

Libro verbali Assemblee dei Soci

COMUNITA' AMORE E LIBERTA' ONLUS

Via Colleramole 21, Bottai - 50023 Impruneta (FI)

Costituita il 30/11/1992

Iscr. Registro Persone Giuridiche Trib. Firenze n° 430

Codice fiscale: 94035390486

VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 30 SETTEMBRE 2020

L'anno 2020, il mese di settembre, il giorno 30 alle ore 12.00 in Impruneta (FI) Via Colleramole n. 21, si riunisce l'Assemblea dei Soci Ordinari costituita come da statuto vigente da Presidente, Membri del Consiglio di Comunità e Delegati delle Sedi.

L'assemblea è convocata per deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del rendiconto dell'annualità chiusa al 31 dicembre 2019 comprensiva della nota integrativa al bilancio;
- 2) Approvazione del preventivo dell'annualità 2020;

Assume la presidenza dell'Assemblea per unanime designazione dei presenti il Presidente don Matteo Galloni il quale constata come siano presenti oltre ad esso Presidente altri due associati su cinque. Pertanto egli dichiara che l'odierna assemblea è validamente costituita ed atta a deliberare sull'ordine del giorno. Viene chiamata a fungere da segretario Francesca Termanini la quale accetta. Il Presidente da lettura del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2019, illustra le consistenze patrimoniali dell'associazione nonché le iniziative realizzate nel corso della passata annualità nonché le prospettive per l'anno corrente. Il Presidente da lettura della Nota Integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2019, nonché la relazione del revisore legale dei conti Rag. Patrizia Scarpelli che ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019. Il Presidente infine da lettura del bilancio preventivo 2020.

L'Assemblea, dopo ampia ed approfondita discussione, all'unanimità

Libro verbali Assemblee dei Soci

DELIBERA

- 1) Di approvare il rendiconto dell'annualità chiusa al 31 dicembre 2019 così come presentata ai soci in ogni sua parte e qui allegato, compresa la nota integrativa al bilancio e il bilancio sociale.
- 2) Di approvare il bilancio preventivo dell'annualità 2020.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, si chiude l'assemblea alle ore 13.30, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE

Don Matteo Galloni



IL SEGRETARIO

Francesca Termanini



PRESENZE ASSEMBLEA DEI SOCI:

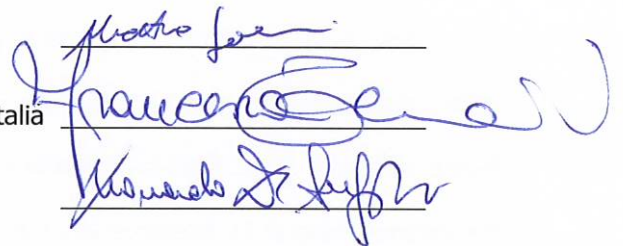
1) Matteo Galloni, Presidente e Consigliere

2) Francesca Termanini, Consigliere e delegato Italia

3) Leonardo De Angelis, Consigliere

4) Alessandra Ferrante, Consigliere e delegato Congo

5) André Walker Kumbu, Consigliere



STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2019

ATTIVO

IN EURO

	2019	2018
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.530.433,66	1.594.631,94
II Immobilizzazioni materiali e immateriali	1.530.433,66	1.594.631,94
1) Immobilizzazioni	3.098.029,74	3.235.042,38
2) Fondo ammortamento	(1.567.596,08)	(1.640.410,44)
C) ATTIVO CIRCOLANTE	504.120,94	329.120,39
II Crediti	281.124,74	137.133,93
1) Crediti vs sostenitori	217.930,00	132.469,00
2) Crediti vs fornitori	17.970,61	1.891,28
3) Prestiti sociali	42.498,29	0,00
4) Crediti vs altri	2.725,84	2.773,65
III Finanziamenti	0,00	0,00
IV Disponibilità liquide	222.996,20	191.986,46
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.650,20	3.983,69
TOTALE ATTIVO	2.037.204,80	1.927.736,02

PASSIVO

IN EURO

	2019	2018
A) PATRIMONIO NETTO	1.673.982,01	1.615.982,70
II Patrimonio vincolato	380.470,00	380.470,00
1) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	380.470,00	380.470,00
2) Fondi vincolati destinati a terzi	0,00	0,00
III Patrimonio libero	1.293.512,01	1.235.512,70
1) Risultato gestionale dell'esercizio in corso	57.999,31	(186.242,58)
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.235.512,70	1.421.755,28
C) TFR LAVORO SUBORDINATO	6.523,98	9.801,99
D) DEBITI	191.698,81	225.441,33
1) Debiti verso banche	0,00	3.152,05
2) Debiti verso fornitori	34.246,87	33.320,03
3) Mutui	144.448,14	179.441,82
4) Debiti diversi	13.003,80	9.527,43
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	165.000,00	76.510,00
TOTALE PASSIVO	2.037.204,80	1.927.736,02

F) CONTI D'ORDINE

Contributo del 5 per mille da incassare	28.718,00	32.534,88
anno 2018 (redditi 2017)	28.718,00	
anno 2017 (redditi 2016)		32.534,88

Libro verbali Assemblee dei Soci

RENDICONTO GESTIONALE AL 31 DICEMBRE 2019

ONERI IN EURO	2019	2018	PROVENTI IN EURO	2019	2018
1) ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	685.743,04	668.875,21	1) ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	521.446,62	556.230,41
1.1 Case di accoglienza	167.092,48	182.761,98	1.1 Proventi da individui	208.715,10	141.171,46
1.2 Altri servizi di assistenza	60.591,54	19.496,00	1.2 Proventi da aziende	13.773,00	6.308,75
1.3 Personale	60.802,27	87.219,58	1.3 Proventi da fondazioni	60.000,00	25.000,00
1.4 Interessi passivi	3.747,04	4.526,43	1.4 Proventi da service	27.500,00	201.500,00
1.5 Ammortamenti	92.758,27	90.836,16	1.5 Proventi da enti pubblici	176.014,88	180.788,49
1.7 Sopravvenienze e altre passività	32.825,88	46.333,20	1.6 Altri proventi	35.443,64	1.461,71
1.8 Progetti Missione RDC	267.925,56	237.701,86			
2) RACCOLTA FONDI	66.679,53	22.793,29	2) RACCOLTA FONDI	265.802,00	3.616,25
2.1 Oneri campagna televisiva	27.796,06		2.1 Campagna televisiva	265.802,00	
2.2 Altri oneri promozionali	37.692,75	21.602,57	2.2 Precedenti campagne telev.		3.616,25
2.3 Ammortamenti	1.190,72	1.190,72			
3) FINANZIARI E PATRIM.			3) FINANZIARI E PATRIM.	100.006,13	368,59
4) ATTIVITÀ ACCESSORIE	7.993,04	6.636,66	4) ATTIVITÀ ACCESSORIE	6.126,00	15.541,00
4.1 Spese generali	4.127,67	2.016,46	4.1 Spazio gioco	2.400,00	6.200,00
4.2 Personale	1.555,27		4.2 Respect Camp	3.726,00	9.341,00
4.3 Ammortamenti	2.310,10	4.620,20			
5) SUPPORTO GENERALE	74.965,83	63.693,67			
4.1 Spese generali	14.411,79	20.431,37			
4.2 Personale	59.487,91	42.196,15			
4.3 Ammortamenti	1.066,13	1.066,15			
TOTALE ONERI	835.381,44	761.998,83	TOTALE PROVENTI	893.380,75	575.756,25
RISULTATO GESTIONALE	57.999,31	(186.242,58)			

PREVENTIVO

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2020

ATTIVO

IN EURO

B) IMMOBILIZZAZIONI

II Immobilizzazioni materiali e immateriali

1) Immobilizzazioni

2) Fondo ammortamento

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II Crediti

1) Crediti vs sostenitori

2) Crediti vs fornitori

3) Prestiti sociali

4) Crediti vs altri

III Finanziamenti

IV Disponibilità liquide

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

TOTALE ATTIVO

2020

1.436.573,85

1.436.573,85

3.098.029,74

(1.661.455,89)

444.124,04

252.669,04

135.000,00

15.000,00

97.498,29

5.170,75

0,00

191.455,00

2.650,20

1.883.348,09

2019

1.530.433,66

1.530.433,66

3.098.029,74

(1.567.596,08)

504.120,94

281.124,74

217.930,00

17.970,61

42.498,29

2.725,84

0,00

222.996,20

2.650,20

2.037.204,80

PASSIVO

IN EURO

A) PATRIMONIO NETTO

II Patrimonio vincolato

1) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali

2) Fondi vincolati destinati a terzi

III Patrimonio libero

1) Risultato gestionale dell'esercizio in corso

2) Risultato gestionale da esercizi precedenti

C) TFR LAVORO SUBORDINATO

D) DEBITI

1) Debiti verso banche

2) Debiti verso fornitori

3) Mutui

4) Debiti diversi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

TOTALE PASSIVO

2020

1.557.369,65

280.470,00

280.470,00

0,00

1.276.899,65

(16.612,36)

1.293.512,01

6.523,98

154.454,46

0,00

35.000,00

109.454,46

10.000,00

165.000,00

1.883.348,09

2019

1.673.982,01

380.470,00

380.470,00

0,00

1.293.512,01

57.999,31

1.235.512,70

6.523,98

191.698,81

0,00

34.246,87

144.448,14

13.003,80

165.000,00

2.037.204,80

F) CONTI D'ORDINE

Contributo del 5 per mille da incassare

anno 2019 (redditi 2018)

anno 2018 (redditi 2017)

30.000,00

30.000,00

28.718,00

28.718,00

Libro verbali Assemblee dei Soci

PREVENTIVO

RENDICONTO GESTIONALE AL 31 DICEMBRE 2020

ONERI	2020	2019	PROVENTI	2020	2019
IN EURO			IN EURO		
1) ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	631.716,79	685.743,04	1) ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	708.715,10	521.446,62
1.1 Case di accoglienza	170.000,00	167.092,48	1.1 Proventi da individui	208.715,10	208.715,10
1.2 Altri servizi di assistenza	60.000,00	60.591,54	1.2 Proventi da aziende	15.000,00	13.773,00
1.3 Personale	62.000,00	60.802,27	1.3 Proventi da fondazioni	115.000,00	60.000,00
1.4 Interessi passivi	2.967,65	3.747,04	1.4 Proventi da service	85.000,00	27.500,00
1.5 Ammortamenti	91.749,14	92.758,27	1.5 Proventi da enti pubblici	280.000,00	176.014,88
1.7 Sopravvenienze e altre passività	5.000,00	32.825,88	1.6 Altri proventi	5.000,00	35.443,64
1.8 Progetti Missione RDC	240.000,00	267.925,56			
2) RACCOLTA FONDI	26.190,72	66.679,53	2) RACCOLTA FONDI		265.802,00
2.1 Oneri campagna televisiva		27.796,06	2.1 Campagna televisiva		265.802,00
2.2 Altri oneri promozionali	25.000,00	37.692,75	2.2 Precedenti campagne telev.		
2.3 Ammortamenti	1.190,72	1.190,72			
3) FINANZIARI E PATRIM.			3) FINANZIARI E PATRIM.		100.006,13
4) ATTIVITÀ ACCESSORIE	6.500,00	7.993,04	4) ATTIVITÀ ACCESSORIE	20.000,00	6.126,00
4.1 Spese generali	5.000,00	4.127,67	4.1 Spazio gioco		2.400,00
4.2 Personale	1.500,00	1.555,27	4.2 Respect Camp	20.000,00	3.726,00
4.3 Ammortamenti		2.310,10			
5) SUPPORTO GENERALE	80.919,95	74.965,83			
4.1 Spese generali	15.000,00	14.411,79			
4.2 Personale	65.000,00	59.487,91			
4.3 Ammortamenti	919,95	1.066,13			
TOTALE ONERI	745.327,46	835.381,44	TOTALE PROVENTI	728.715,10	893.380,75
RISULTATO GESTIONALE	(16.612,36)	57.999,31			

**Associazione
AMORE E LIBERTÀ ONLUS**

**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019**

Revisione e Certificazione a cura Studio Scarpelli

Libro verbali Assemblee dei Soci

Premessa

Amore e Libertà Onlus è un'associazione fondata da don Matteo Galloni e da Francesca Termanini fondatrice. Riconosce la propria origine nell'Associazione privata di fedeli Comunità "Amore e Libertà" riconosciuta a Firenze il 21 giugno 1991 a norma dell'ordinamento canonico, già Oratorio dal 25 novembre 1988.

L'Associazione è persona giuridica privata a norma degli art.12 e seguenti del Codice civile e del D.P.R. 10 febbraio 2000 n.361. È stata riconosciuta Ente Morale con Decreto Ministeriale del 11 ottobre 1993.

L'Associazione è iscritta nell'Anagrafe delle Onlus con prot. n° 2 del 3 febbraio 2005 con decorrenza degli effetti dal 8 gennaio 1999, ed è iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche n° 430 del 18 febbraio 2009 alla Prefettura di Firenze.

Il presente bilancio è sottoposto a revisione contabile per quanto concerne lo Stato patrimoniale, il rendiconto di gestione e la nota integrativa dalla Rag. Scarpelli Patrizia, c.f. SCRPRZ62E57D612M, iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti per la giurisdizione del Tribunale di Firenze sez. A al n. 348, iscritta al Registro dei Revisori Contabili di cui al D.M. 12/04/1995, pubblicato nella G.U. Suppl. n. 31 bis quarta serie speciale del 21/04/1995, al n. 53574.

Finalità e obiettivi

L'Associazione non ha fini di lucro. Essa persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale.

Scopo dell'Associazione è la tutela dei minori e dei giovani in Italia ed in ogni parte del mondo. L'Associazione opera in particolare nei settori della cooperazione in favore delle popolazioni dei Paesi in via di sviluppo, dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, dell'educazione e dell'istruzione, come di ogni altra forma di assistenza e supporto ai minori e giovani che vivono in condizioni disagiate.

L'Associazione si ispira ai valori di amore, libertà e familiarità, valori insiti nel carisma e nella spiritualità dell'Associazione privata di fedeli "Amore e Libertà" riconosciuta a norma di ordinamento canonico.

L'Associazione opera anche a favore di tutte le persone bisognose, in particolare quelle in condizioni di concreto disagio psicologico, fisico e sociale, di devianza, di degrado o grave disagio economico-familiare e/o di emarginazione sociale, nonché qualsiasi altra forma di disagio non espressamente citata, senza discriminazione alcuna.

Criteri di classificazione, valutazione e principi contabili

Il bilancio è composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, dalla nota integrativa e dalla relazione di missione. Gli schemi di bilancio adottati dall'Associazione sono sostanzialmente allineati a quelli raccomandati dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, riadattati secondo le specifiche attività istituzionali dell'ente.

Si precisa che la Comunità Amore e Libertà Onlus rispetta la normativa dettata dal D.lgs 460/1997; in particolare dichiara che le attività direttamente connesse o accessorie a quelle istituzionali, ove presenti, non prevalgono rispetto all'attività istituzionale e originano proventi inferiori al 66% delle spese complessive dell'ente.

Immobilizzazioni

Nel rispetto dell'art. 2426 c.c. le immobilizzazioni, sono iscritte a bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Tali beni sono tutti utilizzati per i fini istituzionali e sono sottoposti ad ammortamento del cespite.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, vengono calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; tale criterio è stato ritenuto

Libro verbali Assemblee dei Soci

ben rappresentato dalle aliquote qui esposte: terreni e fabbricati 3%, attrezzature 15,50%, automezzi 20%, impianti 10%, macchine ufficio 20%, mobili e arredi 12%, software 20%.

Queste categorie di immobilizzazioni contengono cespiti facenti parte degli "Oneri attività istituzionali", ad eccezione del cespite "Macchine elettroniche" che rientra negli "Oneri di supporto generale" contenendo macchine ad uso ufficio e segreteria (spese generali e attività di raccolta fondi) e il cespite "Software raccolta fondi" che riguarda investimenti specifici in software database e gestionali a scopo promozionale e di raccolta fondi.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I Prestiti Sociali sono una categoria di prestiti concessi per aiutare particolari situazioni di difficoltà economiche familiari. I Prestiti Sociali sono infruttiferi, prevedono una quota fissa mensile dilazionabile di rientro del prestito, senza tassi e oneri a carico del beneficiario. Per prudenza il credito è stato scritto in apposito f.do svalutazione fino all'effettiva riscossione del credito. Rientrano nella voce "Crediti vs altri".

Partner

La Comunità Amore e Libertà Onlus opera nella Repubblica Democratica del Congo con l'associazione di diritto congolese denominata "Communauté Amour et Liberté Asbl" con personalità giuridica indipendente, riconosciuta con decreto ministeriale n° 363/CAB/MIN/J/2006 del 21 settembre 2006 con sede legale a Kinshasa, Av. Bosango 35, Masina III.

Le attività nella Repubblica Democratica del Congo sono realizzate e gestite dalla Communauté Amour et Liberté Asbl e i costi a supporto delle attività e dei progetti sostenuti dall'associazione sono principalmente finanziati e sostenuti dalla Comunità Amore e Libertà Onlus.

Fondi d'investimento

Si precisa che l'associazione sottoscrive esclusivamente rapporti di Buoni di Risparmio vincolato; l'associazione iscrive in bilancio, quando in essere, tali investimenti al valore di costo e accantonando i relativi interessi di competenza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Fondi vincolati

Rappresentano l'impegno dell'associazione di utilizzare le risorse (economiche o in natura) nell'area/progetto a cui sono destinate, in funzione di proventi vincolati o specifiche delibere dell'organo di governo.

Attività Istituzionale

La Comunità Amore e Libertà opera a favore dei più poveri e bisognosi, privilegiando i più piccoli, in fedeltà allo spirito della povertà evangelica, vivendo dei beni che la Provvidenza le dona per mezzo della generosità delle persone e dei contributi di enti. I proventi sono suddivisi per tipologia di donatore.

Proventi da individui

Sono le erogazioni liberali da parte di persone fisiche o aziende a sostegno dell'attività istituzionale. Sono attribuiti all'esercizio in cui vengono incassati.

Proventi da Aziende, Fondazioni o Service

Possono essere erogazioni liberali o contributi su progetti e/o bandi specifici provenienti da aziende, fondazioni o service.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Le erogazioni liberali a sostegno dell'attività istituzionale sono attribuite all'esercizio in cui vengono incassate.

I contributi su progetti e/o bandi specifici sono attribuiti preferibilmente all'esercizio di competenza del progetto, ripartito su più annualità nel caso il cronogramma di progetto approvato comprenda più esercizi. In mancanza di un piano temporale specifico sono attribuiti all'esercizio in cui, concluso l'iter amministrativo, viene approvata formalmente l'erogazione. Sono iscritti a credito per l'annualità successiva nei limiti del provento oggettivamente determinabile e formalmente comunicato entro la data di approvazione del bilancio. In tutti gli altri casi, i contributi su progetti sono attribuiti all'esercizio in cui vengono incassati. Sarà l'ente a stabilire e motivare l'attribuzione del contributo su progetto ad uno specifico esercizio.

Proventi da Enti Pubblici

I contributi da enti pubblici, ricevuti a sostegno dell'attività istituzionale (contributi straordinari da parte di autorità o enti pubblici, borse di studio) sono attribuiti all'esercizio in cui vengono incassati. Sono iscritti a credito per l'annualità successiva nel caso in cui venga approvata e comunicata formalmente l'erogazione per l'esercizio successivo entro il 31 dicembre dell'esercizio corrente.

Le rette a sostegno dei minori affidati a fronte di convenzioni con enti pubblici vengono attribuite all'esercizio di competenza della retta di mantenimento. In caso di mancato incasso entro la chiusura dell'esercizio, viene iscritto un credito verso l'ente cui spetta l'erogazione del contributo.

Il contributo cinque per mille viene attribuito all'esercizio in cui viene incassato. Fino alla data del suo incasso il suddetto contributo, ove comunicato dall'Agenzia delle Entrate, viene iscritto per memoria nei conti d'ordine.

Ai sensi della legge 124/17 (art. 1 cc 125 e segg.) vengono pubblicate annualmente le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti da enti e società pubbliche entro il 28 febbraio dell'anno successivo. Fa fede la data di incasso del contributo pubblico.

Oneri

Sono suddivisi per specifica categoria di costo, a seconda delle attività e degli obiettivi.

Raccolta fondi

Con raccolte di fondi si considerano campagne pubblicizzate ad ampio raggio (nazionale, regionale, social media o altro) e partecipazione ad eventi e pubblici incontri (eventi sportivi e ricreativi, spettacoli, pranzi o cene di solidarietà, giornate di solidarietà presso parrocchie, club, associazioni o altri enti) durante i quali si realizza la raccolta fondi, ovvero a tutte quelle attività finalizzate a promuovere la donazione a sostegno delle attività istituzionali (mailing, periodico, face to face, ecc.).

I proventi da pubbliche raccolte di fondi attraverso operatori terzi (es: società telefoniche, ecc.) sono iscritti per competenza nell'esercizio in cui il donatore finale ha contribuito alla specifica campagna di raccolta fondi, come da idonea attestazione dell'operatore terzo. Per quest'ultima tipologia di proventi, pertanto, in caso di mancato incasso entro la chiusura dell'esercizio, viene iscritto un credito verso l'operatore terzo, nei limiti del provento oggettivamente determinabile alla data di bilancio (ovvero di effettivo incasso del credito).

Le attività di promozione e raccolta fondi sono attribuite all'esercizio sulla base della competenza economica. I contributi per pubbliche raccolte di fondi vengono destinati completamente alle finalità istituzionali della raccolta, quando questa specificata, o se genericamente finalizzata al sostegno delle attività istituzionali.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Supporto Generale

Gli oneri di supporto generale sono attribuiti all'esercizio sulla base della loro competenza economica; essi comprendono l'I.V.A., ove dovuta, poiché a carico dell'Associazione. Include tutti i costi non attribuibili a una specifica sezione del bilancio.

Attività accessorie

Rientrano nelle attività accessorie alle attività istituzionali tutte quelle che riguardano i settori di attività dell'associazione (prevalentemente il settore socio-educativo), ma non rivolte esclusivamente a persone in situazione di particolare svantaggio o disagio. Tra esse si individua il servizio educativo in contesto domiciliare Kirikù, e il centro estivo Respect Camp, relativamente alla parte di utenti che non rivestono una situazione di particolare svantaggio o disagio.

Oneri ripartiti

Gli oneri parzialmente condivisi in altre attività di bilancio (es. costi del personale, utenze, ecc.) sono ripartiti sulla base della quantificazione dell'impegno/utilizzo nella specifica sezione di bilancio, qualora determinabile.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Commento alle voci di bilancio più significative

Immobilizzazioni materiali

La voce è così composta:

	2019	2018
I. Attrezzature	9.383,43	8.449,31
Valore	49.958,61	46.288,87
(Fondo ammortamento)	(40.575,18)	(37.839,56)
II. Automezzi	22.132,00	330,00
Valore	103.199,00	95.524,06
(Fondo ammortamento)	(81.067,00)	(95.194,06)
III. Immobili	1.407.575,38	1.478.272,00
Valore	2.428.655,83	2.577.013,15
(Fondo ammortamento)	(1.021.080,45)	(1.098.741,15)
IV. Impianti	30.672,10	37.445,82
Valore	156.665,01	156.665,01
(Fondo ammortamento)	(125.992,91)	(119.219,19)
V. Macch. Elettroniche	2.341,10	3.407,23
Valore	34.367,69	34.367,69
(Fondo ammortamento)	(32.026,59)	(30.960,46)
VI. Mobili e Arredi	8.806,47	11.393,48
Valore	246.813,66	246.813,66
(Fondo ammortamento)	(238.007,19)	(235.420,18)
VII. Servizi infanzia - Opere adeguamento	4.336,02	8.956,22
Valore	30.801,34	30.801,34
(Fondo ammortamento)	(26.465,32)	(21.845,12)
VIII. Immobilizzazioni in corso e acconti	41.615,00	41.615,00
Valore	41.615,00	41.615,00
(Fondo ammortamento)	-	-
 Totale Immobilizzazioni	 3.092.076,14	 3.229.088,78
(Totale Fondo ammortamento)	(1.565.214,64)	(1.639.219,72)
	1.526.861,50	1.589.869,06

Si evidenzia il decremento degli IMMOBILI dovuto alla vendita dell'immobile sito a Serramarina (MT). Il cespite ATTREZZATURE ha subito incrementi per l'acquisto di un depuratore e un cuocipasta per la cucina e di un pulitore automatico per la piscina. L'incremento degli AUTOMEZZI è dovuto alla sostituzione di 2 automezzi di servizio con rottamazione/cessione dei rispettivi usati. Restano iscritti a "immobilizzazioni in corso e acconti" gli acconti erogati per l'acquisto di un impianto di cogenerazione la cui installazione e messa in funzione si realizzerà nel corso degli esercizi successivi.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Immobilizzazioni immateriali

La voce è così composta:

	2019	2018
Software raccolta fondi	3.572,16	4.762,88
Valore	5.953,60	5.953,60
(Fondo ammortamento)	(2.381,44)	(1.190,72)
Totale Immobilizzazioni	5.953,60	5.953,60
(Totale Fondo ammortamento)	(2.381,44)	(1.190,72)
	<u>3.572,16</u>	<u>4.762,88</u>

Non sussistono variazioni alle immobilizzazioni immateriali nell'anno.

Attivo circolante

Crediti vs sostenitori

La voce è così composta:

	2019	2018
Comune di Impruneta	89.105,00	66.560,00
<i>F.do svalutazione Comune di Impruneta</i>	<i>(69.940,00)</i>	<i>(46.215,00)</i>
Arcidiocesi di Firenze	12.500,00	15.000,00
Fondazione Territori Sociali Altavaldelsa	11.960,00	11.960,00
Sds Zona Fiorentina Nord Ovest	5.300,00	-
Comune di Prato	4.355,00	-
Sds Pistoiese	2.665,00	-
Regione Toscana	1.300,00	7.904,00
Convergenze (campagna sms solidale)	95,00	-
Fastweb (campagna sms solidale)	10.355,00	-
Iliad Italia Spa (campagna sms solidale)	1.712,00	-
Postepay Spa (campagna sms solidale)	6.269,00	-
Tim (campagna sms solidale)	113.464,00	-
Tiscali (campagna sms solidale)	1.320,00	-
Vodafone Omnitel (campagna sms solidale)	24.154,00	-
Wind Telecomunicazioni Spa (campagna sms solidale)	3.316,00	-
Azienda Usl Toscana Centro Area Empolese	-	11.960,00
CEI Comitato interventi caritativi a favore del Terzo Mondo	-	65.000,00
	<u>217.930,00</u>	<u>132.169,00</u>

I crediti verso gli Enti Pubblici si riferiscono all'ammontare delle note rette di spesa per i minori accolti nella "Comunità a dimensione familiare Casa Madre" e per gli altri progetti socio-educativi richiesti dall'amministrazione comunale. Parte del credito verso il Comune di Impruneta è stato iscritto per prudenza in un apposito fondo di svalutazione in quanto oggetto

Libro verbali Assemblee dei Soci

di contenzioso con l'ente. I crediti verso le compagnie telefoniche si riferiscono alle donazioni con sms solidale delle campagne tv di gennaio e ottobre 2019.

Crediti vs fornitori

Trattasi principalmente di pagamenti effettuati in eccesso o in anticipo ai fornitori a credito sulle successive fatturazioni. Si segnala che è stato inserito il valore di "carte carburante" nel rispettivo fornitore del servizio (Tamoil), precedentemente registrato a disponibilità liquide.

Prestiti sociali

Si segnala che nel corso dell'esercizio è stato concesso un nuovo Prestito Sociale di € 90.000,00 di cui sono stati erogati € 35.000 entro la chiusura dell'esercizio.

Crediti vs altri

La voce è così composta:

	2019	2018
Crediti tributari e verso istituti previdenziali e ass.li	1.983,10	1.841,45
Crediti vs clienti	600,00	300,00
Depositi cauzionali	142,74	142,74
Società Agricola Serramarina	47.900,00	47.900,00
F.do svalutazione Società Agricola Serramarina	(47.900,00)	(47.900,00)
Crediti su stipendi lavoratori	-	789,46
	<u>2.725,84</u>	<u>4.964,93</u>

Disponibilità liquide

La voce è costituita dalle giacenze di cassa e banca intestati all'ente ed è così ripartita:

	2019	2018
Cassa	6.336,78	9.865,75
Intesa San Paolo c/c 11594	46.734,46	
Intesa San Paolo c/c 164803	32.487,49	25.991,91
Monte dei Paschi di Siena	-	108.725,67
Unicredit	107.518,49	32.755,04
Poste Italiane c/c 13344502	7.987,17	9.810,30
Paypal	792,49	207,57
Carte prepagate (c/o Intesa San Paolo)	20.221,97	4.630,22
Incassi Sdd in esecuzione	30,00	-
Facebook	38,00	-
Stripe	849,35	-
	<u>222.996,20</u>	<u>191.986,46</u>

Si segnala l'estinzione del conto corrente IT81W0103002802000001289408 presso Monte dei Paschi di Siena. Inoltre, nel corso dell'anno sono variate le coordinate dei conti accesi presso Banca Prossima per assorbimento nel gruppo Intesa San Paolo, diventati rispettivamente IT61W0306909606100000011594 e IT60R0306909606100000164803.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Sono stati aggiunti i conti Stripe e Facebook su cui si transato le donazioni online tramite i rispettivi canali web. Il conto "carte carburante" è stato sostituito dallo specifico conto del fornitore del servizio (rientra nella voce crediti vs fornitori).

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono costituiti dall'ammontare delle mensilità di assicurazioni, bolli, utenze o altre spese a carico dell'esercizio successivo. I ratei attivi riportano il controvalore degli interessi maturati per competenza nell'anno corrente relativi agli investimenti finanziari che matureranno gli interessi alla scadenza annuale cioè nell'anno successivo.

	2019	2018
Risconti attivi altre assicurazioni	164,54	324,80
Risconti attivi assicurazione automezzi	946,46	568,32
Risconti attivi bollo automezzi	239,88	321,55
Risconti attivi interessi passivi mutui (spese istruttoria)	974,59	1.224,39
Risconti attivi Canoni e locazioni	166,13	-
Risconti attivi Servizi	158,60	594,18
Risconti attivi oneri raccolta fondi televisiva	-	96,00
Risconti attivi Spese generali varie Casa Madre	-	854,45
T otale	<u>2.650,20</u>	<u>3.983,69</u>

Patrimonio netto

Patrimonio vincolato

Il patrimonio vincolato costituisce l'impegno dell'associazione di utilizzare le risorse nell'area/progetto a cui sono destinate, in funzione di proventi vincolati o specifiche delibere dell'organo di governo o dell'assemblea. Non si registrano variazioni nel corso dell'esercizio corrente.

Patrimonio libero

Il patrimonio libero destinato agli scopi istituzionali aumenta per il saldo positivo dell'esercizio corrente; il saldo di € 1.266.440,01 è sufficiente per dare continuità agli scopi istituzionali dell'Associazione.

Di seguito la rappresentazione e la movimentazione del patrimonio vincolato e del patrimonio libero nel corso dell'esercizio:

	PATRIMONIO VINCOLATO per progetti in Italia	PATRIMONIO VINCOLATO destinato a terzi (progetti RDC)	PATRIMONIO LIBERO destinato agli scopi istituzionali	PATRIMONIO NETTO
Saldi al 1 gennaio	380.470,00	-	1.235.512,70	1.615.982,70
Risultato gestionale dell'esercizio	-	-	57.999,31	57.999,31
Saldi al 31 dicembre	<u>380.470,00</u>	<u>-</u>	<u>1.293.512,01</u>	<u>1.673.982,01</u>

Libro verbali Assemblee dei Soci

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Il fondo TFR ha avuto le seguenti movimentazioni:

	2019	2018
Saldo iniziale al 1 gennaio	9.801,99	15.532,03
Quota accantonata a f.do tfr nell'esercizio	2.875,83	3.641,59
TFR versato ai dipendenti per fine rapporto	(6.142,68)	(9.371,63)
Imp. sostitutiva rivalutazione TFR	(11,16)	-
Saldo TFR accantonato al 31 dicembre	6.523,98	9.801,99

Debiti

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono costituiti da pagamenti del mese di dicembre effettuati con carte di credito con addebito il 28 del primo mese del nuovo anno contabile.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono costituiti principalmente da utenze e forniture di beni o servizi ricevute negli ultimi mesi dell'esercizio corrente per € 53.056,57 o a fatture da ricevere sempre relative all'esercizio in corso per € 2.354,30.

Mutui ipotecari

Il 24 novembre 2016 è stato stipulato un finanziamento chirografario (non ipotecario) di durata settennale con Banca Prossima per sostenere le spese di acquisto e ristrutturazione immobili, per un importo di € 250.000,00. Il debito di € 179.441,82 corrisponde al debito residuo al 31 dicembre in quota capitale del contratto di mutuo.

Debiti diversi

La voce è costituita da:

	2019	2018
Debiti tributari e verso istituti previdenziali e assistenziali	4.116,80	1.444,31
Debiti verso dipendenti (stipendi da pagare)	8.287,00	7.810,62
Fatture da emettere	600,00	-
Debiti verso volontari e collaboratori (rimborsi spesa)	-	272,50
Saldo TFR accantonato al 31 dicembre	13.003,80	9.527,43

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad € 165.000,00 e sono donazioni incassate contabilizzate nell'anno successivo oppure contributi su progetti già deliberati di competenza totale o parziale di esercizi successivi.

Libro verbali Assemblee dei Soci

CONTI D'ORDINE

Contributo del 5 per mille da incassare

Durante l'esercizio è stato ricevuto l'importo spettante del 5 per mille 2017 per un valore di € 32.534,88 che è stato destinato al progetto di **Sostegno delle Case Famiglia in Italia**, finalizzato a sostenere le spese di funzionamento delle strutture di accoglienza per minori e giovani. Di seguito un riepilogo delle spese sostenute con l'importo ricevuto:

5 PER MILLE 2017		SPESE DI FUNZIONAMENTO	
Data di percezione	7-ago-2019	Vitto	€ 17.580,56
IMPORTO PERCEPITO	€ 32.534,88	Gas	€ 5.686,54
		Acqua	€ 798,82
		Elettricità	€ 8.218,63
		Acquisto materiale	€ 250,45
		TOTALE SPESE	€ 32.535,00

Sono stati pubblicati dall'Agenzia delle Entrate gli elenchi con gli importi del 5 per mille per l'anno 2018 redditi 2017 di cui viene iscritta voce nei conti d'ordine.

Si rendiconta nella tabella seguente la situazione del 5 per mille degli ultimi anni.

ANNO	REDDITI	SCELTE	IMPORTO	DATA EROGAZIONE	DESTINAZIONE
2018	2017	588	€ 28.718,00	30-lug-2020	Sostegno case famiglia in Italia
2017	2016	722	€ 32.534,88	7-ago-2019	Sostegno case famiglia in Italia
2016	2015	675	€ 30.741,51	16-ago-2018	Sostegno case famiglia in Italia
2015	2014	655	€ 27.190,88	11-ago-2017	Sostegno case famiglia in Italia
2014	2013	646	€ 26.674,38	7-nov-2016	Sostegno case famiglia in Italia
2013	2012	678	€ 22.043,95	5-nov-2015	Sostegno case famiglia in Italia

Libro verbali Assemblee dei Soci

Rendiconto gestionale

Di seguito riportiamo i dettagli dello schema di rendiconto gestionale dell'anno corrente per le voci più significative:

Proventi e oneri da Attività Istituzionale

Sono ripartiti per tipologia di provento/onere. Non ci sono fatti o dettagli di particolare rilievo da presentare, tranne alcuni dettagli non rilevabili dalla presentazione del bilancio qui di seguito precisato.

Proventi

Le erogazioni liberali sono così ripartite per destinazione di utilizzo rispetto alle scelte del donatore:

	Individui	Aziende	Fondazioni	Service	Enti Pubblici	
Erogazioni liberali						
Non destinate	80.572,00	7.523,00	-	1.200,00	-	89.295,00
Destinate Italia	4.335,00	-	-	-	-	4.335,00
Destinate Rep. Dem. del Congo	56.807,24	1.250,00	-	-	-	58.057,24
Sostegno a distanza	67.000,86	-	-	1.300,00	-	68.300,86
	208.715,10	8.773,00	-	2.500,00	-	219.988,10
Contributi specifici						
Progetti specifici (vedi dettaglio)	-	5.000,00	60.000,00	25.000,00	63.334,88	153.334,88
Note rette servizi in regime di accreditamento (Italia)	-	-	-	-	109.080,00	109.080,00
Contributi non soggetti a rendiconto (Italia)	-	-	-	-	3.600,00	3.600,00
Contributi non soggetti a rendiconto (RDC)	-	-	-	-	-	-
	-	5.000,00	60.000,00	25.000,00	176.014,88	266.014,88
TOTALE	208.715,10	13.773,00	60.000,00	27.500,00	176.014,88	486.002,98

Il 90% delle erogazioni liberali destinate sono utilizzate per la specifica destinazione, il 10% per spese di gestione e raccolta fondi. Le restanti donazioni non destinate sono utilizzate secondo le necessità dell'associazione.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Progetti finanziati

Descrizione	Ente erogatore	Importo deliberato	Importo del.prec.	Importo del. 2019	Importo delib. pros. esercizi	Cofinanz.	Costo progetto	Spese prec.	Spese 2019	Spese da sostenere
<i>Enti pubblici</i>										
Cinque per mille 2017	Min. Lavoro e Politiche Sociali	32.534,88	-	32.534,88	-	-	32.534,88	-	32.534,88	-
Cinque per mille 2018	Min. Lavoro e Politiche Sociali	28.718,00	-	-	28.718,00	-	28.718,00	-	-	28.718,00
Ordinanza 383 - Finanziamento 8385792	Regione Toscana	24.300,00	-	24.300,00	-	16.200,00	40.500,00	40.500,00	-	-
Contributo in ambito sociale DDR 18515/18	Regione Toscana	6.500,00	-	6.500,00	-	1.700,00	8.200,00	-	8.200,00	-
Contributo nota 10013 del 4/1/19	Banca d'Italia	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	200.000,00	-	-	200.000,00
		192.052,88	-	63.334,88	128.718,00	117.900,00	309.952,88	40.500,00	40.734,88	228.718,00
<i>Fondazioni</i>										
Contributo n. 24814/18	Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze	15.000,00	-	15.000,00	-	10.523,46	25.523,46	-	25.523,46	-
Un Ponte di Solidarietà 2019-2021	Fondazione Terzo Pilastro	300.000,00	-	60.000,00	240.000,00	380.470,00	680.470,00	-	rendic. in corso	680.470,00
		315.000,00	-	75.000,00	240.000,00	390.993,46	705.993,46	-	25.523,46	680.470,00
<i>Service</i>										
Progetto 92/2017	CEI c.i.c. III° Mondo	130.000,00	65.000,00	-	65.000,00	125.174,00	255.174,00	159.129,60	-	96.044,40
Progetto "In famiglia 2019"	Arcidiocesi di Firenze	25.000,00	-	25.000,00	-	11.179,46	36.179,46	-	36.179,46	-
		155.000,00	65.000,00	25.000,00	65.000,00	136.353,46	446.353,46	159.129,60	-	96.044,40

Si propone di vincolare ulteriori € 100.000,00 per il cofinanziamento del progetto di cui al contributo della Banca d'Italia nota 10013 del 04.01.2019 il cui avvio è posticipato ai successivi esercizi a causa di ritardi tecnici-amministrativi.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Altri proventi

La voce è così composta:

	2019	2018
Arrotondamenti attivi	607,20	5,33
Donazioni in natura	-	1.417,17
Plusvalenze	4.165,00	-
Rimborsi spesa	4.000,00	-
Sconti e abbuoni attivi	216,44	39,21
Soprawenienze attive	26.455,00	-
Totale	<u>35.443,64</u>	<u>1.461,71</u>

Si segnala che la voce rimborsi spesa costituisce l'avvenuto pagamento di una spesa imputata all'ente che non costituisce donazione. La plusvalenza è dovuta alla valorizzazione di un automezzo ceduto con l'acquisto del nuovo.

Case di accoglienza

La voce rappresenta i costi delle attività di accoglienza residenziale e diurna di minori e giovani privi o carenti del sostegno familiare ed è così composta:

	2019	2018
Spese vitto e attività minori (vitto, sport e attività extrascolastiche, vacanze e uscite, sanitarie)	86.530,22	105.079,29
Utenze	28.299,86	33.887,88
Manutenzione strutture, impianti e attrezzature	12.854,55	8.793,53
Trasporti	9.074,69	9.962,12
Automezzi	13.110,56	13.263,82
Assicurazioni	1.523,97	1.292,69
Consulenze e collaborazioni	13.359,39	7.053,38
Altre spese di gestione (es. rimborsi spese, corsi, ecc.)	1.400,24	2.345,11
Imposte (Irap, tasse comunali, ecc.)	939,00	1.084,16
Totale	<u>167.092,48</u>	<u>182.761,98</u>

Altri servizi di assistenza

La voce è così composta:

	2019	2018
Preautonomia	60.011,54	18.892,00
Beneficenza	580,00	604,00
Totale	<u>60.591,54</u>	<u>19.496,00</u>

Si evidenzia un aumento particolare dei costi di pre-autonomia dei ragazzi per l'iscrizione di una ragazza a un prestigioso corso di triennale di specializzazione presso l'Istituto Marangoni di Firenze.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Personale

La voce è così composta:

	2019	2018
Personale (stipendi e salari)	45.669,12	72.906,21
Personale (oneri previdenziali)	11.775,55	8.401,82
Personale (accantonamento tfr)	1.536,20	2.756,77
Personale (indennità tfr)	1.821,40	3.154,78
Totale	<u>60.802,27</u>	<u>87.219,58</u>

Interessi passivi

Interessi passivi corrisponde all'ammortamento e alla quota interessi pagata nelle rate di estinzione del finanziamento chirografario acceso il 24 novembre 2016.

Ammortamenti

Corrisponde agli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali relative alle "Case di accoglienza" e attività istituzionali in genere, ovvero:

	2019	2018
Amm.to Imm.le Casa Madre	48.726,44	48.726,44
Amm.to Imm.le Colleramo 31 p.1	15.209,72	15.209,72
Amm.to Imm.le Colleramo 31 p.2	6.760,46	6.760,46
Amm.to Attrezzature	4.527,82	5.976,32
Amm.to Automezzi	5.863,00	330,01
Amm.to Impianti Casa Madre	2.582,17	2.582,17
Amm.to Impianti Generici	4.191,55	8.474,35
Amm.to Mobili e Arredi	2.587,01	2.776,69
Amm.to Servizi Infanzia (opere e arredi)	2.310,10	-
Totale	<u>92.758,27</u>	<u>90.836,16</u>

Dal secondo semestre 2019 termina per ricollocazione il servizio infanzia Kirikù, iscritto nelle attività accessorie, l'immobile torna in pieno possesso ed uso dei servizi di accoglienza istituzionali. Pertanto i residui costi di ammortamento sono imputati alle attività istituzionali.

Sopravvenienze e altre passività

La voce è così composta:

	2019	2018
Svalutazione crediti	23.725,00	46.215,00
Insussistenze passive	-	46,80
Arrotondamenti passivi	11,73	3,06
Sopravvenienze passive	9.089,15	68,34
Totale	<u>32.825,88</u>	<u>46.333,20</u>

Libro verbali Assemblee dei Soci

Si segnala l'iscrizione a fondo di svalutazione dei crediti maturati con il Comune di Impruneta rispetto alle note rette emesse per l'accoglienza in regime di accreditamento di un minore in affidamento ai Servizi Sociali del Comune di Impruneta, rispetto al quale il Comune di Impruneta si è ad oggi rifiutato la presa a carico dei costi di accoglienza. Per prudenza tale credito viene iscritto a f.do di svalutazione, rimandandone l'imputazione all'esercizio in cui sarà incassato il credito spettante. Inoltre, l'incremento delle sopravvenienze passive è dovuto alle eccezionali perdite subite nel corso di contenziosi in corso o conclusi presso il Tribunale di Firenze.

Progetti nella Repubblica Democratica del Congo

La voce comprende tutte le spese di funzionamento e manutenzione della Missione di Kinshasa e Kimpoko e di tutti i servizi e progetti connessi, dell'Ecolé de la Liberté, le adozioni a distanza di bambini e famiglie e le borse di studio per i più bisognosi ("Casi Sociali"), realizzati dal Partner straniero "Communauté Amour et Liberté Asbl".

La voce è così composta:

	2019	2018
Progetti sostenuti	254.000,00	223.500,00
Costi diretti e materiale dall'Italia	-	981,80
Trasporto e viaggi cooperanti e volontari	13.925,56	13.220,06
T totale	<u><u>267.925,56</u></u>	<u><u>237.701,86</u></u>

Raccolta Fondi

Si segnala che la voce Personale non è valorizzata in quanto non è presente personale esclusivamente dedicato alla raccolta fondi, e non è quantificabile numericamente la percentuale di tempo dedicata alla raccolta fondi rispetto alle attività istituzionali o alle attività di supporto generale. Pertanto i costi di personale impiegato in più settori di attività è inserita nelle attività di Supporto Generale. Stessa valutazione per le utenze che trattandosi per la maggior parte di utenze mobili ad uso del personale sono ad esso collegate. Per confronto anche l'anno precedente è stato rivalorizzato con questo criterio.

Altri oneri promozionali

La voce è così ripartita:

	2019	2018
Stampe e pubblicazioni	17.258,81	5.429,20
Spedizioni postali	5.888,38	1.403,23
Servizi (es. canoni e locazioni, assistenza, manutenzioni)	10.598,91	1.853,14
Cancelleria e gadget	585,60	-
Spese di viaggio e di rappresentanza (con rimborsi spesa)	3.361,05	4.499,40
Corsi di aggiornamento e formazione	-	8.417,60
T totale	<u><u>37.692,75</u></u>	<u><u>21.602,57</u></u>

Libro verbali Assemblee dei Soci

Finanziari e patrimoniali

Sono costituiti da Interessi attivi/passivi sui conti correnti e gli investimenti (pronti conto termine) e da plusvalenze/minusvalenze generate da movimenti (dimissioni/cessioni/svalutazioni) nelle immobilizzazioni o minusvalenze su estinzione anticipata degli investimenti.

I proventi sono così ripartiti:

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2019	2018
Plusvalenza	100.000,00	-
Interessi attivi	6,13	368,59
Totale	100.006,13	368,59

Si segnala una plusvalenza di € 100.000,00 per la vendita dell'immobile sito a Serramarina (MT) già totalmente ammortizzato negli esercizi precedenti. L'immobile è stato venduto all'Arcidiocesi Di Matera-Irsina per l'avvio di un centro di accoglienza.

Supporto Generale

Spese generali

La voce è così ripartita:

	2019	2018
Materiali ufficio amministrazione	755,43	1.543,71
Utenze (telefoniche)	4.981,74	6.529,89
Oneri bancari e postali	2.620,67	2.080,53
Quote associative altri enti	1.600,00	1.654,00
Consulenze e collaborazioni	-	3.849,16
Irap	2.349,00	2.936,00
Altri servizi e oneri (es. sanzioni, interessi passivi, web)	2.104,95	1.838,08
Totale	14.411,79	20.431,37

Personale

La voce è così composta:

	2019	2018
Personale (stipendi e salari)	49.393,23	33.173,53
Personale (oneri previdenziali)	7.248,35	6.542,99
Personale (accantonam. tfr)	1.339,63	1.041,52
Personale (indennità tfr)	1.506,70	1.438,11
Totale	59.487,91	42.196,15

Libro verbali Assemblee dei Soci

Attività accessorie

Spese generali

La voce è così ripartita:

Kirikù	2019	2018
Costi di gestione e materiali	54,00	61,20
Totale Kirikù	54,00	61,20
Respect Camp		
Acquisti, servizi e materiali	4.073,67	1.955,26
Totale Respect Camp	4.073,67	1.955,26
TOTALE	4.127,67	2.016,46

Personale

Si evidenzia che nelle attività accessorie è stato impiegato quasi esclusivamente personale volontario. Il personale dipendente impiegato nelle attività istituzionali ha lavorato solo marginalmente nelle attività accessorie. Non riuscendone a computare un costo specifico, si è optato per mantenere il costo del personale nell'area prevalente di attività.

Proventi

I proventi da attività accessorie sono nei limiti legislativi. Infatti i proventi da attività accessorie di € 6.126,00 costituiscono il 1,2% dei proventi da attività istituzionale di € 494.991,62 quindi inferiori al limite del 66%. Inoltre gli oneri da attività accessorie di € 7.993,04 sono nettamente inferiori agli oneri da attività istituzionali di € 685.743,04.

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono state iscritte le seguenti imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte	2019	2018
IRES	-	-
IRAP	2.349,00	2.936,00
Totale Imposte	2.349,00	2.936,00

Ires

Le attività istituzionali sono del tutto escluse dall'area della commercialità, e sono quindi completamente irrilevanti ai fini delle imposte sui redditi. Le attività connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile. Poiché le agevolazioni interessano esclusivamente il reddito d'impresa, le Onlus sono assoggettate all'Ires relativamente alle categorie di redditi fondiari, di capitale e diversi. Pertanto, gli immobili strumentali di proprietà dell'associazione e destinati all'attività istituzionale producono reddito fondiario e l'imposta è stata determinata applicando l'aliquota agevolata del 12,00%. L'imposta è così determinata:

Imposte	2019	2018
Redditi dei terreni	218,00	218,00
Redditi dei fabbricati strumentali	5.248,00	5.248,00
<i>Aliquota</i>	<i>12,00%</i>	<i>12,00%</i>
Totale Imposte	656,00	656,00
Deduzioni int. risparmio energetico	(2.130,00)	(2.130,00)
Imposta netta	-	-

Irap

L'associazione è soggetta all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP). L'Irap è stata determinata con i criteri previsti per le attività non commerciali, applicando alla base imponibile determinata secondo il metodo retributivo, l'aliquota agevolata del 2,98% applicata dalla Regione Toscana.

Imposte	2019	2018
Imponibile Irap regione Toscana	78.814,00	98.521,00
Aliquota agevolata	2,98%	2,98%
Totale IRAP	2.349,00	2.936,00

Libro verbali Assemblee dei Soci

Andamento delle attività

I proventi percepiti sono risultati sufficienti a coprire gli oneri dell'esercizio corrente, registrando un avanzo di € 31.544,31 che incrementa il patrimonio netto. Si riassume di seguito l'andamento dell'esercizio corrente ripartito per vincolo di destinazione.

PROVENTI RIPARTITI	ITALIA	RDC	NON VINCOLATI	Totale
Attività istituzionale	270.349,88	126.358,10	98.283,64	494.991,62
Raccolta fondi			265.802,00	265.802,00
Finanziari e patrimoniali			100.006,13	100.006,13
Attività accessorie			6.126,00	6.126,00
Totale	270.349,88	126.358,10	470.217,77	866.925,75
ONERI RIPARTITI				
Attività istituzionale	(417.817,48)	(267.925,56)		(685.743,04)
Raccolta fondi			(66.679,53)	(66.679,53)
Finanziari e patrimoniali				-
Attività accessorie			(7.993,04)	(7.993,04)
Supporto generale			(74.965,83)	(74.965,83)
Totale	(417.817,48)	(267.925,56)	(149.638,40)	(835.381,44)
RISULTATO ATT. VINCOLATA	(147.467,60)	(141.567,46)	320.579,37	31.544,31

Compensi agli organi istituzionali della comunità e al revisore legale dei conti

Nel corso del 2019, non è stato erogato alcun compenso in denaro o in natura agli organi istituzionali diverso dal normale sostentamento che è implicito della vita comunitaria e della condivisione degli ideali e dei principi dello statuto.

Il revisore legale dei conti ha percepito un compenso di € 2.500,00 relativamente alla revisione del bilancio corrente.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si dà nota dei contributi deliberati entro la redazione della presente nota relativi a proposte progettuali presentate nell'esercizio a valere sugli esercizi successivi.

Descrizione	Ente erogatore	Importo deliberato	Cofinanz. ente	Costo progetto
<i>Fondazioni</i>				
Contributo straordinario emergenza Covid-19	Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze	15.000,00	-	15.000,00
		<u>15.000,00</u>	-	<u>15.000,00</u>

Non esistono altri fatti di rilievo tali da modificare il presente bilancio avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e ad oggi a nostra conoscenza.

Impruneta, 30 settembre 2020

Il Presidente

don Matteo Galloni