

RELAZIONE DI MISSIONE DELL'ESERCIZIO 2022

A. PREMESSA

Il Bilancio relativo all'esercizio 2022, di cui la presente Relazione è parte integrante, è redatto in applicazione dell'art. 13, commi 1 e 2, del D. Lgs 3 luglio 2017 e del D.M. 5 marzo 2020 secondo il criterio di competenza economica e, in particolare, segue la struttura obbligatoria prevista dal Modello C dell'Allegato approvato dal citato D.M. Quindi da un lato illustra le poste dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale e dall'altro le modalità di perseguimento da parte dell'Ente delle finalità statutarie.

L'Ente adotta questo schema di bilancio in quanto non svolge in via prevalente attività in forma d'impresa commerciale.

Il presente Bilancio è conforme alle clausole, ai principi generali e ai criteri di valutazione previsti per il bilancio dagli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice civile, nonché ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di contabilità (di seguito OIC), come integrati con lo specifico principio dedicato al Terzo settore.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio e viene espresso in unità di euro, senza cifre decimali.

B. CLAUSOLE, PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE PREVISTI DAL CODICE CIVILE

Gli amministratori con riferimento alla previsione dell'art. 2423 sul principio di rilevanza precisano di non aver applicato deroghe agli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa.

Gli amministratori confermano che sono stati osservati i seguenti principi previsti dall'art. 2423-bis c.c.:

- 1) La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 2) La rilevazione e presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 3) Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 4) Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- 5) Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 6) Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- 7) I criteri di valutazione non sono modificati rispetto al precedente esercizio salvo deroghe consentite in casi eccezionali.

Si precisa, per quanto attiene al punto 1), che la verifica della continuità dell'attività è stata effettuata dall'organo amministrativo con una valutazione che ha fatto riferimento almeno al periodo di un anno dalla chiusura dell'esercizio a cui questo bilancio si riferisce.

Con riferimento al punto 7) si conferma che non vi è stata deroga alla costanza dei criteri di valutazione.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c. se ne riassume di seguito sinteticamente le modalità di applicazione.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

A seguito dell'atto di donazione del ramo di azienda avvenuto in data 28/04/2022 non risultano iscritte a bilancio 2022 immobilizzazioni immateriali in quanto trasferite alla cooperativa sociale Sant'Agostino.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio. Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

I crediti sono valutati secondo il valore di presumibile realizzo.

ALTRI TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio dell'Ente fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti sono valutati secondo il valore nominale.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico, costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

I debiti sono valutati secondo il valore nominale, aumentato degli eventuali oneri da sostenere per la loro estinzione.

RENDICONTO GESTIONALE

COSTI E PROVENTI/RICAVI

I costi e i proventi/ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

EROGAZIONI LIBERALI

Le erogazioni liberali sono iscritte tra i proventi della sezione C del rendiconto gestionale nella misura in cui sono libere da vincoli di destinazione o condizioni.

C. PRINCIPI CONTABILI

Al presente bilancio sono stati applicati i principi contabili emanati dall'OIC, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale che caratterizzano l'Ente, e in particolare lo specifico principio contabile dedicato al Terzo settore emanato nel gennaio del 2022 ed emendato nel marzo del 2023.

D. SCHEMI DI STATO PATRIMONIALE E DI RENDICONTO GESTIONALE

Per quanto riguarda l'utilizzo degli schemi obbligatori di Stato patrimoniale e di Rendiconto gestionale previsti dal D.M. 5 marzo 2020 si conferma che essi non sono stati adattati secondo le possibilità ammesse dallo stesso decreto.

Sono state omesse negli schemi le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole prive di valori in entrambi gli esercizi considerati.

1. INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Ente ANFFAS PAVIA ONLUS ha perseguito nell'esercizio la propria missione statutaria consistente nel nell'operare quotidianamente per rendere concreti i principi di non discriminazione, inclusione sociale e di pari opportunità. Agisce per la tutela dei diritti umani e civili in primis per le Persone con disabilità

intellettiva-relazionale e del neuro sviluppo e le loro famiglie, allo scopo di garantire il loro diritto ad avere una vita di qualità, il più possibile indipendente, libera e tutelata, nel rispetto della propria dignità.

Le azioni e i servizi dell'associazione hanno come riferimento la Convenzione ONU sui diritti delle persone con disabilità, ratificata dall'Italia con legge del 3 marzo 2009, la L.380/2000 e altre.

La missione si è concretizzata nell'esercizio, come nei precedenti, nello svolgimento delle seguenti attività di interesse generale come da Statuto:

- Interventi e servizi sociali
- Interventi e prestazioni sanitarie
- Prestazioni socio-sanitarie
- Educazione e formazione professionale
- Formazione universitaria e post-universitaria
- Ricerca scientifica di particolare interesse sociale
- Organizzazione di e gestione di attività culturali, artistiche e ricreative di interesse sociale
- Promuove e diffonde la cultura del volontariato
- Organizzazione e gestione di attività turistiche di interesse sociale
- Formazione extra-scolastica e prevenzione del bullismo
- Servizi strumentali ad enti del terzo settore
- Alloggio sociale temporaneo
- Agricoltura sociale
- Organizzazione di attività sportive dilettantistiche
- Beneficienza e sostegno a persone svantaggiate
- Promozione della cultura della legalità
- Riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata
- Promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici

Per il perseguimento dei propri obiettivi, l'Associazione:

- Stabilisce e mantiene rapporti con le Amministrazioni locali e gli enti del Territorio attinenti alla sua missione
- Promuove e partecipa alla co-programmazione e co-progettazione negli Ambiti territoriali di competenza firmando con loro accordi di programma.
- Stabilisce e mantiene rapporti con altre associazioni e organizzazioni del territorio, anche non facenti parte della rete Anffas, che operano nel campo della disabilità e nel campo della difesa dei diritti.

L'Ente ha sede legale in Pavia via Spallanzani, 11 dove sono collocati anche gli uffici amministrativi e la gestione delle seguenti attività:

Sportello SAI?

È un servizio di consulenza gratuita aperta alla cittadinanza deputata a fornire informazioni, chiarimenti approfondimenti sui principali temi relativi alla disabilità.

Per facilitare l'accesso ha due sedi:

1. in via Spallanzani 11
2. presso la sede dell'Ambito alto e Basso pavese un mercoledì al mese su appuntamento

In particolare lo Sportello si occupa di:

- a. Informare su diritti e normativa vigente (accertamento condizione d'invalidità e handicap, applicazioni L 104/92, agevolazioni fiscali, inclusione scolastica e lavorativa, ausili, barriere architettoniche, applicazioni L.112/16, Misura B1 e B2 ecc..)
- b. Accompagna nell'espletamento delle pratiche per la protezione giuridica.
- c. Informa sulla rete dei servizi.
- d. Supporta nei contatti con servizi e istituzioni (ATS, Comuni, Ambiti, Tribunale)

- e. Fornisce consulenza giuridica in materia di protezione della persona con disabilità (assistenza nel ricorso per nomina di AdS, affiancamento al tutore/AdS ecc..)
- f. Facilita l'orientamento su aspetti della vita di relazione, l'educazione, la socializzazione della persona con disabilità.
- g. Opera con la famiglia, i tutori/AdS, operatori dei servizi pubblici e privati, ma anche le stesse persone con disabilità.
- h. Supporta le famiglie nella costruzione del "Progetto individuale di vita" con azioni di advocacy territoriale. È previsto che, dopo adeguata formazione e acquisizione di strumenti adeguati, diventi possibile attuare la costruzione del "Progetto individuale di vita" e del "Piano individuale dei sostegni" direttamente in Associazione.

È possibile prenotare un appuntamento al n° 0382539438

È gestito da un'educatrice con laurea in giurisprudenza e da una Assistente Sociale volontaria e si avvale della consulenza di un avvocato AdS.

È antenna territoriale AdS per Regione Lombardia

Fa parte del Progetto AdS Sud Milano.

Le Comunità Socio Sanitarie

Il 28 aprile 2022, con atto notarile, per ottemperare alle disposizioni della Legge di Riforma del Terzo Settore e del Decreto legislativo n 117 del 3 luglio 2017, Anffas Pavia Onlus ha donato il ramo d'azienda che comprende le tre Comunità Socio Sanitarie (CSS) sotto descritte. Il passaggio non è ancora completo a causa di impedimenti indipendenti dalla nostra volontà. Attualmente i contratti in essere con Regione Lombardia che assegnano agli utenti delle CSS il voucher di lunga assistenza sono ancora a nome Anffas Pavia, mentre il 1 maggio 2022 è stato effettuato il trasferimento da Anffas Pavia a coop Sant'Agostino del personale, seguendo tutte le procedure e previa la consultazione con i rappresentanti dei Sindacati più rappresentativi (CGIL, UIL, CISL).

Pertanto dal punto di vista degli accreditamenti Anffas Pavia onlus risulta ancora gestore e condivide l'attività organizzativa ed amministrativa con Sant'Agostino Cooperativa sociale dal 01/05/2022, in forza dell'atto di donazione del 28/04/2022.

Le CSS, prima della loro regolamentazione avvenuta nel 2002 da parte di Regione Lombardia erano denominate "Casa famiglia" o "comunità alloggio". Nate con l'intento di dare alle Persone con disabilità rimaste senza sostegno familiare una "casa" che sopperisse ai loro bisogni assistenziali in un ambiente accogliente, amorevole e de-istituzionalizzato, sono progressivamente diventate il luogo dove la persona con disabilità può esercitare il suo diritto a vivere una vita al di fuori della famiglia d'origine, in un contesto protetto ma familiare e tra pari.

Le Comunità Socio sanitarie sono gestite nel rispetto della mission e della nuova vision dell'Associazione che ha come punto di riferimento la Convenzione ONU sui diritti delle persone con disabilità e successive leggi.

Le CSS sono parte integrante della filiera dei servizi per la disabilità di Regione Lombardia.

Come Ente gestore, Anffas Pavia Onlus ha come obiettivo primario la cura del benessere fisico, psichico e sociale degli abitanti delle Comunità.

È attuata una programmazione delle attività annuali: assistenziali, comprese le visite mediche, educative, di animazione e socializzazione, anche attraverso il mantenimento dei rapporti con il territorio, amici e parenti; soggiorno climatico; coinvolgimento in attività culturali, sportive e ludiche sul territorio; potenziamento e/o mantenimento delle abilità cognitivo/motorie. L'azione di volontarie e volontari garantisce relazioni stabili non familiari. Prevede inoltre la promozione del benessere avvalendosi della presenza di un'infermiera e l'attuazione di un menù bilanciato. Attraverso il SAI? si sostengono le famiglie o il care giver e gli AdS. Attraverso equipe periodiche si promuove il continuo miglioramento dell'organizzazione.

In tutte le Comunità operano personale OSS, ASA , un'infermiera, un educatore di riferimento. Le equipe sono supervisionate e supportate da una psicologa in libera professione e da una pedagoga volontaria. Per garantire una migliore conduzione delle CSS a tutto il personale viene garantita una formazione continua sia in tema di salute e sicurezza, sia su tematiche specifiche come l'invecchiamento.

Css Cascina Loghetto

Situata nella zona ovest della città è un esempio di cascina lombarda ottocentesca. Ospita la prima comunità creata da Anffas Pavia nel 1975. La comunità, in origine, era ospitata in un appartamento in centro città messi a disposizione dai frati Agostiniani. È circondata da un ampio spazio verde alberato e arricchito da fiori e da un orto.

La comunità, posta al primo piano dello stabile, ospita otto persone.

Lo stabile è in concessione dal Comune di Pavia.

Css Casa Silvana

È situata al piano terra di un condominio che il Comune di Pavia ci ha dato in locazione. Dispone di uno spazio esterno protetto dove alcuni ospiti praticano il giardinaggio e la coltivazione di un "orto di città".

Creata nel 1983 la comunità si trasferisce nell'attuale sede nel 2005.

La CSS è accreditata e contrattualizzata per 10 posti, inoltre dispone di due posti autorizzati di pronto intervento e/o per sollievo semi residenziale flessibile. Gli spazi vengono utilizzati anche per brevi esperienze di vita al di fuori della famiglia supportati dai finanziamenti della L.112/16.

Css Casa Adelia

Ospita le persone che precedentemente abitavano la comunità Scala, questa comunità, la seconda, è stata costituita nel 1982.

È una villetta unifamiliare, in comodato d'uso gratuito da parte di una socia, completamente ristrutturata con fondi e raccolte dedicate da Anffas Pavia, si affaccia al Parco della Vernavola, è dotata di bel un giardino e di uno spazio esterno dove gli abitanti hanno creato un orto di erbe aromatiche e verdure.

Casa Satellite

Continua ad essere gestita interamente da Anffas Pavia.

È un alloggio-scuola di vita indipendente che la nostra Associazione offre ai soci e al territorio come "Palestra di Vita Indipendente" prevista nella L.112/16 agli art. 3 comma 2 e 5 e art. 5 comma 4 lettera A e C del decreto attuativo emanato nel novembre 2016. Ha una capienza di 16 posti.

Le attività proposte sono volte all'implementazione delle autonomie, alla socializzazione e all'inclusione sociale.

Le Persone con disabilità che gravitano all'interno e attorno a Casa Satellite hanno la possibilità di partecipare ad attività come:

- Partecipazione al progetto di Anffas Nazionale "Anffas giovani nel Terzo Settore".
- Uso del linguaggio facile da leggere e da capire affiancati da un'educatrice formata con il corso in FAD del Consorzio Rosa Blu di Anffas nazionale.
- Laboratorio di Teatro sociale in collaborazione con l'Associazione Antigone. Al termine del percorso il laboratorio porta in scena il lavoro svolto nei teatri cittadini e a rassegne di teatro sociale in altre città italiane.
- Partecipazione attiva ad eventi culturali cittadini.

Attività di sollievo e ludiche- Il soggiorno estivo

- Organizzazione di un periodo di vacanza in collina ed al lago di Garda
- Uscite in città e nei dintorni
- Accoglienza in CSS per sollievo ed emergenze

Le attività culturali sul territorio

Tutte le manifestazioni culturali da noi organizzate o a cui partecipiamo comprendono la presenza attiva sia degli abitanti le Comunità, sia delle persone con disabilità che vivono in famiglia. In un'ottica e nello spirito di inclusione e partecipazione attiva.

- Convegni
- Spettacoli teatrali
- Eventi conviviali

Inoltre Anffas Pavia organizza, anche in collaborazione con altre associazioni, organizzazioni o enti, eventi culturali d'interesse generale come:

- Giornata della memoria "La memoria sono anch'io" organizzata dallo Sportello Antidiscriminazione dell'Assessorato delle pari Opportunità del Comune di Pavia giunto alla 11° edizione.
- Giornata nazionale della disabilità intellettiva .
- Anffas day.
- Giornata della consapevolezza dell'autismo.
- Festival dei diritti organizzato dal CSV Lombardia Sud.
- Giornata internazionale della Disabilità.
- Corsi di formazione per genitori e AdS
- Convegni
- Concerti (occasioni di promozione della cultura della disabilità e raccolta fondi).
- Momenti ludici e conviviali con soci, e non, per diffondere la cultura del volontariato.

Collaborazione con le scuole di 2° grado

- Eventi di formazione e culturali per la diffusione della cultura del volontariato e di una nuova visione sulla disabilità.
- Interventi nelle scuole per diffondere la cultura della disabilità e la prevenzione del bullismo

Collaborazioni con l'Università

- Accordo per tirocinio di 3 mesi di laureanda in Giurisprudenza corso di Clinica legale in diritti umani e inclusione.
- Partecipazione attiva a convegni.

Nelle more della definizione del trasferimento degli accreditamenti in capo a Sant'Agostino in forza dell'atto di donazione del 28/04/2022, l'Ente detiene le seguenti sedi secondarie:

- Sede secondaria di Pavia, via Mussini, 23 dove viene svolta l'attività di gestione della Comunità Socio Sanitaria denominata Cascina Loghetto
- Sede secondaria di Pavia, via Felice Maggi, 6, dove viene svolta l'attività di gestione della Comunità Socio Sanitaria denominata Casa Silvana
- Sede secondaria di Pavia, via Genova 17, dove viene svolta l'attività di gestione della Comunità Socio Sanitaria denominata Casa Adelia

- Sede secondaria di Pavia via Ferrara 2, dove viene svolta l'attività di gestione dell'appartamento-scuola "Casa Satellite"

L'Ente è in fase di lavorazione per la migrazione nel Registro Unico del Terzo Settore presso l'ufficio regionale di Regione Lombardia nella sezione APS, con la qualifica di ETS non commerciale ed è altresì iscritto tra i percettori del gettito del 5 per mille IRPEF.

L'Ente aderisce alla rete associativa costituita da ANFFAS NAZIONALE, ed è associata ad ANFFAS LOMBARDIA.

2. DATI SUGLI ASSOCIATI (O SUI FONDATORI)

L'Ente è costituito nella forma di associazione e alla fine dell'esercizio di riferimento contava n° 129 associati. Nel corso dell'esercizio si sono iscritti n° 9 nuovi associati e sono receduti e cessati dall'associazione n° 41 associati.

Nelle Assemblee tenute nel corso dell'esercizio ha partecipato il seguente numero di associati:

- Assemblea del 11/06/2022 N° 32 associati pari al 24%
- Assemblea del 19/11/2022 N° 21 associati pari al 16%

Le persone che hanno prestato attività di volontariato in forma continuativa nel corso dell'esercizio, e che per questo sono iscritti nel registro dei volontari, sono stati n° 38.

Le quote associative dovute per l'anno 2022 all'associazione sono ammontate ad euro 12.900, di cui sono risultate riscosse alla fine dell'esercizio euro 12.900

I rapporti economici tra l'associazione e gli associati sono così riassumibili: GLI ASSOCIATI prestano attività di volontariato gratuitamente, gli associati che usufruiscono dei servizi, tranne il SAI?, contribuiscono con il pagamento di una retta determinata dal costo del servizio.

3. ESAME DELLE VOCI DI BILANCIO

Per i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato, si rinvia a quanto indicato nel precedente paragrafo B.

Per l'indicazione di eventuali accorpamenti ed eliminazioni delle voci di bilancio rispetto al modello previsto dal DM 5.3.2020 si rinvia al precedente paragrafo B.

Si indicano e commentano nelle tabelle seguenti le variazioni intervenute nei valori delle poste dello stato patrimoniale tra l'esercizio precedente e quello di riferimento.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi d'impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto e su opera dell'ingegno	Concessioni, Licenze, marchi e simili
Valore di inizio esercizio				
Costo				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Valore di bilancio				
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				
Decrementi per cessioni				
Totale variazioni				
Valore di fine esercizio				
Costo				
Ammortamenti (Fondo				

ammortamento)				
Valore di bilancio				

	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo			392.470	392.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			(309.945)	(309.945)
Valore di bilancio			82.525	82.525
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				
Decrementi per cessioni			(82.525)	(82.525)
Totale variazioni			(392.470)	(392.470)
Valore di fine esercizio				
Costo			392.470	392.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			(392.470)	(392.470)
Valore di bilancio			0	0

la voce si azzerà per la donazione del ramo d'azienda.

Per informazioni sui criteri di valutazione si rimanda al paragrafo B della presente relazione di missione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo			34.855	196.011		230.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			(24.423)	(184.398)		(208.821)
Valore di bilancio			10.432	11.613		22.045
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Decrementi per cessioni			(21.296)	(148.652)		(169.948)
Totale variazioni			(21.296)	(148.652)		(169.948)
Valore di fine esercizio						
Costo			13.559	47.359		60.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			(4.331)	(47.288)		(51.619)
Valore di bilancio			9.228	71		9.299

Per informazioni sui criteri di valutazione si rimanda al paragrafo B della presente relazione di missione.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate				
Crediti immobilizzati verso imprese collegate				
Crediti immobilizzati verso altri ETS				
Crediti immobilizzati verso altri	5.465	5.162	10.627	5.465
Totale crediti immobilizzati	5.465	5.162	10.627	5.465

Dettaglio del valore degli altri titoli

Denominazione ed emittente	Stato di residenza dell'emittente	Valore nominale in euro	Scadenza del titolo	Cedola	Valore di sottoscrizione in euro	Valore a bilancio in euro
IT0005090318BTP-01GN25	ITALIA	48.000	01/06/25	1,50%	48.489	48.489
IT0005094088BTP-01MZ32	ITALIA	52.000	01/03/32	1,65%	49.888	49.888
IT0005210650BTP-01DC26	ITALIA	20.000	01/12/26	1,25%	20.000	20.000
IT0005170839BTP-01GN26	ITALIA	30.000	01/06/26	1,60%	30.000	30.000
IT0005367757	ITALIA	14,6620			1.616,82	1.618
Totale						149.995

Valore delle immobilizzazioni finanziarie e fair value.

Per quanto riguarda il rapporto tra il fair value delle immobilizzazioni finanziarie costituenti strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2427-bis del Cod. Civ. si dichiara alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti	169.745	65.113	234.858	234.858	
Crediti verso associate e fondatori					
Crediti verso enti pubblici					
Crediti verso soggetti private per contributi					
Crediti verso enti della stessa rete associativa					
Crediti verso altri ETS					
Crediti verso imprese controllate					
Crediti verso imprese collegate					

Crediti tributari	0	1.738	1.738	1.738	
Crediti da 5 per mille					
Attività per imposte anticipate					
Crediti verso altri	47.891	-19.921	27.973	27.973	
Totale crediti	217.636	46.930	264.569	264.569	

I crediti verso utenti/clienti sono esposti al valore nominale.

La voce crediti verso altri si riferisce principalmente a crediti per contributi da ricevere.

La voce crediti tributari si riferisce principalmente a crediti di imposta energia/gas.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	234.858	234.858
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.738	1.738
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.973	27.973
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	264.569	264.569

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	141.200	30.280	171.480
Denaro e altri valori in cassa	109	32	141
Totale disponibilità liquide	141.309	30.312	171.621

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	2.688	298	2.986
Totale ratei e risconti attivi	2.688	298	2.986

La voce risconti attivi si riferisce a costi di competenza futura che hanno già avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio corrente. In particolare, la voce comprende le poste relative alle assicurazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione dell'ente	52.000				52.000
Patrimonio vincolato	52.000				52.000
Riserve statutarie					
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali					
Riserve vincolate destinate a terzi					
Totale patrimonio vincolato	52.000				52.000
Patrimonio libero					
Riserve di utili o avanzi di gestione					
Altre riserve	14.877		(6.296)		8.581
Perdite esercizi precedenti portati a nuovo					
Totale patrimonio libero	14.877		(6.296)		8.581
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	7.354		(7.354)	(27.623)	(27.623)
Totale patrimonio netto	74.231		(13.650)	(27.623)	32.958

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	290.574
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.160
Utilizzo nell'esercizio	-309.434
Totale variazioni	-289.274
Valore di fine esercizio	1.300

Il debito relativo al trattamento di fine rapporto ha subito una variazione pari ad € 289.274 a seguito del passaggio dei dipendenti alla cooperativa sociale Sant'Agostino come da atto di donazione del ramo d'azienda avvenuto in data 28/04/2022.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	34.534	(34.440)	94	94	
Debiti verso altri finanziatori					
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti					
Debiti verso enti della stessa rete associativa					
Debiti per erogazioni liberali condizionate					
Acconti	80	0	80	80	
Debiti verso fornitori	39.671	202.166	241.837	241.837	

Debiti verso imprese controllate e collegate					
Debiti tributari	13.491	(12.938)	553	553	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.610	(31.354)	2.256	2.256	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	53.025	(50.895)	2.130	2.130	
Altri debiti	23.225	304.438	327.663	327.663	
Totale debiti	197.636	376.977	574.613	574.613	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	UNIONE EUROPEA	Totale
Debiti verso banche	94		94
Debiti verso altri finanziatori			
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti			
Debiti verso enti della stessa rete associativa			
Debiti per erogazioni liberali condizionate			
Acconti	80		80
Debiti verso fornitori	241.837		241.837
Debiti verso imprese controllate e collegate			
Debiti tributari	553		553
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.256		2.256
Debiti verso dipendenti e collaboratori	2.130		2.130
Altri debiti	327.663		327.663
Totale debiti	574.613		574.613

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	80	146	226
Risconti passivi	7.525	(7.525)	0
Totale ratei e risconti passivi	7.605	(7.379)	226

I ratei passivi riguardano quote di costo di energia elettrica di competenza dell'esercizio in commento ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

4. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per la illustrazione dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie si rimanda alle tabelle riportate all'inizio del precedente paragrafo 3.

5. CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A 5 ANNI E DEBITI CON GARANZIE REALI

Non esistono crediti e debiti di durata superiore ai cinque anni.

6. COMPOSIZIONE DEI RATEI E RISCONTI E DEI FONDI PER RISCHI E ONERI

La composizione dei ratei e risconti attivi e passivi risulta dalle tabelle illustrative inserite nel precedente paragrafo 3.

7. MOVIMENTAZIONE E COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Per la composizione e la movimentazione delle voci del patrimonio netto si rinvia alla specifica tabella inserita nel precedente paragrafo 3. Si conferma il pieno rispetto degli obblighi di non distribuzione delle riserve e degli utili realizzati.

8. ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Composizione del rendiconto gestionale

Categoria di attività	Importo 2022	% sul totale	Importo 2021	% sul totale
A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE				
Ricavi, rendite e proventi	1.388.166		1.187.996	
Costi e oneri	1.417.598		1.181.127	
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Avanzo (disavanzo) da attività di interesse generale	(29.432)		6.869	
B) ATTIVITA' DIVERSE				
Ricavi, rendite e proventi				
Costi e oneri				
Avanzo (disavanzo) da attività diverse				
C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI				
Ricavi, rendite e proventi				
Costi e oneri				
Avanzo (disavanzo) da attività di raccolta fondi				
D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI				
Ricavi, rendite e proventi	1.810		1.587	
Costi e oneri	1		1.102	
Avanzo (disavanzo) da attività finanziarie e patrimoniali	(27.623)		485	
E) SUPPORTO GENERALE				
Proventi				
Costi e oneri				
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Avanzo (disavanzo) di supporto generale				
Avanzo (disavanzo) d'esercizio prima delle imposte	(27.623)		7.354	
Imposte				
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	(27.623)		7.354	

I ricavi e i proventi delle attività di interesse generale sono così scomponibili tra le diverse attività svolte:

- **Contributi CSS € 999.789 (anno 2021 953.213).**

- **Contributo pronto intervento € 17.198 (anno 2021 € 23.441).**

- **Casa Satellite € 11.700 (anno 2021 € 20.100).**

* **rette € 10.800 (anno 2021 € 18.500)**

* **progetto Ministeriale – Vita Indipendente € 900 (anno 2021 € 1.600)**

- **Voucher Misura B1 € 7.128 (anno 2021 € 23.256)**

Riguarda convenzione con ATS PAVIA per la realizzazione di Voucher mensili adulti/minori e voucher socio sanitario ad alto profilo a favore di persone in condizione di gravissima disabilità di cui alla DGR n.2720 del 23/12/20219 (Misura B1)

-**Progetti soggiorni estivi € 4.500**

- **Contributi in c/esercizio € 37.858**

- **Contributo Fondazione Cariplo € 2.408**

quota parte sul totale del contributo di € 120.000,00, in seguito alla presentazione del progetto “Casa Adelia Casa Mia” (Bando 2015 della Fondazione Cariplo per progetti Emblematici Minori)

- **Contributi Convenzione SAI € 5.000,00 (anno 2021 € 5.000,00)**

contributi in convenzione a titolo oneroso, erogati dal Piano di Zona Alto e Basso Pavese (ex PdZ Certosa - Comune di Siziano, ed ex PdZ Corteolona – Comune di Belgioioso)

- **Sopravvenienze att. credito d'imposta € 1.483**

- **Sopravvenienze attive altri ricavi e proventi € 79**

- **Donazioni € 140.806 (anno 2021 € 24.630)**

Di cui 129.481 lascito ereditario

- **5 per mille € 15.396 (anno 2021 € 15.338)**

corrispondente al 5 per mille 2021 redditi 2020

- **Donazione Casa Adelia € 4.549**

giroconto da F.do accantonamento donazione Casa Adelia

- **Quote Associative € 12.900 (anno 2021 € 16.100)**

-**Altri ricavi e proventi € 127.372**

Relativi principalmente al riaddebito dei costi alla coop.va Sant'Agostino per spese sostenute per i CSS

La gestione delle attività di interesse generale ha portato alla realizzazione di un disavanzo 29.432

Le attività finanziarie e patrimoniali i cui costi e proventi sono riportati nella sezione D) del rendiconto gestionale sono derivati dai seguenti principali investimenti: c/c presso Banca Intesa San paolo e conto Titoli presso Intesa San Paolo.

9. ANALISI DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Per quanto riguarda il gettito del 5 per mille Irpef ricevuto nell'esercizio, esso ammonta ad euro 15.396 è stato contabilizzato nella voce A.5) del rendiconto gestionale del rendiconto gestionale.

Si conferma che gli obblighi di rendicontazione del gettito 5 per mille Irpef ricevuto nell'esercizio precedente sono stati adempiuti con la predisposizione dello specifico rendiconto al ministero del lavoro e pubblicazione sul sito dell'ente (o della rete associativa).

Le donazioni nel corso dell'anno 2022 sono pari ad € 11.325

Si evidenzia che nel corso del 2022 è stato perfezionato un lascito ereditario per un totale di € 129.481

10. ANALISI DEGLI OCCUPATI E DEI VOLONTARI

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero di volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17, co. 1, D. Lgs. 117/2017 che svolgono la loro attività in modo non occasionale è indicato nella tabella successiva

	Numero medio
Dirigenti	
Impiegati/Educatori	2
Operai	16
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	18
Totale volontari non occasionali	38

11. COMPENSI RICONOSCIUTI AGLI ORGANI DELL'ENTE

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento.

Si precisa che la revisione legale è stata affidata alla **D.ssa Milena Tacconi**

12. PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D. Lgs. 117/2017.

13. OPERAZIONI EFFETTUATE CON PARTI CORRELATE

Si intendono per parti correlate gli enti e i soggetti indicati nel "glossario" contenuto nell'allegato al D.M. 5.3.2020, regolante il bilancio d'esercizio.

L'ente non ha intrattenuto rapporti con parti correlate al di là del rapporto organico o di lavoro costitutivo della correlazione con i componenti degli organi sociali e con i dipendenti o volontari con responsabilità strategiche.

14. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO ECONOMICO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO ECONOMICO

Il bilancio dell'esercizio chiude con un disavanzo di euro 27.623 che l'organo amministrativo propone all'assemblea di portare all'anno successivo.

15. ANALISI DELLA GESTIONE DELL'ENTE

L'anno 2022 è stato caratterizzato dalla donazione di ramo d'azienda delle CSS, con Atto notarile del 28/04/2022 con effetto dal 01/05/2022.

Il risultato economico dell'esercizio evidenziato nel rendiconto gestionale è stato influenzato dalle seguenti determinanti:

- lascito testamentario pari ad € 129.481
- conferma della maggiore contribuzione ATS
- 5 per mille in linea con anno precedente € 15.396
- mancata copertura totale dei posti di sollievo e dei posti accreditati
- mancata copertura dei posti del Servizio Casa Satellite anche a causa degli strascichi della Pandemia e contestuale aggravio dei costi del personale in vista di una ripartenza del servizio
- mancata copertura del costo totale della vacanza estiva per minori contributi ricevuti. Obiettivo chiusura in pareggio del servizio
- maggior costo per ferie non godute da parte del personale negli anni passati, determinato soprattutto dalla situazione pandemica e da altre esigenze di servizio . Il costo è stato determinato durante le verifiche di perizia finalizzate all'atto di donazione e spesate in conto economico nei costi del personale per € 86.000,00. Trattasi quest'ultima di voce di evento straordinario che non si ripresenterà negli anni successivi.

A livello finanziario e patrimoniale dallo stato patrimoniale al 31.12.2022 risultano i seguenti principali indici di equilibrio (o disequilibrio):

- Rapporto tra patrimonio netto e immobilizzazioni: 19,40%;
- Rapporto tra patrimonio netto e debiti: 5,74%;
- Rapporto tra attività correnti e passività correnti: 0,75;
- Una posizione finanziaria netta di euro – 139.723;

16. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si prevede che l'attività dell'ente nell'esercizio successivo a quello di riferimento del bilancio, attualmente in corso, si sviluppi secondo le seguenti linee di indirizzo:

Impegno a trasferire nel minor tempo possibile gli accreditamenti di ATS alla Sant'Agostino Cooperativa Sociale a completamento di quanto previsto dalla donazione di ramo di azienda.

17. ANALISI DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Le attività generali svolte dall'ente nell'esercizio 2022 n conformità allo statuto sono esplicitate al punto 1

E. INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, L. 4.8.2017, N. 124

Si evidenzia che l'ente nel corso dell'esercizio ha ricevuto (importi determinato con il criterio di cassa) i seguenti sovvenzioni, sussidi, contributi o aiuti in denaro o in natura erogati da enti della pubblica amministrazione (art. 1, co. 2, D Lgs. 30.3.2001, n. 165) o dai soggetti a prevalente finanziamento pubblico di cui all'art. 2-bis, D Lgs. 33/2013, non aventi carattere generale (è quindi escluso il 5 per mille – Nota Min. Lavoro n. 6, del 25.6.2021), privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria e di importo superiore a 10.000 euro nel periodo:

ENTE EROGATORE	IMPORTO EROGATO	DATA DI INCASSO	DESCRIZIONE DELLA CAUSALE
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	6.373,60	27/05/2022	Progetto Fragility
Ministero lavoro e politiche sociali	2.000,00	08/11/2022	Fondo Sviluppo e coesione sostegno terzo settore
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	15.395,59	16/12/2022	Contributo 5 x mille 2021– redditi 2020

Sono escluse dall'elenco eventuali aiuti di Stato, anche "de minimis", già inseriti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Queste informazioni sono qui evidenziate in via facoltativa, in quanto sono già pubblicate entro il 30 giugno di ciascun anno sul sito web dell'ente.

Infatti, per gli enti non commerciali la norma, come modificata dall'art. 3, co. 6-bis, D.L. 73/2022, prevede che l'informativa obbligatoria venga effettuata in alternativa mediante la pubblicazione di queste informazioni e dei relativi dettagli nella nota integrativa del bilancio, sul sito web dell'ente o su quello della rete di appartenenza (l'art. 22-bis del D.L. 29.12.2022, n. 198, ha prorogato il termine per l'applicazione delle sanzioni per le rendicontazioni da fare nel 2023 al 1.1.2024).

F. CONCLUSIONI

Il presente Bilancio di esercizio, composto di stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo di riferimento e corrisponde alle risultanze contabili. La Relazione di missione descrive anche le modalità di perseguimento dei fini dell'ente e il rispetto dei principi e delle regole che improntano gli enti del Terzo settore.

Il bilancio dell'esercizio chiude con un disavanzo di euro 27.623 che l'organo amministrativo propone all'assemblea di portare all'anno successivo .

Per l'Organo Amministrativo

**Il Presidente
Mauretta Cattanei**

**Il Tesoriere
Carla Milani**