totale		116.222	93.064	23.158	9.930	-	8.076	25.012

Esposizioni valori da voci

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni materiali	116.222	93.064	23.158	9.930	-	8.076	25.012
Totale	116.222	93.064	23.158	9.930	-	8.076	25.012

Gli incrementi dell'esercizio sono riferiti:

Mobili e arredi Euro 2.133 Fornitore Centrufficio Loreto S.p.A. per fornitura scrivanie e mobili e Fornitore Finporte per fornitura porte

Macchine d'ufficio elettroniche Euro 2.616 Fornitore Punto it per la fornitura di Minipc, pc e scanner

Telefonia mobile Euro 418 Fornitore E.T.R. snc per la fornitura di un tablet

Immobilizzazioni finanziarie

Esposizione valori da conti.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>								
	Depositi cauzionali per utenze	395	-	395	-	-	-	395
Totale		395	-	395	-	-	-	395

Esposizioni valori da voci

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni finanziarie	395	-	395	-	-	-	395
Totale	395	-	395	-	-	-	395

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi (no part.)	-	89.157	-	-	-	89.157	89.157	-
	Fatture da emettere partitari altri conti (migr)	174.191	-	-	-	174.191	-	174.191-	100-
	Clienti terzi Italia	-	1.327.163	-	-	1.313.963	13.200	13.200	-
	Anticipi diversi	-	4.343	-	-	2.076	2.267	2.267	-
	Anticipi a fornitori terzi (no part.)	2.918	-	-	-	2.918	-	2.918-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	395	-	-	-	-	395	-	-
	Depositi cauzionali vari	7.650	-	-	-	-	7.650	-	-
	Crediti verso emittenti carte di credito	-	13.664	-	-	12.421	1.243	1.243	-
	INPS c/assegni famigliari	-	900	-	-	900	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	-	56.554	9.020-	-	43.555	3.979	3.979	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	50	536	-	-	551	35	15-	30-
	Recupero somme erogate ai dipendenti	270	8.459	-	-	8.091	638	368	136
	Erario c/crediti 770	24	-	-	-	-	24	-	-
	Crediti d'imposta da leggi speciali	-	3.194	-	-	1.059	2.135	2.135	-
	Totale	185.498	1.503.970	9.020-	-	1.559.725	120.723	64.775-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	185.498	1.503.970	9.020-	-	1.559.724	1-	120.723	64.775-	35-
Totale	185.498	1.503.970	9.020-	-	1.559.724	1-	120.723	64.775-	35-

I crediti per fatture da emettere di Euro 89.157 sono relativi a servizi prestati nel corso dell'anno 2020 per il progetto SMI. Fattura emessa n. 2 21/01/2021 ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Nella voce depositi cauzionali vari, trova contabilizzazione il deposito cauzionale sede Aler per euro 7.649,58.

La voce Crediti d'imposta da leggi speciali si riferisce al contributo ricevuto riguardante il credito sanificazione e DPI per un importo totale di euro 3.194 di cui euro 1.059 utilizzati in compensazione con F24 del 16/10/2020 i rimanenti euro 2.135 utilizzati con F24 del 16/03/2021.

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	2.938	2.900	-	-	2.938	2.900	38-	1-
	Totale	2.938	2.900	-	-	2.938	2.900	38-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	2.938	2.900	-	-	2.938	2.900	38-	1-
Totale	2.938	2.900	-	-	2.938	2.900	38-	1-

Nella voce risconti attivi sono rilevati costi di competenza anno 2021:

- Risconto attivo Pagamento Polizza RC amministratori 15/02/2020-15/02/2021 euro 159,62
- Risconto attivo ft 20B0071404 20/07/2020 ARUBA BUSINESS euro 12,17
- Risconto attivo ft 20B0091936 22/09/2020 ARUBA BUSINESS SRL euro 4,08
- Risconto attivo Ft322948 del 30/06/2020 ARUBA BUSINESS SRL euro 86,48
- Risconto attivo Allianz polizza tutela giudiziaria 19/03/2020 19/03/2021 euro 436,05
- Risconto attivo Allianz polizza infortuni 16/11/2020 16/11/2021 euro 2.202,40

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altre riserve</i>									
	Altre riserve-Fondo perman.dotazione	52.000	-	-	-	-	52.000	-	-
	Altre riserve-fondo gestioni precedenti	521.686	43.773	-	-	-	565.459	43.773	8
	Totale	573.686	43.773	-	-	-	617.459	43.773	
<i>Avanzo (perdita) dell'esercizio</i>									
	Avanzo d'esercizio	43.773	86.932	-	-	43.773	86.932	43.159	99
	Totale	43.773	86.932	-	-	43.773	86.932	43.159	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altre riserve	573.686	43.773	-	-	-	617.459	43.773	8
Avanzo (perdita) dell'esercizio	43.773	86.932	-	-	43.773	86.932	43.159	99
Totale	617.459	130.705	-	-	43.773	704.391	86.932	14

Il Fondo gestioni precedenti, la cui destinazione è relativa alle attività non coperte dai contributi, è stato implementato dall'avanzo d'esercizio 2019 di euro 43.773.

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi (no part.)	26.323	17.454	-	-	26.323	17.454	8.869-	34-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi (no part)	7.586-	7.586	-	-	-	-	7.586	100-
	Fornitori terzi Italia	36.395	418.942	-	9.020	385.039	61.278	24.883	68
	Partite commerciali passive da liquidare	-	840	-	-	-	840	840	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione IVA	86	1.600	-	-	1.385	301	215	250
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	8.174	45.976	-	-	46.019	8.131	43-	1-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	4.916	9.432	-	-	12.485	1.863	3.053-	62-
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Addizionale regionale	183	3.350	-	-	3.201	332	149	81
	Addizionale comunale	-	1.534	-	-	1.436	98	98	-
	INPS dipendenti	14.383	100.518	-	-	100.709	14.192	191-	1-
	INPS collaboratori	324	3.888	-	-	3.888	324	-	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	40	1.184	-	-	1.221	3	37-	92-
	INPS c/retribuzioni differite	9.948	19.060	-	-	20.461	8.547	1.401-	14-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	280	1.937	-	-	1.942	275	5-	2-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti v/collaboratori	-	11.260	-	-	11.260	-	-	-
	Personale c/retribuzioni	-	210.583	-	-	210.229	354	354	-
	Personale c/arrottondamenti	7-	83	-	-	80	4-	3	43-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	33.986	63.566	-	-	68.776	28.776	5.210-	15-
	Arrottondamento	-					1-	1-	
	Totale	127.445	918.793	-	9.020	894.454	142.763	15.318	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	127.445	918.791	-	9.020	894.453	142.763	15.318	12
Totale	127.445	918.791	-	9.020	894.453	142.763	15.318	12

I debiti verso fornitori sono legati agli acquisti di beni di consumo e servizi avvenuti negli ultimi mesi, per i quali il pagamento è avvenuto nell'anno 2021.

I debiti verso Istituti di Previdenza e Assistenza e debiti verso Erario attengono agli stipendi del mese di Dicembre 2020.

I debiti verso il personale per competenze maturate e non godute sono evidenziati in apposita voce che evidenzia i ratei maturati per ferie e permessi alla data del 31/12/2020.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	281	-	-	-	281	-	281-	100-
	Risconti passivi	13.418	7.786	-	-	13.418	7.786	5.632-	42-
	Totale	13.699	7.786	-	-	13.699	7.786	5.913-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrottond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	13.699	7.786	-	-	13.698	1-	7.786	5.913-	43-
Totale	13.699	7.786	-	-	13.698	1-	7.786	5.913-	43-

I risconti passivi iscritti per euro 7.786 sono relativi a ricavi di competenza dell'esercizio 2021 per Progetto GAP DGR 585/2018 del.ATS 597/19.

Conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
		Ricavi S.M.I. Rep.Atti 1682 22/6/06	1.219.704
		GAP SECONDA ANNUALITÀ	5.414
		GAP	22.642
		Arrotondamento	1
		Totale	1.247.761
	<i>Contributi in conto esercizio</i>		
		Contributi f.do perduto c/eserciz.COVID	3.194
		Totale	3.194
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		
		Attività istituz.inc.quote associative	140
		Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	3.221
		Totale	3.361
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
		Abb.arrot.attivi acq.beni per prod.serv.	(2)
		Attrezzatura minuta	3.014
		Acquisto dispositivi di sicurezza	7.364
		Materiale vario di consumo	3.202
		Totale	13.578
7)	<i>Costi per servizi</i>		
		Altri servizi per la produzione	184.329
		Trasporti su acquisti	244
		Spese telefoniche ordinarie	3.035

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Energia elettrica	6.456
		Riscaldamento	1.483
		Pulizia locali	7.431
		Spese sanificazione ambiente di lavoro	9.855
		Spese manut.impianti e macchin.propri	1.440
		Spese manutenzione attrezzature proprie	592
		Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	1.220
		Consulenze tecniche	8.543
		Consulenze legali	1.525
		Collab.fatturate ambulatorio	309.874
		Collab.fatturate serv.infermieristico	62.956
		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	49
		Contributi cassa previdenza lav.autonomo	2.955
		Lavoratori autonomi occasionali	4.529
		Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	16.200
		Contrib.previd. co.co.co. afferenti	2.592
		Contributi INAIL co.co.co	85
		Rimborsi spese amministratori	1.906
		Compensi revisori professionisti	2.440
		Sp.alberghi,rist(rappr.indeducibili)	196
		Spese postali	36
		Servizi contabili di terzi	16.726
		Altre spese amministrative	20
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	7.016
		Vigilanza	66.952
		Servizi smaltimento rifiuti	1.955
		Rimborsi spese person.piè di lista ded.	185
		Ricerca, formazione e addestramento	3.160
		Commissioni e spese bancarie	623
		Arrotondamento	(1)
		Totale	726.607
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
		Canoni locazione immobili deducibili	39.345
		Spese condominiali e varie deducibili	3.252

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Canoni per utilizzo licenze software	8.487
		Arrotondamento	(1)
		Totale	51.083
a)	<i>Salari e stipendi</i>		
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	251.535
		Indennità mancato preavviso	(603)
		Totale	250.932
b)	<i>Oneri sociali</i>		
		Contributi INPS dipendenti ordinari	73.642
		Premi INAIL	1.056
		Totale	74.698
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>		
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	20.720
		Totale	20.720
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
		Amm.to civil.altre spese pluriennali	1.171
		Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	6.107
		Totale	7.278
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
		Amm.civilistico imp.di condizionamento	239
		Amm.to civilistico mobili e arredi	2.468
		Amm.to civil.mobili e macchine da uffic.	336
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	4.613
		Amm.to civilistico telefonia mobile	418
		Arrotondamento	2
		Totale	8.076
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		
		Diritti camerali	28
		Imposta di registro e concess. govern.	638
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	4.021
		Cancelleria varia	4.201
		Erogaz.liberali deducibili art.100	120
		Costi e spese diverse	5.464

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Totale	14.472
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>		
		Interessi attivi diversi imponibili	61
		Totale	61
21)	<i>Avanzo (perdita) dell'esercizio</i>		
		Conto economico	86.932
		Totale	86.932

Compensi organo di controllo

Per quanto attiene l'Organo di Controllo sono stati pagati compensi per euro 2.440,00 per l'anno 2020.

Considerazioni finali

Vi confermiamo infine che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione e corrisponde alle scritture contabili e Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2020 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Carmela Manduzio, Legale Rappresentante