

**BILANCIO DELL'ESERCIZIO  
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020**

**Bilancio alla data del 31 dicembre 2020**

**Stato Patrimoniale**

| <b>ATTIVO</b>                                     | <b>31/12/2020</b>  | <b>31/12/2019</b>  | <b>PASSIVO</b>  | <b>31/12/2020</b>  | <b>31/12/2019</b>  |
|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>             |                    |                    | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                |                    |                    |
| 1) Licenze d'uso e software                       | € 12               | € 36               | <b>I Patrimonio Libero</b>                                |                    |                    |
| 2) Oneri Pluriennali                              | € 111.071          | € 177.401          | 1) Risultato gestionale dell'esercizio                    | € 9.302            | -€ 189.133         |
| 3) Altre  | € -                | € -                | 2) Risultato gestionale degli es. prec.ti                 | € 86.069           | € 275.202          |
| <b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>        | <b>€ 111.083</b>   | <b>€ 177.437</b>   | <b>II Fondo dotazione dell'Ente</b>                       | € -                | € -                |
| <b>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>              |                    |                    | <b>III Patrimonio vincolato</b>                           |                    |                    |
| 1) Fabbricati                                     | € -                | € -                | 1) Fondi vincolati destinati da terzi                     | € -                | € -                |
| 2) Impianti e macchinari                          | € 1.268            | € 3.153            | 2) Fondi per progetti di prima accoglienza                | € 180.720          | € -                |
| 3) Attrezzature                                   | € 23.928           | € 35.236           | <b>Totale</b>   | <b>€ 276.091</b>   | <b>€ 86.069</b>    |
| 4) Macchine elettroniche                          | € 3.269            | € 4.800            | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                       |                    |                    |
| 5) Autovetture                                    | € -                | € -                | 1) Fondo per rischi ed oneri                              | € -                | € -                |
| 6) Altri beni                                     | € 24.421           | € 30.418           | <b>Totale</b>   | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>         |
| <b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>          | <b>€ 52.886</b>    | <b>€ 73.607</b>    | <b>C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b> | <b>€ 441.328</b>   | <b>€ 422.078</b>   |
| <b>III IMMOBIL.NI FINANZIARIE</b>                 | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>         | <b>D) Debiti</b>  |                    |                    |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>                | <b>€ 163.969</b>   | <b>€ 251.044</b>   | 1) Debiti verso le Banche                                 | € 104.825          | € 511.689          |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                       |                    |                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                  | € 104.825          | € 511.689          |
| <b>I Rimanenze</b>                                | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>         | - esigibili oltre l'esercizio successivo                  | € -                | € -                |
| <b>II Crediti</b>                                 |                    |                    | 2) Debiti verso altri finanziatori                        | € -                | € -                |
| 1) verso clienti                                  |                    |                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                  | € -                | € -                |
| - esigibili entro l'esercizio successivo          | € 1.026.477        | € 1.028.878        | - esigibili oltre l'esercizio successivo                  | € -                | € -                |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo          | € -                | € -                | 3) acconti  | € -                | € -                |
| 2) verso altri                                    |                    |                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                  | € -                | € -                |
| - esigibili entro l'esercizio successivo          | € 36.583           | € 127.360          | - esigibili oltre l'esercizio successivo                  | € -                | € -                |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo          | € 500              | € 500              | 4) debiti verso fornitori                                 | € 86.314           | € 179.873          |
| <b>Totale</b>                                     | <b>€ 1.063.560</b> | <b>€ 1.156.738</b> | - esigibili entro l'esercizio successivo                  | € 86.314           | € 179.873          |
| <b>III Attività finanziarie non immobilizzate</b> | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>         | - esigibili oltre l'esercizio successivo                  | € -                | € -                |
| <b>IV Disponibilità liquide</b>                   |                    |                    | 5) debiti tributari                                       | € 38.201           | € 33.107           |
| 1) depositi bancari e postali                     | € 26.785           | € 16.995           | - esigibili entro l'esercizio successivo                  | € 38.201           | € 33.107           |
| 2) assegni  | € -                | € -                | - esigibili oltre l'esercizio successivo                  | € -                | € -                |
| 3) denaro e valori in cassa                       | € 1.032            | € 1.811            | 6) debiti previdenziali                                   | € 53.561           | € 51.669           |
| Totale  | € 27.817           | € 18.806           | - esigibili entro l'esercizio successivo                  | € 53.561           | € 51.669           |
| <b>Totale attivo circolante Circolante</b>        | <b>€ 1.091.377</b> | <b>€ 1.175.544</b> | - esigibili oltre l'esercizio successivo                  | € -                | € -                |
| <b>D) Ratei e Risconti</b>                        | <b>€ 17.558</b>    | <b>€ 23.223</b>    | 7) Altri debiti   | € 78.636           | € 81.684           |
|   |                    |                    | - esigibili entro l'esercizio successivo                  | € 78.636           | € 81.684           |
|   |                    |                    | - esigibili oltre l'esercizio successivo                  | € -                | € -                |
|   |                    |                    | <b>Totale</b>   | <b>€ 361.537</b>   | <b>€ 858.022</b>   |
|   |                    |                    | <b>E) Ratei e Risconti</b>                                | <b>€ 193.948</b>   | <b>€ 83.642</b>    |
| <b>Totale attivo</b>                              | <b>€ 1.272.904</b> | <b>€ 1.449.811</b> | <b>Totale passivo</b>                                     | <b>€ 1.272.904</b> | <b>€ 1.449.811</b> |

### Rendiconto Gestionale

| Oneri  | 31/12/2020         | 31/12/2019         | Proventi   | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>1) Oneri da attività tipiche</b>                |                    |                    | <b>1) Proventi da attività tipiche</b>             |                    |                    |
| 1.1) Acquisti                                      | € -                | € -                | 1.1) Contributi su progetti                        | € 3.656.290        | € 3.243.609        |
| 1.2) Servizi                                       | € 1.512.408        | € 1.673.150        | 1.2) Contratti con enti pubblici                   | € -                | € -                |
| 1.3) Godimento beni di terzi                       | € 1.468            | € 4.935            | 1.3) Altri proventi attività tipiche               | € 26.373           | € 9.104            |
| 1.4) Personale                                     | € 1.360.655        | € 1.246.517        | <b>Totale proventi e ricavi attività tipiche</b>   | <b>€ 3.682.663</b> | <b>€ 3.252.713</b> |
| 1.5) Ammortamenti e Accantonamenti                 | € 227.868          | € 93.664           |  |                    |                    |
| 1.6) Oneri diversi di gestione                     | € 1.035            | € 7.035            | <b>2) Proventi da raccolta fondi</b>               |                    |                    |
| <b>Totale oneri attività tipiche</b>               | <b>€ 3.103.434</b> | <b>€ 3.025.301</b> | 2.1) Progetto                                      | € -                | € -                |
|  |                    |                    | <b>Totale proventi da raccolta fondi</b>           | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>         |
| <b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>   |                    |                    | <b>3) Proventi attività accessorie commerciali</b> |                    |                    |
| 2.1) Oneri per raccolta fondi                      | € -                | € -                | 3.1) Ricavi attività "Il Tassello"                 | € 75.769           | € 116.818          |
| <b>Totale oneri promozionali e raccolta fondi</b>  | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>         | 3.2) Altri proventi attività accessorie            | € -                | € -                |
|  |                    |                    | <b>Totale proventi da attività accessorie</b>      | <b>€ 75.769</b>    | <b>€ 116.818</b>   |
| <b>3) Oneri da attività accessorie commerciali</b> |                    |                    | <b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>       |                    |                    |
| 3.1) Acquisti                                      | € 7.710            | € 19.977           | 4.1) Da rapporti bancari                           | € 5                | € -                |
| 3.2) Servizi                                       | € 5.365            | € 19.387           | 4.2) Altri proventi finanziari                     | € -                | € -                |
| 3.3) Godimento beni di terzi                       | € 6.010            | € 5.617            | 4.3) Proventi straordinari                         | € -                | € -                |
| 3.4) Personale                                     | € 89.952           | € 92.375           | <b>Totale oneri finanziari e patrimoniali</b>      | <b>€ 5</b>         | <b>€ -</b>         |
| 3.5) Ammortamenti e Accantonamenti                 | € 10.318           | € 15.004           |  |                    |                    |
| 3.6) Oneri diversi di gestione                     | € 426              | € 475              |  |                    |                    |
| <b>Totale oneri attività accessorie</b>            | <b>€ 119.781</b>   | <b>€ 152.835</b>   |  |                    |                    |
|  |                    |                    |  |                    |                    |
| <b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>          |                    |                    |  |                    |                    |
| 4.1) Su rapporti bancari                           | € 7.568            | € 11.053           |  |                    |                    |
| 4.2) Altri oneri finanziari                        | € 137              | € 151              |  |                    |                    |
| 4.3) Oneri straordinari                            | € -                | € -                |  |                    |                    |
| <b>Totale oneri finanziari e patrimoniali</b>      | <b>€ 7.705</b>     | <b>€ 11.204</b>    |  |                    |                    |
|  |                    |                    |  |                    |                    |
| <b>5) Oneri di supporto generale</b>               |                    |                    |  |                    |                    |
| 5.1) Acquisti                                      | € -                | € -                |  |                    |                    |
| 5.2) Servizi                                       | € 411.879          | € 307.175          |  |                    |                    |
| 5.3) Godimento beni di terzi                       | € -                | € -                |  |                    |                    |
| 5.4) Personale                                     | € -                | € -                |  |                    |                    |
| 5.5) Ammortamenti e Accantonamenti                 | € 53.167           | € 55.072           |  |                    |                    |
| 5.6) Oneri diversi di gestione                     | € 1.077            | € 7.063            |  |                    |                    |
| <b>Totale oneri supporto generale</b>              | <b>€ 466.123</b>   | <b>€ 369.310</b>   |  |                    |                    |
|  |                    |                    |  |                    |                    |
| <b>6) Imposte dell'esercizio</b>                   |                    |                    |  |                    |                    |
| 6.1) IRES  | € -                | € -                |  |                    |                    |
| 6.2) IRAP  | € 52.092           | € 14               |  |                    |                    |
| <b>Totale imposte</b>                              | <b>€ 52.092</b>    | <b>€ 14</b>        |  |                    |                    |
|  |                    |                    |  |                    |                    |
| <b>Totale oneri</b>                                | <b>€ 3.749.135</b> | <b>€ 3.558.664</b> | <b>Totale proventi</b>                             | <b>€ 3.758.437</b> | <b>€ 3.369.531</b> |
| <b>Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</b>           | <b>€ 9.302</b>     | <b>-€ 189.133</b>  |  | <b>€ -</b>         | <b>€ -</b>         |
| <b>Totale a pareggio</b>                           | <b>€ 3.758.437</b> | <b>€ 3.369.531</b> | <b>Totale a pareggio</b>                           | <b>€ 3.758.437</b> | <b>€ 3.369.531</b> |

## Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio 2020

### Il bilancio

Il Centro Astalli per l'assistenza agli immigrati ODV svolge la propria attività istituzionale in qualità di associazione di volontariato per l'assistenza agli immigrati ed in particolare ai rifugiati politici.

#### Finalità dell'Associazione e attività svolte

##### a) Attività istituzionale

L'Associazione esplica la sua attività caratteristica nel campo dell'assistenza agli immigrati

##### b) Attività accessorie

Ha attivato sin dall'anno 2004 un'attività commerciale accessoria di servizi di lavanderia. Attività che è nata nell'ottica di favorire un primo inserimento nel mondo del lavoro degli immigrati.

#### Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2020

Il Rendiconto economico e finanziario del Centro Astalli è stato redatto secondo le indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit", della Commissione Aziende *no profit* dell'Ordine dei Dottori Commercialisti. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della gestione, dalla presente Nota integrativa.

Lo Stato Patrimoniale ripropone lo schema a liquidità crescente similmente a quello indicato dalla normativa Comunitaria; particolare differente e rilevante è invece l'esposizione del Patrimonio netto con il criterio della libertà o meno della disponibilità.

Il Rendiconto della Gestione a Proventi ed Oneri mostra, a sezioni contrapposte, lo svolgimento delle attività dell'Associazione per aree di gestione.

Le aree di gestione dell'Associazione sono le seguenti:

- 1) *Attività istituzionale*: è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività di volontariato nei vari centri dell'Associazione.
- 2) *Attività accessorie*: è l'area che accoglie gli oneri ed i proventi direttamente attribuibili all'attività commerciale denominata "Progetto Il Tassello".
- 3) *Attività di gestione finanziaria e patrimoniale*: vengono qui riportati gli oneri ed i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie dell'Associazione.
- 4) *Altri oneri e proventi*: è l'area di carattere residuale, riporta tra gli oneri l'IRES e l'IRAP relativa all'esercizio.

#### Criteri di valutazione e di classificazione

Sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli artt. 2423 e segg. c.c. In particolare:

##### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base della prevista utilità futura.

Le percentuali di ammortamento adottate per le diverse voci delle immobilizzazioni sono le seguenti:

| Tipologia di investimento | % ammortamento |
|---------------------------|----------------|
| Licenza d'uso software    | 20%            |
| Oneri pluriennali         | 20%            |

##### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le percentuali di ammortamento adottate per le diverse voci delle immobilizzazioni sono le seguenti:

| Tipologia di investimento              | % ammortamento |
|--|----------------|
| <b>Impianti generici</b>               | 20%            |
| <b>Macchinari</b>                      | 15% - 20%      |
| <b>Attrezzature</b>                    | 15%            |
| <b>Macchine elettroniche d'ufficio</b> | 20%            |
| <b>Autovetture</b>                     | 25%            |

#### *Crediti*

I crediti commerciali sono iscritti al loro valore nominale.

I crediti non commerciali sono esposti al loro valore nominale.

#### *Ratei e risconti*

Sono iscritti in tale voce quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, in base al principio della competenza temporale.

#### *Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

#### *Debiti*

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

#### *Oneri e Proventi*

I proventi per la prestazione di servizi e gli oneri per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni.

#### *Rettifiche di valore*

Le rettifiche di valore sono costituite da ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. Dette rettifiche saranno indicate nei commenti alle voci di bilancio.

#### *Deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.*

Non sono state effettuate deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

### **Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale**

Le voci dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2020 sono confrontate con le corrispondenti voci al 31 dicembre 2019.

#### **ATTIVITA'**

##### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

- Immobilizzazioni immateriali (I)

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 177.437 |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 111.083 |
| <b>Variazione</b>          | -66.354 |

Di seguito si espone il dettaglio della valorizzazione delle immobilizzazioni immateriali:

| Descrizione                     | Costo storico    | F.do Amm.to esercizio precedente | Valore al 31.12.2019 | Incrementi di esercizio | Decrementi di esercizio | Ammortamento dell'esercizio | Valore al 31.12.2020 |
|---------------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|
| <b>Licenza d'uso e software</b> | 34.073           | 34.037                           | 36                   | 0                       | 0                       | 24                          | 12                   |
| <b>Oneri Pluriennali</b>        | 1.319.148        | 1.141.747                        | 177.401              | 22.278                  | 0                       | 88.608                      | 111.071              |
| <b>Arrotondamenti</b>           |                  |                                  |                      |                         |                         |                             |                      |
| <b>Totale</b>                   | <b>1.353.221</b> | <b>1.175.784</b>                 | <b>177.437</b>       | <b>22.278</b>           | <b>0</b>                | <b>88.632</b>               | <b>111.083</b>       |

In tale ambito trovano collocazione i costi sostenuti per l'acquisto di programmi software, nonché, gli oneri diversi di natura pluriennale e le spese per lavori straordinari relativi alla ristrutturazione di alcuni locali del Centro Astalli di Roma, del Centro Casa di Marco, del Centro Pedro Arrupe, del Centro San Saba, del Centro Casa di Giorgia, del Centro di Ascolto e del Faro. La variazione intervenuta in tale posta di bilancio è dovuta sia alle quote di competenza dell'esercizio, che alle spese sostenute nel corso dell'esercizio per i diversi centri. Sulle poste indicate gli ammortamenti sono stati effettuati in base ai presunti anni di utilizzo.

- Immobilizzazioni materiali (II)

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | <b>73.607</b>  |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | <b>52.886</b>  |
| <b>Variazione</b>          | <b>-20.721</b> |

Di seguito si espone il dettaglio della valorizzazione delle immobilizzazioni materiali:

| Descrizione                  | Costo storico  | F.do Amm.to esercizio precedente | Valore al 31.12.2019 | Incrementi di esercizio | Decrementi di esercizio | Amm. to dell'esercizio | F.do Amm.to esercizio | Valore al 31.12.2020 |
|------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Impianti e macchinari</b> | 69.048         | 65.895                           | 3.153                | 0                       | 0                       | 1.885                  | 67.780                | 1.268                |
| <b>Attrezzature</b>          | 148.395        | 113.159                          | 35.236               | 0                       | 0                       | 11.308                 | 124.467               | 23.928               |
| <b>Macchine elettroniche</b> | 101.654        | 96.854                           | 4.800                | 0                       | 0                       | 1.530                  | 98.384                | 3.270                |
| <b>Autovetture</b>           | 17.365         | 17.365                           | 0                    | 0                       | 0                       | 0                      | 17.365                | 0                    |
| <b>Altri beni</b>            | 43.971         | 34.784                           | 30.418               | 21.231                  | 0                       | 5.997                  | 40.781                | 24.421               |
| <b>Arrotondamenti</b>        |                |                                  |                      |                         |                         |                        |                       | -1                   |
| <b>Totale</b>                | <b>380.433</b> | <b>328.057</b>                   | <b>73.607</b>        | <b>21.231</b>           | <b>0</b>                | <b>20.720</b>          | <b>348.777</b>        | <b>52.886</b>        |

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati effettuati nuovi acquisti. L'incremento dei fondi di ammortamento è dovuto alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

- **Rimanenze (I)**

Come già indicato nei criteri di valutazione non vi sono giacenze di magazzino, né acconti a fornitori iscrivibili in tale voce di bilancio.

- **Crediti (II)**

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 1.156.738 |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 1.063.560 |
| <b>Variazione</b>          | -93.178   |

Di seguito si dettaglia la composizione della voce dei crediti:

| <i>Descrizione</i>                                 | <i>Valore al<br/>31.12.2019</i> | <i>Variazioni</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2020</i> |
|--|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti:</b>                      |                                 |                   |                                 |
| Crediti verso clienti                              | 182.656                         | 286.199           | 468.855                         |
| Note di debito da emettere Comune di Roma          | 846.222                         | -288.600          | 557.622                         |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>                | <b>1.028.878</b>                | <b>-2.401</b>     | <b>1.026.477</b>                |
| <b>Crediti verso altri esigibili entro 12 mesi</b> |                                 |                   |                                 |
| Crediti verso Erario                               | 51.053                          | -45.453           | 5.600                           |
| Crediti verso Istituti Previdenziali               | 61                              | -61               | 0                               |
| Crediti verso terzi per contributi da ricevere     | 72.523                          | -72.406           | 117                             |
| Anticipi casa di Giorgia                           | 75                              | -75               | 0                               |
| Anticipi casa di Marco                             | 955                             | -950              | 5                               |
| Anticipi Centro Arrupe                             | 130                             | +78               | 208                             |
| Anticipi casa M. Teresa                            | 573                             | -4                | 569                             |
| Anticipi San Saba                                  | 280                             | -242              | 38                              |
| Anticipi Il Faro                                   | 0                               | +45               | 45                              |
| Anticipi Matteo Ricci                              | 418                             | -181              | 237                             |
| Altri crediti verso progetti                       | 1.292                           | 28.472            | 29.764                          |
| <b>Totale crediti verso altri entro 12 mesi</b>    | <b>127.360</b>                  | <b>-90.777</b>    | <b>36.583</b>                   |
| <b>Crediti verso altri esigibili oltre 12 mesi</b> |                                 |                   |                                 |
| Depositi cauzionali                                | 500                             | 0                 | 500                             |
| <b>Totale crediti verso altri oltre 12 mesi</b>    | <b>500</b>                      | <b>0</b>          | <b>500</b>                      |
| <b>Totale crediti</b>                              | <b>1.156.738</b>                | <b>-93.178</b>    | <b>1.063.560</b>                |

- **Disponibilità liquide (IV)**

| <i>Disponibilità liquide</i>   | <i>31.12.2019</i> | <i>Variazione</i> | <i>31.12.2020</i> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Depositi bancari di c/c</b> | 16.955            | 11.830            | 28.785            |
| <b>Cassa (denaro e valori)</b> | 1.811             | -779              | 1.032             |
| <b>Cassa assegni</b>           | 18.806            | -18.806           | 0                 |

Trattasi delle disponibilità liquide e dei valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Ratei e Risconti attivi**

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 23.223 |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 17.558 |
| <b>Variazione</b>          | -5.665 |

Sono costituiti dai risconti attivi per noleggi e leasing di competenza dell'esercizio 2020.

## **PASSIVITA'**

### **A) PATRIMONIO NETTO**

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 86.069  |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 276.091 |
| <b>Variazione</b>          | 190.022 |

Di seguito si riporta la composizione del patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2020

| <i>Descrizione</i>                             | <i>Valore al<br/>31.12.2019</i> | <i>Variazioni</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2020</i> |
|--|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| <b>I. Patrimonio Libero:</b>                   |                                 |                   |                                 |
| Risultato gestionale dell'esercizio            | -189.133                        | +198.435          | 9.302                           |
| Risultato gestionale degli esercizi precedenti | 275.202                         | -189.133          | 86.069                          |
| <b>Totale Patrimonio Libero</b>                | <b>86.069</b>                   | <b>9.302</b>      | <b>95.371</b>                   |
| <b>II. Fondo dotazione dell'Ente</b>           |                                 |                   |                                 |
| Fondo dotazione dell'Ente                      | 0                               | 0                 | 0                               |
| <b>Totale Fondo dotazione Ente</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>                        |
| <b>III. Patrimonio Vincolato</b>               |                                 |                   |                                 |
| Fondi vincolati destinati da terzi             | 0                               | 0                 | 0                               |
| Fondi per progetti di prima accoglienza        | 0                               | 180.720           | 180.720                         |
| <b>Totale Patrimonio Vincolato</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>                        |
| <b>Totale Patrimonio</b>                       | <b>86.069</b>                   | <b>190.022</b>    | <b>276.091</b>                  |

Nel presente esercizio non si è ritenuto di dover accantonare alcun fondo per rischi ed oneri.

### **B) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 422.078 |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 441.328 |
| <b>Variazione</b>          | +19.250 |

Rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione alla data del 31 dicembre 2020, verso il personale dipendente in forza a tale data, al netto dei TFR erogati e degli anticipi corrisposti nel corso dell'esercizio.

### **C) DEBITI**

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 858.022  |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 361.537  |
| <b>Variazione</b>          | -496.485 |

La composizione e la variazione delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto:

| Descrizione                                  | Valore al<br>31.12.2019 | Variazioni      | Valore al<br>31.12.2020 |
|--|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| <b>Debiti verso le Banche:</b>               |                         |                 |                         |
| Banca di Bergamo                             | 511.689                 | -460.864        | 104.825                 |
| <b>Totale debiti verso le banche</b>         | <b>511.689</b>          | <b>-406.864</b> | <b>104.825</b>          |
| <b>Debiti verso Fornitori</b>                |                         |                 |                         |
| Debiti verso Fornitori                       | 175.673                 | -119.158        | 56.515                  |
| Fornitori c/fatture da ricevere              | 4.200                   | 25.599          | 29.799                  |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>         | <b>179.873</b>          | <b>-93.559</b>  | <b>86.314</b>           |
| <b>Debiti tributari</b>                      |                         |                 |                         |
| Erario c/Irap                                | 0                       | +4.178          | 4.178                   |
| Erario c/Irpef lavoro dipendente ed autonomo | 32.081                  | +812            | 32.893                  |
| Erario c/IVA                                 | 1.026                   | +103            | 1.130                   |
| <b>Totale debiti tributari</b>               | <b>33.107</b>           | <b>5.093</b>    | <b>38.201</b>           |
| <b>Debiti previdenziali</b>                  |                         |                 |                         |
| Debiti verso INPS                            | 51.669                  | 1.892           | 53.561                  |
| <b>Totale debiti previdenziali</b>           | <b>51.669</b>           | <b>1.892</b>    | <b>53.561</b>           |
| <b>Altri debiti</b>                          |                         |                 |                         |
| Debiti verso dipendenti per retribuzioni     | 81.684                  | -3.048          | 78.636                  |
| <b>Totale debiti verso altri</b>             | <b>81.684</b>           | <b>-3.048</b>   | <b>78.636</b>           |
| <b>Totale debiti</b>                         | <b>858.022</b>          | <b>-496.485</b> | <b>361.537</b>          |

- *I debiti verso fornitori* rappresentano il saldo debitorio verso gli stessi alla data di chiusura dell'esercizio, regolarmente pagati alla loro naturale scadenza nell'esercizio 2021.
- *I debiti tributari* sono costituiti da: (i) debiti verso l'Erario per le trattenute fiscali relative al mese di dicembre 2020, versate nel mese di gennaio 2021; (ii) debiti verso Erario per IVA di competenza dell'esercizio, versati nel 2021.
- *I debiti previdenziali* sono costituiti dai debiti relativi alle trattenute per contributi INPS sugli stipendi dei dipendenti e collaboratori del mese di dicembre 2020, versate nel mese di gennaio 2021.
- *Altri debiti:* sono costituiti prevalentemente dagli stipendi dei dipendenti del mese di dicembre pagati nei primi giorni di gennaio 2021.

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2019 | 83.642  |
| Saldo al 31/12/2020 | 193.948 |
| Variazione          | 110.306 |

Sono costituiti dal rateo INAIL 2020.

## RENDICONTO ECONOMICO

Le voci del rendiconto economico sono confrontate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

Si precisa che, quasi tutti i ricavi ed i costi rientrano nell'attività istituzionale tipica dell'associazione, ad eccezione di quanto esposto nell'area "Proventi da attività accessoria commerciale".

Si passa dunque all'analisi dei proventi ed oneri delle diverse aree di attività dell'Associazione.

### 1) PROVENTI ED ONERI ATTIVITA' TIPICA

Nell'attività tipica sono iscritte tutte le voci di costo e proventi riferiti all'attività istituzionale dell'associazione, ossia l'attività di volontariato per l'assistenza agli immigrati ed in particolare ai rifugiati politici.

#### *Proventi attività tipica*

Si fornisce l'indicazione della composizione dei proventi dell'attività tipica, nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio:

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 3.252.713 |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 3.682.663 |
| <b>Variazione</b>          | 429.950   |

| Proventi attività tipica                          | Esercizio 2019 | Variazioni | Esercizio 2020 |
|---|----------------|------------|----------------|
| Contributi e offerte varie                        | 234.715        | +576.772   | 811.487        |
| Contributo 5 per mille                            | 28.099         | 33.077     | 61.176         |
| Contributo Migrantes                              | 20.000         | 48.082     | 68.082         |
| Contributi Comune di Roma - Mensa                 | 238.836        | -23.151    | 215.685        |
| Contributo Comune di Roma S. Saba Sprar           | 223.107        | -4.056     | 219.051        |
| Contributo Comune di Roma - casa di Marco         | 296.645        | -115.515   | 181.130        |
| Contributo Comune di Roma - Arrupe Sprar          | 485.450        | 1.230      | 486.680        |
| Contributo Comune di Roma - casa di Giorgia Sprar | 364.088        | 997        | 365.085        |
| Contributo Comune di Roma - Il Faro Sprar         | 521.859        | -387.995   | 133.864        |
| Contributo Comune di Roma - casa di M. Teresa     | 118.729        | 1.071      | 119.800        |
| Contributo Comune di Roma - M. Ricci              | 81.129         | 162.261    | 243.390        |
| Contributo BNL                                    | 100.000        | 30.000     | 130.000        |
| Contributo CEI                                    | 90.000         | 6.000      | 96.000         |
| Contributo Provincia d'Italia                     | 95.000         | 10.000     | 105.000        |
| Regione Lazio                                     | 4.000          | 41.038     | 45.038         |

|                                   |                  |                |                  |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Regione Lazio – Facciamo Quadrato | 103.599          | 20.232         | 123.831          |
| Regione Lazio – Emergenza Diritti | 7.450            | -7.450         | 0                |
| Contributo JRS                    | 35.936           | 2.746          | 38.682           |
| Pr.Of External Bordes JRS Europa  | 11.700           | -11.700        | 0                |
| PROGETTO PASSI AVANTI             | 0                | 8.969          | 8.969            |
| Contributo FARI 2                 | 69.384           | -50.955        | 18.429           |
| Contributo PROGETTO PIA           | 0                | 18.750         | 18.750           |
| PROGETTO COMUNITA' SOLIDALE       | 0                | +9.695         | 9.695            |
| Contributo M.Teresa - Zagarolo    | 0                | 5.943          | 5.943            |
| Elemosineria Vaticano             | 51.220           | -1.910         | 49.310           |
| Contributo TEACH                  | 37.470           | 0              | 37.470           |
| Contributo FAMI – ALI             | 15.891           | 681            | 16.572           |
| Contributo FAMI RICO              | 0                | 39.637         | 39.637           |
| Contributo XING - CROSSING        | 9.303            | -1.769         | 7.534            |
| <b>Totale</b>                     | <b>3.243.610</b> | <b>412.680</b> | <b>3.656.290</b> |

### Oneri dell'attività tipica

Sono i costi operativi relativi ai fattori collegati da univoche e oggettive relazioni di causalità con l'attività tipica istituzionale di volontariato.

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 3.025.301 |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 3.103.434 |
| <b>Variazione</b>          | 78.133    |

Di seguito si dettagliano le spese sostenute dall'associazione per i progetti del 2020. Si precisa che il costo del personale addebitato ai singoli progetti è raggruppato nella voce "personale" degli schemi di bilancio.

| Oneri attività tipica                | Esercizio 2020 |
|--------------------------------------|----------------|
| <b>Spese centro d'ascolto</b>        |                |
| Elettricità                          | 2.283          |
| Gas                                  | 1.307          |
| Telefoniche                          | 2.491          |
| Pulizie                              | 2.280          |
| Spese varie                          | 8.422          |
| <b>Totale spese centro d'ascolto</b> | <b>16.783</b>  |
| <b>Spese Centro Pedro Arrupe</b>     |                |
| Spese Centro                         | 5.676          |
| <b>Totale Centro Pedro Arrupe</b>    | <b>5.676</b>   |
| <b>Spese TEACH</b>                   |                |
| Spese progetto                       | 9.179          |
| <b>Totale</b>                        | <b>9.179</b>   |
| <b>Spese BNL</b>                     |                |
| Personale                            | 92.023         |
| Costi diretti progetto               | 750            |
| <b>Totale progetto BNL</b>           | <b>92.773</b>  |

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| <b>Casa di Marco</b>                 |               |
| Vitto, alloggio e viaggi             | 2.913         |
| Manutenzioni                         | 1.868         |
| Medicinali                           | 3.432         |
| Spese varie                          | 1.638         |
| Cancelleria                          | 62            |
| Prestazioni socio sanitarie          | 0             |
| Ferramenta                           | 887           |
| Spese auto                           | 1.175         |
| Spese trasporto                      | 1.824         |
| Spese scolastiche                    | 500           |
| Utenze                               | 1.238         |
| Abbigliamento                        | 3.501         |
| <b>Totale progetto Casa di Marco</b> | <b>19.038</b> |
| <b>II Accoglienza Roma</b>           |               |
| Spese varie                          | 8.429         |
| <b>Totale</b>                        | <b>8.429</b>  |
| <b>FAMI ALI</b>                      |               |
| Personale                            | 16.802        |
| H Destinatari                        | 342           |
| <b>Totale</b>                        | <b>17.144</b> |
| <b>FAMI RICO</b>                     |               |
| Personale                            | 23.079        |
| H Destinatari                        | 250           |
| <b>Totale</b>                        | <b>23.329</b> |

| Oneri attività tipica                    | Esercizio 2020 |
|--|----------------|
| <b>Scuola Italiano</b>                   |                |
| Tessere trasporti                        | 685            |
| <b>Totale</b>                            | <b>685</b>     |
| <b>FAMI FARI 2</b>                       |                |
| Spese personale                          | 59.843         |
| <b>Totale</b>                            | <b>59.843</b>  |
| <b>Regione Lazio - Facciamo Quadrato</b> |                |
| Spese progetto                           | 93.504         |
| <b>Totale</b>                            | <b>93.504</b>  |
| <b>Progetto Fer Sviluppo</b>             |                |
| Spese progetto                           | 750            |
| <b>Totale</b>                            | <b>750</b>     |
| <b>Mensa</b>                             |                |
| Spese mensa                              | 40.624         |
| <b>Totale</b>                            | <b>40.624</b>  |
| <b>Ambulatorio</b>                       |                |

|  |                |
|--|----------------|
| Medicinali                                   | 2.315          |
| Spese varie                                  | 3.260          |
| <b>Totale</b>                                | <b>5.575</b>   |
| <b>Arrupe - Centro Sprar</b>                 |                |
| Personale                                    | 169.064        |
| Manutenzione                                 | 25.663         |
| Effetti latericci                            | 65             |
| Pulizia                                      | 23.075         |
| Utenze struttura accoglienza                 | 19.647         |
| Vitto, abbigliamento ed igiene               | 192.341        |
| Spese per la salute                          | 6.121          |
| Consulenza interpreti e mediazioni           | 3.458          |
| Noleggi                                      | 4.231          |
| Spese trasporto                              | 7.261          |
| Pocket money                                 | 10.878         |
| Consulenze psicologiche                      | 7.328          |
| Corso formazione professionale               | 1.247          |
| Borse lavoro                                 | 3.600          |
| Contributi straordinari                      | 1.750          |
| Altri costi                                  | 6.338          |
| Costi indiretti                              | 17.583         |
| Consulenza del lavoro                        | 10.015         |
| Permessi di soggiorno                        | 460            |
| Contributi alloggio                          | 10.288         |
| <b>Totale progetto - Arrupe Centro Sprar</b> | <b>520.413</b> |
| <b>Casa di Giorgia - Centro Sprar</b>        |                |
| Personale                                    | 118.758        |
| Manutenzione                                 | 5.851          |
| Pulizia                                      | 35.769         |
| Utenze struttura accoglienza                 | 21.527         |
| Vitto, abbigliamento ed igiene               | 80.652         |
| Spese per la salute                          | 8.363          |
| Noleggi                                      | 1.897          |
| Spese trasporto                              | 5.116          |
| Permessi di soggiorno                        | 204            |
| Pocket money                                 | 18.883         |
| Corso formazione professionale               | 490            |
| Borse lavoro                                 | 1.000          |
| Contributi straordinari                      | 1.750          |
| Consulenze interprete e mediazione           | 7.273          |
| Altri costi                                  | 7.502          |
| Costi indiretti                              | 13.554         |
| Consulenza del lavoro                        | 9.569          |
| Effetti latericci                            | 465            |
| Manutenzione straordinaria                   | 4.032          |
| Affitto locali                               | 57.681         |
| Consulenze psicologiche                      | 12.765         |
| <b>Totale progetto Casa di Giorgia</b>       | <b>413.101</b> |
| <b>Progetto Passi Avanti</b>                 |                |
| Spese progetto                               | 8.690          |
| <b>Totale</b>                                | <b>8.690</b>   |

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| <b>Periodico Servir</b> |               |
| Spedizioni              | 9.400         |
| Tipografia              | 3.222         |
| <b>Totale</b>           | <b>12.622</b> |

| Oneri attività tipica                     | Esercizio 2020 |
|---|----------------|
| <b>San Saba - Centro Sprar</b>            |                |
| Personale                                 | 74.087         |
| Manutenzione                              | 7.420          |
| Pulizia                                   | 1.562          |
| Utenze struttura accoglienza              | 12.493         |
| Vitto, abbigliamento ed igiene            | 86.286         |
| Spese per la salute                       | 5.092          |
| Spese trasporto                           | 6.950          |
| Pocket money                              | 11.575         |
| Consulenze psicologiche                   | 4.596          |
| Corso formazione professionale            | 382            |
| Effetti latericci                         | 65             |
| Noleggi                                   | 443            |
| Convegni                                  | 600            |
| Consulenze interprete e mediazione        | 575            |
| Altri costi                               | 4.853          |
| Costi indiretti                           | 9.581          |
| Consulenza del lavoro                     | 6.789          |
| Permessi di soggiorno                     | 390            |
| Consulenze occasionali assistenza sociale | 2.713          |
| Contributi straordinari uscita            | 1.500          |
| Contributi alloggio                       | 3.000          |
| <b>Totale</b>                             | <b>240.952</b> |
| <b>Progetto Pia</b>                       |                |
| Personale                                 | 19.565         |
| Spese progetto                            | 1.945          |
| <b>Totale</b>                             | <b>21.510</b>  |
| <b>Progetto Comunità Solidali</b>         |                |
| Personale                                 | 7.346          |
| Spese progetto                            | 785            |
| <b>Totale</b>                             | <b>8.131</b>   |
| <b>Il Faro - Centro Sprar</b>             |                |
| Personale                                 | 50.541         |
| Manutenzione                              | 9.882          |
| Pulizia                                   | 16.556         |
| Spese per la salute                       | 562            |
| Vitto, abbigliamento ed igiene            | 33.400         |
| Affitto locali                            | 18.000         |
| Spese trasporto                           | 3.683          |
| Pocket money                              | 8.288          |
| Effetti latericci                         | 65             |
| Borse lavoro                              | 3.300          |

|  |                |
|--|----------------|
| Permessi di soggiorno                  | 16             |
| Noleggi                                | 2.749          |
| Altri costi                            | 2.378          |
| Costi indiretti                        | 7.006          |
| Consulenza del lavoro                  | 2.604          |
| <b>Totale</b>                          | <b>159.030</b> |
| <b>Casa Maria Teresa</b>               |                |
| Ferramenta                             | 583            |
| Medicinali                             | 1.073          |
| Cancelleria                            | 50             |
| Abbigliamento                          | 1.243          |
| Vitto e alloggio                       | 1.229          |
| Spese scolastiche                      | 1.549          |
| Carburante e auto                      | 806            |
| Utenze varie                           | 30             |
| Trasporti                              | 1.283          |
| Consulenze psicologiche                | 4.297          |
| Altre spese                            | 1.039          |
| <b>Totale</b>                          | <b>13.182</b>  |
| <b>Sprar Matteo Ricci</b>              |                |
| Personale                              | 94.523         |
| Manutenzione                           | 7.045          |
| Manutenzione straordinaria             | 305            |
| Permessi di soggiorno                  | 177            |
| Pulizia locali                         | 23.856         |
| Effetti latericci                      | 65             |
| Noleggi                                | 627            |
| Convegni                               | 600            |
| Borse di lavoro                        | 3.950          |
| Utenze                                 | 24.564         |
| Vitto, alloggio e abbigliamento        | 66.102         |
| Spese trasporto                        | 3.986          |
| Pocket Money                           | 9.624          |
| Corsi formazione professionale         | 516            |
| Consulenza del lavoro                  | 6.886          |
| Spese per la salute                    | 5.461          |
| Consulenza interpret. E mediazione     | 3.685          |
| Costi indiretti                        | 10.421         |
| Consulenza psicologica                 | 7.658          |
| Altre spese                            | 6.435          |
| <b>Totale costi Sprar Matteo Ricci</b> | <b>276.486</b> |

## IX) SPESE PER IL PERSONALE

Si riferiscono al costo del personale dipendente sostenuto dall'associazione nel corso dell'esercizio 2020. Di seguito si evidenzia la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio.

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 1.246.517 |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 1.360.655 |
| <b>Variazione</b>          | 114.138   |

La variazione in aumento del costo del personale è dovuta alla conciliazione, ai sensi dell'art. 410 c.p.c., così come modificato dall'art 31 L.183/2010, con due dipendenti dell'Associazione. Si forniscono i seguenti dati circa il numero dei dipendenti e collaboratori in forza alla data di chiusura dei due esercizi:

|                      | 2019 | 2019 | Variazione |
|----------------------|------|------|------------|
| <b>Dipendenti</b>    | 54   | 52   | +2         |
| <b>Collaboratori</b> | 4    | 3    | +1         |
| <b>Totale</b>        | 58   | 55   | +3         |

### **DIFFERENZA TRA PROVENTI ED ONERI OPERATIVI ATTIVITA' TIPICA**

L'attività tipica dell'Associazione ha realizzato un avanzo di esercizio di euro 429.950.

## **2) PROVENTI ED ONERI ATTIVITA' ACCESSORIE COMMERCIALI**

In questa sezione del rendiconto sono iscritti i proventi e gli oneri dell'attività commerciale accessoria, che consiste nella fornitura di servizi di lavanderia. Attività che, come già detto in premessa, è nata nell'ottica di favorire un primo inserimento nel mondo del lavoro degli immigrati.

### ***Proventi attività accessoria***

Si fornisce l'indicazione della composizione dei proventi dell'attività accessoria, nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio:

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 116.818  |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 75.769   |
| <b>Variazione</b>          | - 41.041 |

### **Oneri dell'attività accessoria**

Tra i costi dell'attività accessoria sono inclusi tutti i costi connessi all'attività della lavanderia; acquisti dei detersivi, imballaggi, le spese delle utenze, le manutenzioni dei macchinari, le spese del carburante e quelle relative all'automezzo strumentale utilizzato per le consegne ed il ritiro della biancheria.

Di seguito si specifica la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 152.835 |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 119.781 |
| <b>Variazione</b>          | -33.054 |

Di seguito si evidenzia la variazione intervenuta nel numero dei dipendenti impiegati nell'attività commerciale alla data di chiusura dei due esercizi:

|                   | 2019 | 2020 | Variazione |
|-------------------|------|------|------------|
| <b>Dipendenti</b> | 3    | 3    | 0          |
| <b>Totale</b>     | 3    | 3    | 0          |

### **DIFFERENZA TRA PROVENTI ED ONERI OPERATIVI ATTIVITA' ACCESSORIA**

Il risultato operativo dell'attività accessoria dell'Associazione è negativo ed è pari a euro 44.012

### **ONERI DI SUPPORTO GENERALE**

Si tratta delle attività dell'Associazione che garantiscono l'esistenza e la continuità dell'ente stesso: comprendono a titolo esemplificativo i servizi amministrativi, le spese di energia elettrica, gas e acqua, le spese telefoniche, postali, le erogazioni liberali a favore dei rifugiati, le spese di pulizia, di manutenzione.

Di seguito si dettaglia la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio.

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 369.310 |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 466.123 |
| <b>Variazione</b>          | 96.813  |

Le principali voci di costo che compongono tale titolo di spesa sono le seguenti: contributi per richiedenti asilo pari ad euro 19.980, contributo a Fondazione Astalli pari ad euro 38.000, contributi a rifugiati per euro 22.309, elemosina per euro 53.750, compensi professionali corrisposti a terzi per euro 170.963.

### **5) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | 14     |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b> | 52.092 |
| <b>Variazione</b>          | 52.078 |

*Riclassificazione del conto economico a valore aggiunto*

|   | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|---|------------------|------------------|
| <b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>                    |                  |                  |
| <b>Proventi attività tipiche</b>                | 3.682.663        | 3.252.713        |
| <b>Proventi da raccolta fondi</b>               | 0                | 0                |
| <b>Proventi attività accessorie</b>             | 75.769           | 116.818          |
| <b>Totale proventi operativi (A)</b>            | <b>3.758.432</b> | <b>3.369.531</b> |
| <b>B) COSTI OPERATIVI</b>                       |                  |                  |
| <b>Acquisti</b>                                 | 7.710            | 19.977           |
| <b>Servizi</b>                                  | 1.929.652        | 1.999.712        |
| <b>Costo del personale</b>                      | 1.450.607        | 1.338.892        |
| <b>Costo per il godimento di beni e servizi</b> | 7.478            | 10.552           |
| <b>Altri oneri diversi di gestione</b>          | 2.538            | 14.573           |
| <b>Totale costi</b>                             | <b>3.397.985</b> | <b>3.383.706</b> |
| <b>Margine operativo lordo</b>                  | 360.447          | -14.175          |
| <b>Ammortamenti</b>                             | 111.353          | 163.740          |
| <b>Accantonamenti</b>                           | 180.000          | 0                |
| <b>Margine operativo netto</b>                  | 69.094           | -177.915         |
| <b>Gestione finanziaria</b>                     | -7.700           | -11.204          |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>            | 61.394           | -189.119         |
| <b>Imposte</b>                                  | 52.092           | 14               |
| <b>Risultato netto</b>                          | <b>9.302</b>     | <b>-189.133</b>  |



## *Rendiconto finanziario*

| <b>Rendiconto finanziario indiretto</b>  |  | <b>31/12/2020</b> |
|--|--|-------------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>                   |  |                   |
|  | <b>Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</b>   | <b>€ 9.302</b>    |
|  | Imposte sul reddito  | € 52.092          |
|  | Interessi passivi/(interessi attivi)   | € 7.700           |
|  | <b>1. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi</b> | <b>€ 69.094</b>   |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto |  |                   |
|  | Accantonamenti ai fondi  | € 180.000         |
|  | Ammortamenti delle immobilizzazioni  | € 111.353         |
|  | <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>                        | <b>€ 291.353</b>  |
| Variazioni del capitale circolante netto   |  |                   |
|  | Decremento/(incremento) delle rimanenze  | € 0               |
|  | Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti                                     | -€ 2.401          |
|  | Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori                                 | € 93.559          |
|  | Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi                                    | -€ 5.665          |
|  | Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi                                   | -€ 110.306        |
|  | Altre variazioni del capitale circolante netto                                     | -€ 89.621         |
|  | <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>                            | <b>-€ 114.434</b> |
|  | Altre rettifiche   |                   |
|  | Interessi incassati/(pagati)   | -€ 7.700          |
|  | (Imposte sul reddito pagate)   | -€ 57.186         |
|  | Utilizzo dei fondi   | -€ 199.250        |
|  | <b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>                              | <b>-€ 264.136</b> |
|  | <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>                            | <b>-€ 18.123</b>  |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                   |  |                   |
|  | <b>Immobilizzazioni materiali</b>  | <b>-€ 41.441</b>  |
|  | (Flussi da Investimenti)   | € 41.441          |
|  | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  | <b>-€ 156.987</b> |
|  | (Flussi da Investimenti)   | € 156.987         |
|  | <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  | <b>€ 0</b>        |
|  | (Flussi da Investimenti)   | € 0               |
|  | <b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>                                      | <b>€ 0</b>        |
|  | (Flussi da Investimenti)   | € 0               |
|  | <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>                        | <b>-€ 198.428</b> |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                 |  |                   |
| Mezzi di terzi   |  |                   |
|  | Incremento (decremento) debiti a breve verso banche                                | € 406.864         |
|  | Accensione finanziamenti   | € 0               |
|  | Rimborso finanziamenti   | € 0               |
| Mezzi propri   |  |                   |
|  | Aumento di capitale a pagamento  | € 8.413           |
|  | Cessione (acquisto) di azioni proprie  | € 0               |
|  | Dividendi (e acconti su dividendi) pagati  | -€ 9.302          |
|  | <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>                       | <b>€ 405.975</b>  |
|  | <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>             | <b>€ 189.424</b>  |
|  | <b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>  | <b>€ 18.806</b>   |
|  | <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>  | <b>€ 27.817</b>   |

## RISULTATO DI ESERCIZIO



L'Associazione nell'esercizio 2020 ha realizzato un avanzo di esercizio, pari ad € 9.302.

Il Rappresentante Legale  
(P. Camillo Ripamonti)