

# ASSOCIAZIONE - LA TASKA ONLUS

20090 Cesano Boscone (Milano) - Via Dante, 47  
CF. 97688040159 – PI 09085460963

## Bilancio Sociale 2018

## PREMESSA

Il bilancio sociale dell'Associazione - La Taska Onlus è il resoconto dell'esercizio concluso il 31 dicembre 2018.

Con questo documento intendiamo fornire ai soci, a tutti gli interlocutori - istituzionali e non - e alla comunità delle persone che partecipano direttamente e indirettamente al nostro lavoro, un aggiornamento circa le attività svolte e il loro esito in relazione agli obiettivi sociali unitamente allo stato patrimoniale ed economico dell'Associazione ai sensi dell'Art.3, comma 189, legge 23/12/1996, n. 662.

Questo Bilancio Sociale è stato redatto dal Consiglio Direttivo in collaborazione con l'area amministrativa; per la stesura è stato scelto il modello fornito dalla CCIAA ([http://www.mi.camcom.gov.it/upload/file/260/130177/FILENAME/Schema\\_bilancio\\_sociale.pdf](http://www.mi.camcom.gov.it/upload/file/260/130177/FILENAME/Schema_bilancio_sociale.pdf))

Il Bilancio Sociale è depositato presso la Sede Legale dell'Associazione per la libera consultazione unitamente alla contabilità; può essere ricevuto in copia facendone semplice richiesta scritta a [amministrazione@lataska.org](mailto:amministrazione@lataska.org) o scaricato autonomamente nell'apposita sezione creata all'interno del website istituzionale accessibile all'indirizzo: [www.lataska.org](http://www.lataska.org).

Il Consiglio Direttivo  
Il Presidente  
Nicola Vincenzo Meroni

### 1) IDENTITA'

#### A) dati anagrafici, storia dell'impresa e collegamenti con territorio

L'Associazione - La Taska Onlus si è costituita il 15 aprile 2014; ha sede in 20090 Cesano Boscone (MI) via Dante, 47; ha C.F. 97688040159 P.I 09085460963 ed è un'Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (ONLUS) ai sensi del D.Lgs. n. 460/1997.; è iscritta all'AGEDROM con prot.0017310 dal 11/02/2015.

L'Associazione è amministrata da un Consiglio Direttivo che è composto dai 5 Soci Fondatori.

I principali accadimenti dalla sua costituzione sono:

2014 - Costituzione dell'Associazione

2015 – Iscrizione AGEDROM

2015 – Iscrizione Partita Iva.

02/2017 - Uscita di uno dei Soci Fondatori

05/2017 – Rinnovo Consiglio Direttivo

07/2017 - Trasferimento sede legale da Via Bramante, 12 in Via Dante, 47 – 20090 Cesano B.

09/2017 - Adeguamento Statuto

L'Associazione sviluppa la sua attività nel distretto Sud di Milano nei territori di Corsico, Cesano Boscone, Trezzano S/N e Pieve Emanuele, Assago e Rozzano. Lavora in stretta relazione con i Servizi Sociali, gli Uffici Amministrativi dei Comuni e degli Enti committenti, con le realtà imprenditoriali e professionali del territorio mentre non ha significativi rapporti altre associazioni impegnate nel sociale anche se sono auspiccate.

## B) missione e valori di riferimento

### - **Lo scopo, l'oggetto sociale e le attività svolte.**

L'Associazione opera nel settore dell'assistenza sociale e socio sanitaria e della formazione così come è nelle previsioni dell'art. 10 comma 1, lettera a) del D.Lgs. n. 460 del 1997; ai sensi della lettera b) stesso comma, non sono svolte attività diverse da quelle previste dallo Statuto.

L'Associazione ha come finalità la realizzazione di attività di sostegno a categorie svantaggiate; si concentra in particolare sui minori e sui giovani in situazioni di conclamato disagio e sulle famiglie di origine e/o accoglienti.

L'attività secondaria consiste in: "corsi di formazione in ambito educativo assistenziale, psicologico e sanitario a favore di tutte le categorie".

L'associazione non persegue scopi di lucro e non distribuisce neanche in forma indiretta, utili e/o avanzi di gestione; questi ultimi sono impiegati interamente per la realizzazione delle attività istituzionali e di quelle ad esse direttamente connesse.

L'esercizio Sociale chiude al 31 dicembre di ciascun anno.

### - **Condizioni economiche sociali organizzative per perseguimento missione**

Tutte le attività dell'Associazione sono gestite e coordinate dai Soci Fondatori coadiuvati da professionisti che concorrono on demand al raggiungimento degli obiettivi programmati; a queste risorse si aggiunge il lavoro dei volontari; Nel corso dell'esercizio 2018 sono state certificate e contabilizzate oltre 1.200 ore di lavoro volontario.

### - **Personale occupato**

Alla data del 31 dicembre 2018 non vi era personale dipendente; l'attività istituzionale è svolta esclusivamente da liberi professionisti e collaboratori occasionali nonché dai volontari. "La Taska Onlus" non è tenuta a presentare il DURC; è fornita la "Dichiarazione Sostitutiva di Certificazione" ai sensi dell'Art.4 comma 14 bis DL. 70/2011 (L.106/2011) e Circolare del Ministero del Lavoro n.12/2012.

Le attività del Consiglio Direttivo e tutte le prestazioni necessarie all'effettivo funzionamento delle attività interne alla "La Taska Onlus" sono assicurate con il criterio della gratuità dai soci stessi fatto salvo il mero rimborso delle spese sostenute e documentate.

### - **Figure professionali presenti nella Onlus: Educatori e Psicologi.**

Gli educatori e gli psicologi si occupano della gestione di ogni dettaglio della vita quotidiana degli assistiti; forniscono supporto educativo e psicologico agli ospiti, si occupano della comunicazione con i Servizi, della stesura delle relazioni di aggiornamento e della documentazione legale. Più specificatamente, l'educatore ha funzione di sostegno nell'acquisizione delle competenze concernenti la quotidianità (amministrazione del denaro, cura della persona e della casa, gestione del tempo e degli impegni) e la progettualità (formazione, inserimento lavorativo etc.).

Il lavoro con lo psicologo, che è il supervisore dei progetti, serve a potenziare la consapevolezza di sé e delle proprie risorse, con particolare attenzione alla sfera emotiva.

Nel team si annoverano il Responsabile Amministrativo che si occupa della fatturazione e dei rapporti con il Dottore Commercialista e con l'Ufficio Legale; il responsabile dell'Area Sviluppo, per il Fundraising e la comunicazione; il webmaster, per la cura del sito internet [www.lataska.org](http://www.lataska.org).

Gli operatori specializzati, selezionati ad hoc, supportano lo psicologo e l'educatore nella gestione della quotidianità, in accordo con le linee guida del progetto individualizzato di ciascun ospite.

I volontari danno il loro contributo e sostegno ai progetti, fungendo da ponte tra gli utenti, gli operatori e il territorio.

- **i “prodotti e servizi “**

L'Associazione concentra la sua offerta sociale su 3 aree tematiche:

Alloggi per l'Autonomia – (5)

Proseguo Amministrativo – (1)

Attività diverse fornite a titolo gratuito e che costituiscono valore aggiunto:

- Sportello di ascolto, informazione e orientamento con accesso su appuntamento (tel. 346.0426094), volto ad offrire una prima assistenza a chi, non conoscendo le risorse e i servizi sul territorio, non riesce autonomamente ad affrontare i propri bisogni. A seguito di un primo colloquio (analisi della domanda) avviene l'invio agli Enti di competenza e/o la pianificazione di un breve accompagnamento alla risoluzione autonoma.
- Punto Volontariato: percorsi guidati di volontariato sociale, con sostegno professionale.
- Laboratori: attivazione di due laboratori ludico esperienziali per bambini in età scolare (6-10 anni). "Sai Kosa mangi?" (progetto pilota di educazione alimentare, ancora in corso) - "Natale faTTO a mano" (lavoretti di Natale in gruppo, con consegna di un kit di materiale per riproporre l'attività a casa)

- **Valutazione degli amministratori circa i rischi di tipo economico finanziario**

Sino dalla sua costituzione, l'Associazione ha scelto di investire nello sviluppo dei nuovi progetti, esclusivamente ciò che è il risultato economico dell'esercizio chiuso ad ogni anno fiscale, rinunciando ad ogni forma di indebitamento anche bancario. L'Associazione non beneficia di alcun finanziamento né pubblico né privato. La spesa per lo sviluppo di nuove iniziative è deliberata per 1/3 della disponibilità liquida corrente; il debito, valutato nel trimestre, è mantenuto nello stesso equilibrio rispetto all'Attivo composto da crediti e cassa; questo per garantire puntualità nell'assolvimenti di tutte le obbligazioni contratte con i prestatori e i fornitori e disporre sempre di una liquidità minima utile a reagire in caso di eventi negativi o imprevisti. I rischi a breve termine sono costituiti dalla potenziale sofferenza dovuta a ritardi nei pagamenti da parte della committenza; a medio termine sono ipotesi di interventi legislativi sfavorevoli al settore.

- **Procedure adottate per prevenire i rischi stessi**

Con riferimento alle 2 aree di rischio si utilizza un controllo di gestione e si progetta la diversificazione dell'offerta.

C) organigramma struttura

- **Composizione del Consiglio Direttivo**

In base all'Art. 7 dell'Atto Costitutivo, il Consiglio Direttivo è stato rinnovato in data 12 Maggio 2017 ed è così composto:

Meroni Nicola (Socio Fondatore - Presidente) nato a Milano (MI) il 19/07/1961, codice fiscale MRNNLV61L19F205C in carica dal 2014

Castro Licia Valentina (Socio Fondatore - Segretario Tesoriere) nata a Milano (MI) il 28/11/1985, codice fiscale CSTLVL85S68F205X in carica dal 2014

Fedeli Cristina (Socio Fondatore) nata a Milano il 21/03/1966, codice fiscale FDLCS66C61F205E in carica dal 2014

Greco Tommaso (Socio Fondatore) nato a Castrignano dei Greci (LE) il 21/12/1962, codice fiscale CFGRCTMS62T21C335U in carica dal 2014

Greco Valeria (Socio Fondatore) nata a Milano il 08/03/1985, codice fiscale GRCVLR85C48F205Y in carica dal 2014

Come previsto dallo Statuto, Il Consiglio rimane in carica anni 3 ossia sino alla approvazione del Bilancio Sociale 2019.

- **Compensi corrisposti ad amministratori e soggetti con cariche istituzionali**

I membri del Consiglio Direttivo non ricevono alcun compenso o gettone per l'attività svolta.

- **Composizione dell'Organo di Revisione**

Non sono previsti Organi di Revisione o Collegio Sindacale.

- **Assemblea dei soci**

ASSEMBLEA DEI SOCI - LA TASKA ONLUS					
	2018	2017	2016	2015	2014
iscritti nel registro soci	5	5	6	6	6
lavoratori					
prestatori d'opera	2	1	2	2	2
volontari	6	3	3	3	3
votanti all'approvazione bilancio	5	5	5	5	5

## 2) PORTATORI D'INTERESSE

- **Portatori di interesse interni**

I soci, i familiari dei soci e tutti i sostenitori che hanno direttamente o indirettamente un ruolo attivo nella vita dell'associazione, sono portatori di interesse e sono co-costruttori dei risultati; il loro coinvolgimento è costante a mezzo di una pluralità di attività.

- **Portatori di interesse esterni e modalità di coinvolgimento e partecipazione.**

I committenti, i finanziatori, i sostenitori sono aggiornati sulle iniziative in essere oltre a quelle in via di realizzazione, attraverso incontri organizzati sul territorio durante i quali si stimola il coinvolgimento dei partecipanti alla vita dell'Associazione e si ricevono informazioni sui bisogni della comunità. E' disponibile la "Carta dei Servizi" che è il principale documento divulgativo e manifesto dell'Associazione scaricabile nell'ultima versione disponibile dal sito [www.lataska.org](http://www.lataska.org). In senso più generale si ritiene che il primo impegno dei soci, oltre quello naturale del servizio agli scopi dell'associazione, sia quello di dare informazione sulla vita dell'Associazione stessa, intendendo il gesto come strumento di restituzione alla comunità che accoglie e sostiene materialmente i progetti della "La Taska Onlus".

### A) assemblea soci

#### 1) **Modalità di funzionamento**

L'ammissione di nuovi soci è convenuto nella sua modalità dallo Statuto, dal Regolamento ed è stabilito in ottemperanza alle normative vigenti; non è prevista alcuna quota sociale. L'elenco dei soci è riportato in opportuno libro conservato presso la sede legale dell'Associazione. Ogni socio ha diritto di voto e può farsi rappresentare da un terzo munito di delega. I soci si devono riunire almeno 1 volta all'anno.

## 2) Numero assemblee totali anno e 2 precedenti, numero soci partecipanti.

n° ASSEMBLEE PER ANNO - LA TASKA ONLUS					
	2018	2017	2016	2015	2014
numero assemblee	1	2	1	1	2
(media) soci partecipanti	5	5	5	6	6

## 3) Oggetto delle delibere adottate nell'anno e relative maggioranze

Le votazioni in Assemblea dei Soci hanno avuto per oggetto i) l'approvazione del Bilancio di Esercizio e ii) le proposte di modifica dello Statuto.

L'Assemblea si è sempre espressa all'unanimità sulle proposte del Presidente.

## 4) Turn-over soci

VARIAZIONE SOCI - LA TASKA ONLUS					
	2018	2017	2016	2015	2014
iscritti nel registro soci	5	5	6	6	6
variaz.	=	-1	=	=	=

## B) LAVORATORI

### - Personale occupato

Alla data del 31 dicembre 2017 non vi era personale dipendente; l'attività istituzionale è svolta esclusivamente da liberi professionisti e collaboratori occasionali nonché dai volontari. "La Taska Onlus" non è tenuta a presentare il DURC; è fornita la "Dichiarazione Sostitutiva di Certificazione" ai sensi dell'Art.4 comma 14 bis DL. 70/2011 (L.106/2011) e Circolare del Ministero del Lavoro n.12/2012. Le attività del Consiglio Direttivo e tutte le prestazioni necessarie all'effettivo funzionamento delle attività interne alla "La Taska Onlus" sono assicurate con il criterio della gratuità dai soci stessi fatto salvo il mero rimborso delle spese sostenute e documentate.

## 1) Tipologie contrattuali

TIPOLOGIE CONTRATTUALI - LA TASKA ONLUS					
	2018	2017	2016	2015	2014
CCNL dipendenti e contratti integrativi	0	0	0	0	0
co.co.pro.	0	0	0	0	0
lavoratori occasionali	1	1	1	1	0
lavoratori autonomi	0	0	0	0	0
PI operanti in forma esclusiva	0	0	0	0	0
PI operanti in forma NON esclusiva	6	4	5	4	0
PI - Professionisti con Iscr.Albo	8	7	7	2	0
Altro	0	0	0	0	0

TIPOLOGIE CONTRATTUALI - LA TASKA ONLUS	
retribuzione oraria media lorda	
CCNL dipendenti e contratti integrativi	tipologia non presente
co.co.pro.	tipologia non presente
lavoratori occasionali	10,00 ~ 12,5 euro/h
lavoratori autonomi	a progetto on demand
PI operanti in forma esclusiva	tipologia non presente
PI operanti in forma NON esclusiva	12,5 ~ 15,00 euro/h
PI - Professionisti con Iscr.Albo	a progetto
Altro	tipologia non presente

## 2) Figure professionali che operano nell'Associazione

### - **Educatori e Psicologi**

Queste categorie di professionisti si occupano in coordinamento h.24, 7 giorni su 7, 365 giorni anno, di ogni aspetto della vita degli ospiti, di fornire loro un supporto educativo e psicologico, nonché della comunicazione con i Servizi Sociali, della stesura delle relazioni di aggiornamento e della gestione delle risorse. L'educatore ha funzione di sostegno nell'acquisizione delle competenze personali per ciò che concerne la quotidianità (amministrazione del denaro, cura della persona e della casa, gestione del tempo e degli impegni) e la progettualità (formazione, inserimento lavorativo). Il lavoro dello psicologo, che è il supervisore dei progetti, serve a potenziare la consapevolezza di sé e delle proprie risorse, con particolare attenzione alla sfera emotiva. Il team è totalmente al femminile ed è composto da laureate.

### - **Operatori specializzati**

Gli operatori specializzati, selezionati ad hoc, supportano lo psicologo e l'educatore nella gestione della quotidianità, in accordo con le linee guida del progetto individualizzato e personalizzato per ciascun ospite.

### - **Area amministrativa e comunicazione**

Nel team si annoverano il Responsabile Amministrativo che si occupa della fatturazione e dei rapporti con il Dottore Commercialista e con l'Ufficio Legale; il responsabile dell'Area Sviluppo, per il fundraising e la comunicazione; il webmaster, per la cura del sito internet [www.lataska.org](http://www.lataska.org).

### - **Volontari**

I volontari danno il loro contributo e sostegno ai progetti, fungendo da ponte tra gli utenti e il territorio. Nel corso dell'esercizio sono state certificate oltre 1.000 ore di prestazioni fornite dai volontari.

## D) CLIENTI E FORNITORI

### 1) I committenti

L'Associazione fornisce la sua attività in forma esclusiva a Comuni ed Enti, in coordinamento, ordine e conto, dei Servizi Sociali del Territorio. I ricavi si realizzano nella totalità, per prestazioni che rientrano in quelle previste dallo Statuto.

COMMITTENTI NUMERO, AREA GEOGRAFICA % SUI RICAVI					
	2018	2017	2016	2015	2014
Comuni-Enti committenti	3	3	3	1	1
aree geografiche (CAP)	20090	20090	20090	20090	20090
%sui ricavi	100%	100%	100%	100%	100%

I Comuni committenti sono gli stessi dalla costituzione. Non vi sono insolvenze o pendenze legali. I rapporti con gli Enti Pubblici sono tenuti in forma esclusiva dal Coordinatore che è professionista con Laurea in Psicologia e formazione utile a garantire il matching tra richiesta e offerta; quindi dal Resp.area amministrativa per gli aspetti di contabilità ordinaria e tecnico-legali. La customer satisfaction è costruita, dal lato committenza con la presentazione di progetti tailor made, e dal lato utenza, con il continuo lavoro di perfezionamento dei processi di assistenza il cui risultato è valutato in tempo reale.

### 2) fornitori

I fornitori sono genericamente catene alimentari dove vengono effettuati gli acquisti per beni destinati a soddisfare i bisogni delle famiglie accolte; quindi professionisti, impiantisti, rivenditori di materiale atto all'allestimento degli immobili che vengono locati e dotati di ogni accessorio utile a garantire ambienti confortevoli e famigliari; privati o società immobiliari che affittano gli appartamenti all'Associazione che destina alla realizzazione dei progetti di accoglienza. Non c'è e non c'è mai stata alcuna contestazione e non vi sono pendenze legali.

## G) BANCHE e FONDAZIONI – contributi e attività di raccolta

L'Associazione ha rapporti di c/c con Banca Popolare Etica SCRL e BCC di Binasco. Da quest'ultima, nell'anno appena concluso ha ricevuto la somma di euro 250,00 (duecentocinquanta/00 euro) a titolo di contributo per un progetto di adeguamento di un bagno per portatori di handicap; l'intera cifra ha concorso al pagamento della ristrutturazione che è stata eseguita. Non sono previsti programmi di raccolta fondi e l'Associazione non è attiva con alcuna iniziativa né direttamente né in concorso con altre realtà del territorio.

Ai sensi della L.124 4 agosto 2017 comma 125, sul sito istituzionale [www.lataska.org](http://www.lataska.org), sono pubblicati in forma analitica "l'importo delle sovvenzioni, dei contributi, degli incarichi retribuiti e comunque dei vantaggi economici acquisiti...".



# ESAME DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA DELL'ASSOCIAZIONE

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	2018	2017
	euro	euro
<b>A) CREDITI VERSO SOCI NON ANCORA DOVUTI</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		80,00
II - Immobilizzazioni materiali	3.420,00	4.500,00
III - Immobilizzazioni finanziarie		
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.420,00</b>	<b>4.580,00</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.538,64	31.524,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.391,60	2.597,54
Imposte anticipate		
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV.3 - Disponibilità liquide	555,17	4.110,49
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>80.485,41</b>	<b>38.232,03</b>
<b>D) RATEI E RISCONTRI</b>		
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>83.905,41</b>	<b>42.812,03</b>

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	2018	2017
	euro	euro
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale		
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve 460 2.100	1.944,70	460,70
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanz. Attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio *(di cui 20.000,00 a Futuri invest.)	26.131,80	1.483,99
Perdita ripianata nell'esercizio		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>28.076,50</b>	<b>1.944,69</b>
<b>B) FONDO ONERI E RISCHI - FUTURI INVESTIMENTI *( + 20.000,00 Utile 2018)</b>	<b>33.840,22</b>	<b>30.723,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
<b>D) DEBITI</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.988,69	12.753,00
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale Debiti D)</b>	<b>21.988,69</b>	<b>12.753,00</b>
<b>E) RATEI E RISCONTRI PASSIVI</b>		
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>83.905,41</b>	<b>45.420,00</b>

## CONTO ECONOMICO

	2018	2017
	euro	euro
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
5) altri ricavi e proventi		
ricavi per prestazioni fornite	175.388,00	101.137,00
contributi	2.039,07	39,29
Altri	18,81	147,50
<b><i>Totale altri ricavi e proventi</i></b>	<b>177.445,88</b>	<b>101.215,00</b>
<b><i>Totale valore della produzione</i></b>	<b>177.445,88</b>	<b>101.215,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.744,77	4.610,00
7) per servizi	50.908,99	52.421,00
8) per godimento di beni di terzi	58.500,31	17.761,00
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	80,00	80,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.080,00	1.080,00
<b><i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i></b>	<b>1.160,00</b>	<b>1.160,00</b>
13) altri accantonamenti		20.723,00
14) oneri diversi di gestione		3.056,00
<b><i>Totale costi della produzione</i></b>	<b>151.314,07</b>	<b>99.731,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>26.131,81</b>	<b>1.484,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>26.131,81</b>	<b>1.484,00</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.131,81	1.484,00

## INDICI DI BILANCIO

		2018	2017
		euro	euro
Indice Liquidità Primaria	A ( Cred.V.so soci) + B III 2 ( Cred.attivo immob.)+ CII ( Cred. Entro es.succ.) + C III (Att. fin. non imm.) + C IV ( Dispon. liq.) ----- D (Deb.scad. entro es.) + E ( ratei e risc.pass.)	3,66	3,00
Rapporto Indebitamento	Capitale Investito ( Totale Attivo dello Stato Patrimoniale) ----- A - Patrimonio Netto	10,39	22,01
indice di rotazione degli impieghi totali	Media voce C II ( Crediti Attivo Circolante) (Rotazione dei crediti in giorni / Ricavi delle Vendite e delle prestazioni) x 360	6,75	5,54

- **Variazione consistenza delle voci dell'attivo e del passivo**

Nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Dettaglio Costo	Costo storico	Fondo Iniziale	Consist. Iniz.	Acquisti	Cessioni	Ammort.	Consist. Finale
Costi di costituzione Associazione	400,00		400,00				
Fondo Ammortamento		- 320,00	- 320,00			- 80,00	
<b>Totale</b>			80,00			- 80,00	-

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Dettaglio Costo	Costo storico	Fondo Iniziale	Consist. Iniz.	Acquisti	Cessioni	Ammort.	Consist. Finale
Mobili e arredi	7.200,00		7.200,00				
Fondo Ammortamento		3.780,00	- 2.700,00			- 1.080,00	
<b>Totale</b>			4.500,00			- 1.080,00	3.420,00

Dettaglio	consist. iniz.	increm.	decrem.	consist. finale	variaz. assoluta	%
-----------	----------------	---------	---------	-----------------	------------------	---

**CREDITI**

Clienti (Enti e Comuni)	31.524,00	206.558,00	167.449,00	39.109,00	7.585,00	24,06%
Deposito cauzionali	2.597,54	8.484,08	92,48	8.391,60	5.794,06	223,06%
<b>Totale</b>	34.121,54			47.500,60		

Dettaglio	consist. iniz.	increm.	decrem.	consist. finale	variaz. assoluta	%
-----------	----------------	---------	---------	-----------------	------------------	---

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Disponibilità Banche	4.085,22	196.643,42	166.171,77	30.471,65	26.386,43	645,90%
Denaro in cassa	25,27	8.374,27	7.819,10	555,17	529,9	2096,95%
<b>Totale</b>	4.110,49			31.026,82		

Dettaglio	consist. iniz.	increm.	decrem.	consist. finale	variaz. assoluta	%
-----------	----------------	---------	---------	-----------------	------------------	---

**PATRIMONIO NETTO**

riserva non distribuibile	460,7	6.131,81	460,7	6.131,81	5.671,11	1230,98%
<b>Totale</b>						
risultato dell'esercizio	-		6.131,81	6.131,81	6.131,81	100,00%
risultato a nuovo	1.483,99	6.131,81	1.483,99	7.615,80	6.131,81	
<b>Totale</b>						

<i>Dettaglio</i>	<i>consist. iniz.</i>	<i>increm.</i>	<i>decrem.</i>	<i>consist. finale</i>	<i>variaz. assoluta</i>	<i>%</i>
------------------	---------------------------	----------------	----------------	----------------------------	-----------------------------	----------

#### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

<b><i>fondi per progetti futuri</i></b>						
Creazione nuove unità alloggio	30.000,00	20.000,00	-	50.000,00	20.000,00	66,67%
Dote ospiti	723,00	3.000,10	-	3.723,10	3.000,10	414,95%
altro	-	117,12	-	117,12	117,12	100,00%
<b>Totale</b>	<b>30.723,00</b>			<b>53.723,10</b>		

<i>Dettaglio</i>	<i>consist. iniz.</i>	<i>increm.</i>	<i>decrem.</i>	<i>consist. finale</i>	<i>variaz. assoluta</i>	<i>%</i>
------------------	---------------------------	----------------	----------------	----------------------------	-----------------------------	----------

#### **DEBITI**

fornitori	6.070,48	137.395,49	157.863,72	16.899,73	10.829,25	178,39%
fatture da ricevere	3.568,50	-	-	3.568,50	-	0,00%
ritenute professionisti	1.055,66	4.917,05	6.323,51	1.406,46	350,80	33,23%
erario	24,00	-	114,00	114,00	90,00	375,00%
<b>Totale</b>	<b>1.079,66</b>			<b>21.988,69</b>		

## CONTO ECONOMICO PER CENTRI DI COSTO

	2018	2017	Variaz. Assoluta	%
	euro	euro		
<i>Ricavi da attività istituzionale</i>				
Contributi progetto "Alloggio per l'autonomia"	174.561,00	98.296,00	76.265,00	177,59%
Contributi progetto "Taskolto" - altri	827,00	2.487,00	- 1.660,00	33,25%
Eventi benefici		430,00	- 430,00	0,00%
Contributi	2.039,07			
Ribassi e abbuoni passivi	-	10,00	10,00	0,00%
Sopravvenienze attive	18,81	12,00	6,81	156,75%
<b>Totale</b>	<b>177.445,88</b>	<b>101.215,00</b>	<b>76.230,88</b>	<b>175,32%</b>
<i>Costo per attività istituzionale</i>				
<i>Costo immobile "alloggio per l'autonomia"</i>				
Spese telefoniche	626,81	499,00	127,81	125,61%
Energia elettrica	2.827,79	1.675,00	1.152,79	168,82%
Riscaldamento	3.047,52	777,00	2.270,52	392,22%
Piccoli casalinghi e accessori d'arredo usati	194,22	2.397,00	- 2.202,78	8,10%
Canone locazione	33.175,46	13.408,00	19.767,46	247,43%
Spese condominiali	6.419,25	4.043,00	2.376,25	158,77%
Manutenzione su immobili	12.134,64	3.420,00	8.714,64	354,81%
<i>Materiali di consumo per lavori in economia</i>	1.629,69	1.503,00	126,69	108,43%
Ammortamento mobili e arredi case alloggio	1.080,00	1.080,00	-	100,00%
Agenzia di intermediazione immobiliare		395,00	- 395,00	0,00%
Imposta di registro contratti locazione	699,50	479,00	220,50	146,03%
Accantonamento per nuove strutture ricettive	20.000,00	20.000,00	-	100,00%
Altre spese - TARI	661,50		661,50	
Assicurazione R.C. terzi	257,00	257,00	-	100,00%
<b>Totale</b>	<b>82.753,38</b>	<b>49.933,00</b>	<b>32.820,38</b>	<b>165,73%</b>
<i>Costo sostentamento ospiti</i>				
Vitto	539,98	6.037,00	- 5.497,02	8,94%
Vestituario	206,92	382,00	- 175,08	54,17%
Visite mediche e medicinali	33,81	536,00	- 502,19	6,31%
Assistenza psicologo/psicoterapeuta	48.803,30	23.489,00	25.314,30	207,77%
Prestazioni occasionali	10.296,00	8.893,00	1.403,00	115,78%
Rimborsi spese educatori	104,00	259,00	- 155,00	40,15%
Abbonamenti trasporti locali - costi trasporto carburanti e trasferte	1.812,24	910,00	902,24	199,15%
Corsi di formazione -programmi assistenziali ed educativi	17.131,91	458,00	16.673,91	3740,59%
Cancelleria	64,86	327,00	- 262,14	19,83%
Abbonamenti e libri	18,50	1.190,00	- 1.171,50	1,55%
Compleanni e festività famiglie ospiti	108,20	368,00	- 259,80	29,40%
Accantonamento dote futura	3.000,00	723,00	2.277,00	414,94%
Liberalità			-	
<b>Totale</b>	<b>82.119,72</b>	<b>43.572,00</b>	<b>38.547,72</b>	<b>188,47%</b>
<i>Costi generali</i>				
Canoni per email e sito web software, altro	122,84	310,00	- 187,16	39,63%
Commissioni e spese bancarie	101,66	223,00	- 121,34	45,59%
Consulenze amministrative e fiscali	3.568,00	3.696,00	- 128,00	96,54%
Consulenze notarili, professionale, altro	1.427,00	260,00	1.167,00	548,85%
Omaggi		30,00	- 30,00	0,00%
Costi esercizi precedenti		270,00	- 270,00	0,00%
Amm.to spese costituzione	80,00	80,00	-	100,00%

Altri costi - oneri e tasse	1.141,60	1.357,00	- 215,40	84,13%
<b>Totale</b>	<b>6.441,10</b>	<b>6.226,00</b>	<b>215,10</b>	<b>103,45%</b>
Totale costi	171.314,20	<b>99.731,00</b>	71.583,20	171,78%
Utile (perdita) dell'esercizio + accantonamento per nuove strutture	26.131,68	21.484,00	4.647,68	121,63%
Risultato dell'esercizio	6.131,68	1.484,00	4.647,68	413,19%

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente co. 1, punto 1-bis dell' art. 2423-bis del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci del bilancio è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto rispetto agli aspetti formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente relazione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del Codice civile. Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state inoltre indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate. Ai sensi del medesimo articolo si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2424 del Codice civile si conferma infine che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### Criteri di valutazione

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza temporale, nella prospettiva della continuazione dell'attività. I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, per le voci più significative, i criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono stati i seguenti:

#### - Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

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

#### **Voci Immobilizzazioni Immateriali costi di costituzione**

**Periodo  
5 anni in quote costanti**

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. Si evidenzia che nell'esercizio corrente il valore delle immobilizzazioni immateriali è a zero.

#### - Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo

di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi.

Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b><i>Voci immobilizzazioni materiali</i></b>	<b><i>Aliquota</i></b>
<b><i>Mobili e arredi – Arredamento (usato) casa-famiglia</i></b>	<b><i>15%</i></b>

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni in quanto non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore.

- Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

- Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale

## **CONCLUSIONI**

Il Bilancio nel suo insieme, descrive una consistenza economica-patrimoniale funzionale al programma di espansione delle attività dell'Associazione che include per il 2019, l'apertura di nuove unità sul territorio e la diversificazione dell'offerta. I punti di debolezza sono rappresentati dai ritardi nei pagamenti della PA che sono cronici e sui quali pare oggettivamente difficile incidere; quindi il progressivo e continuo aumento della burocrazia in tutti ambiti operativi che richiede la creazione di rinnovati processi necessariamente sorvegliati da professionisti e consulenti anche esterni, il cui costo non sempre è sostenibile in considerazione anche dell'attuale dimensione economica dell'Associazione. Al netto di questa osservazione, dare qualità è e rimane, obiettivo prioritario e l'investimento che ha la maggiore peso nel bilancio dopo quello per il benessere degli assistiti e dei collaboratori impegnati sui progetti; questo nella consapevolezza che il costante miglioramento sia la via maestra per raggiungere gli obiettivi sociali e crescere come associazione nel medio lungo termine.

Il Presidente

Nicola Vincenzo Meroni