

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2021

Signori Soci,

unitamente alla situazione patrimoniale ed al conto economico chiusi al 31.12.2021 vi sottoponiamo la presente nota integrativa che, in considerazione di quanto stabilito dall'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio.

In linea generale si precisa quanto segue:

- il bilancio, che viene sottoposto alla vostra approvazione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile;
- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

I più significativi principi contabili adottati per la redazione del Bilancio al 31.12.2021 sono i seguenti:

1 - CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali - Gli oneri di natura pluriennale sono stati capitalizzati al costo di acquisizione ed ammortizzati in via diretta in accordo con il Collegio Sindacale in base alla loro prevista utilità futura.

Immobilizzazioni materiali - Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I costi così rappresentati non hanno subito rivalutazioni monetarie od economiche, né deroghe ai sensi degli art. 2423 e 2423 bis c.c.

Le immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito - donazioni, liberalità testamentarie - sono valutate al presumibile valore di mercato, rilevando quale contropartita un conto acceso al patrimonio dell'associazione.

Il costo immobilizzato dei beni materiali strumentali è ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in base alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'ammortamento trova corrispondenza nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1988 (aggiornato con D.M. 17.11.1992), i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento della maggioranza dei

beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'azienda. Tali aliquote sono ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione del cespite.

I costi di manutenzione e riparazione che non comportano incrementi nei valori patrimoniali dei cespiti cui afferiscono sono spesati nell'esercizio.

Immobilizzazioni Finanziarie - Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al costo di acquisto. Qualora alla data di chiusura dell'esercizio l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore a quello di acquisto, dovrà iscriversi a tale minore valore.

Crediti e Debiti - I crediti ed i debiti sono iscritti al loro valore nominale. I crediti sono rettificati dal Fondo svalutazione crediti per tenere conto di possibili inesigibilità.

Ratei e Risconti - I ratei ed i risconti sono determinati secondo il criterio della competenza temporale.

Fondo Patrimoniale - Patrimonio Netto - Il fondo patrimoniale risulta dalla differenza tra le attività e le passività consolidate nei trascorsi esercizi finanziari. Il raccordo con la gestione finanziaria è dato dalla somma algebrica con il risultato della gestione finanziaria corrente. Tale fondo patrimoniale risultante, se positivo, costituisce il patrimonio netto dell'associazione alla data di riferimento.

Fondo per rischi ed oneri - Il fondo per rischi ed oneri è destinato a coprire le perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo trattamento fine rapporto - Il fondo trattamento fine rapporto riflette le passività maturate nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Rimanenze Finali merci - Le rimanenze finali di materie prime, semilavorati, merci e prodotti finiti, sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto, ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

Conto economico - Il conto economico (rendiconto della gestione corrente), accoglie, oltre alle spese generali, le componenti positive e negative connesse alla gestione delle rette ricevute. Le componenti positive e negative del conto economico sono classificate con riferimento alla natura delle stesse.

Proventi ed Oneri - I proventi e gli oneri (entrate ed uscite), sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza.

Quote associative, donazioni e liberalità - Le quote associative, le donazioni e le liberalità sono imputate al conto economico, mentre le donazioni effettuate in conto capitale sono contabilizzate direttamente al patrimonio dell'associazione.

2 - NOTE DI COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Di seguito sono esposti i dettagli delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, dei proventi e dei costi del conto economico e le variazioni intervenute nella consistenza di tali voci fra quanto rilevato al 31 dicembre 2021 e quanto risultante al 31 dicembre 2020.

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

A) Crediti verso Soci

I crediti verso Soci sono rappresentati dai crediti verso i soci ed i familiari utenti dei servizi del Centro e di Casa Famiglia che ammontano al 31.12.2021 ad € 11.434,41. I crediti sono così formati:

	2021	2020	Variazione
Per quote sociali annuali	0,00	0,00	0,00
Per contributi da ricevere Centro	6.031,04	5.403,37	627,67
Per quote annualità precedenti	0,00	3.328,93	-3.328,93
Per contributi da ricevere Centro anni precedenti	5.403,37	0,00	5.403,37
TOTALE	11.434,41	8.732,30	2.702,11

B I) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano al 31.12.2021 ad € 281.478,63: la voce in oggetto ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'anno:

	Valore iniziale 01.01.2021	Incrementi (decrementi) 2021	Ammortamento 2021	Valore residuo 31.12.2021
Costi di impianto e di ampliamento	11.190,47	0,00	4.359,96	6.830,51
Licenze d'uso software	2.610,80	0,00	1.817,80	793,00
Acconti su immobilizz. Immat.	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00
Oneri Pluriennali	92.645,11	8.563,18	25.054,74	76.153,55
Spese di ristrutturazione	187.404,34	40.203,88	38.706,65	188.901,57
TOTALE	293.850,72	57.567,06	69.939,15	281.478,63

B II) Immobilizzazioni materiali

Nella voce fabbricati civili a partire dall'anno 2010 trova collocazione l'iscrizione in quota parte del valore di n. 1 unità immobiliare posta nel comune di Messina (valore € 25.000,00). Bene patrimonio devoluto all'associazione per donazione.

Nel giugno 2014 dall'associazione nazionale ANFFAS è stata data attuazione al trasferimento del complesso immobiliare "Villa Salvini" e della porzione di podere "Torricella" ovvero del centro diurno e della casa famiglia, luoghi di esercizio dell'attività istituzionale dell'ANFFAS ONLUS di FIRENZE. Il valore complessivo dichiarato della donazione immobiliare pari ad €

1.486.360,00 è stato allocato direttamente al patrimonio dell'associazione. Da allora si sono succeduti innumerevoli interventi di riqualificazione edilizia che ne hanno incrementato il valore sia in termini di fruibilità dei beni da parte degli assistiti, sia in termini economici.

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31.12.2021 ad € 2.235.681,05: la voce in oggetto ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'anno:

Costo Storico

	Costo storica 01.01.2021	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Costo storico 31.12.2021
Terrreni	297.272,00	0,00	0,00	297.272,00
Fabbricati civili	1.547.685,32	49.634,12	0,00	1.597.319,44
Costruzioni leggere	130.881,58	25.007,50	0,00	155.889,08
Impianti	310.513,02	11.393,58	0,00	321.906,60
Attrezzature	191.271,78	10.150,60	0,00	201.422,38
Automezzi	507.880,09	4.521,01	140.237,30	372.163,80
Macchine ufficio elettroniche	36.468,46	732,00	0,00	37.200,46
Mobili e arredamenti	158.134,64	0,00	0,00	158.134,64
Acconti su immobilizzazioni	5.488,72	244.820,85	107.925,08	142.384,49
TOTALE	3.185.595,61	346.259,66	248.162,38	3.283.692,89

Fondo ammortamento

	Fondo Ammortamento 01.01.2021	Incrementi 2021	Decrementi 2021	Fondo Ammortamento 31.12.2021
Fabbricati civili	59.978,36	10.752,44	0,00	70.730,80
Costruzioni leggere	39.889,92	14.338,54	0,00	54.228,46
Impianti	203.009,65	24.612,72	0,00	227.622,37
Attrezzature	132.043,08	16.726,60	0,00	148.769,68
Automezzi	506.255,85	1.649,77	140.237,30	367.668,32
Macchine ufficio elettroniche	30.507,11	2.245,92	0,00	32.753,03
Mobili e arredamenti	143.912,82	2.326,36	0,00	146.239,18
TOTALE	1.115.596,79	72.652,35	140.237,30	1.048.011,84

Valore netto dei beni materiali ammortizzabili (costo storico - fondo ammortamento)

	Costo storico 31.12.2021	Fondo Ammortamento 31.12.2021	Valore Netto 31.12.2021
Valore Beni Materiali	3.283.692,89	1.048.011,84	2.235.681,05

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12.2021 le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni ed ammontano ad € 2.343,60. Risultano iscritte in bilancio: dal 2014 la partecipazione nella compagine sociale della società a responsabilità limitata AZA, azienda pugliese che, unitamente ad altri soggetti pubblici e privati, si occupa dell'assistenza in favore di soggetti adulti portatori della S. di Down per il valore di € 1.100,00; dal 2018 la sottoscrizione di n. 40 azioni della Banca di Credito Cooperativo Chianti Banca per un valore complessivo di € 1.243,60.

C I) Rimanenze

Al 31.12.2021 non risultano iscritte rimanenze nell'attivo circolante.

C II) Crediti

I crediti dell'attivo circolante ammontano al 31.12.2021 ad € 613.202,90.

Si precisa che residua ancora in contenzioso un credito con l'Area Metropolitana della città di Firenze - ex Provincia - pari ad € 63.627,50 interamente coperto dal Fondo Svalutazione crediti ed il cui procedimento risulta ancora in corso.

I crediti v/Clienti sono esposti al netto del Fondo accantonato per far fronte appunto ad eventuali svalutazioni e/o stralci.

La composizione della voce è analizzabile come segue:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Crediti v/Clienti	611.140,98	745.171,27	-134.030,29
meno F.do Svalutazione crediti	-68.762,30	-68.762,30	0,00
Crediti tributari	50.219,11	61.070,49	-10.851,38
Altri Crediti	20.605,11	39.924,93	-19.319,82
TOTALE	613.202,90	777.404,39	-164.201,49

C II) 1 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti assommano al 31.12.2021 ad € 611.140,98 e sono così composti: per fatture emesse € 300.430,12; per fatture da emettere € 247.083,36 e per crediti in contenzioso v/Area Metropolitana di Firenze già rappresentati al precedente paragrafo a fronte di progetti finanziati dal Fondo Sociale europeo (FSE) e rendicontati all'allora Amministrazione Provinciale di Firenze.

C II) 5 Crediti verso altri

Abbiamo disaggregato i "crediti tributari" dagli "altri crediti" per una loro migliore comprensione.

I crediti tributari al 31.12.2021 risultano pari ad € 50.219,11 e sono così composti: v/erario per versamenti eseguiti in acconto IRES € 5.555,08 e IRAP € 38.508,00; per credito ex DL 66/2014 (c.d. bonus Renzi) € 5.707,03 e per credito d'imposta ex art. 32, DL 73/2021 (c.d. contributo spese sanificazione emergenza covid-19) € 449,00.

Gli altri crediti al 31.12.2021 ammontano ad € 20.605,11 e sono così composti: per anticipazioni a fornitori € 6.013,28; per depositi cauzionali € 412,27; per anticipi di cassa € 170,00; per una operazione di finanziamento a carattere eccezionale volta a sostenere le attività della partecipata AZA s.r.l. nel campo dell'assistenza socio-sanitaria e che residua a € 14.000,00; per altri crediti diversi € 9,56.

C IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31.12.2021 risultano pari ad € 311.119,45 e si riferiscono a depositi bancari per € 252.153,35; a depositi postali per € 56.650,66; a valori in cassa per € 2.295,05 e ad una carta prepagata € 20,39.

D) Ratei e risconti attivi

Al 31.12.2021 i ratei attivi ammontano ad € 573,38 e sono composti da consumi idrici € 482,19 e conguagli consumi gas € 91,19.

I risconti attivi ammontano ad € 19.795,63. Sono composti da regolazione INAIL € 290,15; servizi per futura colonia estiva € 4.000,00; premi anticipati per coperture assicurative obbligatorie, responsabilità civile, canoni software e noleggi € 15.505,48.

STATO PATRIMONIALE: PATRIMONIO NETTO e PASSIVO

A) Patrimonio netto (deficit patrimoniale)

Il Patrimonio netto ammonta al 31.12.2021 ad € 1.439.453,08. Nella tabella seguente è possibile analizzare le variazioni e rettifiche subite nel corso dell'anno:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Fondo di dotazione	1.533.434,77	1.533.434,77	0,00
Patrimonio vincolato	240.000,00	0,00	240.000,00
Avanzi esercizi precedenti	414.483,08	413.377,69	1.105,39
Perdite esercizi precedenti	-793.060,48	-793.060,48	0,00
Avanzi (perdite) esercizio in corso	44.595,71	1.105,39	43.490,32
TOTALE	1.439.453,08	1.154.857,37	284.595,71

Il contributo pari ad € 50.000,00 quale acconto devoluto nel 2021 dalla Fondazione Ca.Ri.Firenze per il sostenimento delle opere di riqualificazione del Centro di riabilitazione è stato interamente rendicontato nello stesso anno.

Il contributo pari a € 240.000,00 devoluto a dicembre 2021 dalla società Biomerieux Italia SpA per il sostegno alla realizzazione di n. 3 progetti: ristrutturazione casa "ex Cinotti", sistemazione impianti piscina per fruizione nei mesi invernali ed apertura nuovo punto d'ingresso dalla via Bolognese - sarà rendicontato sulla base dei SAL degli interventi programmati.

B) Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo per rischi ed oneri al 31.12.2021 risulta invariato ed ammonta ad € 70.000,00. Tale fondo, costituito nell'anno 2012 per far fronte a ferie pregresse dipendenti indeterminate nel loro ammontare, è stato destinato a copertura di rischi generici per € 10.000,00 e a copertura di controversie legali per € 60.000,00, avendo esaurito il proprio compito iniziale.

C) Trattamento di fine rapporto

Il Fondo T.F.R. ammonta a € 564.556,39 e rappresenta l'effettivo impegno dell'azienda verso i dipendenti al 31.12.2021. Esso corrisponde, secondo quanto previsto all'art. 2120 del Codice civile, al residuo saldo degli accantonamenti effettuati al netto degli anticipi corrisposti ai sensi di Legge e/o contrattuali ai dipendenti, prima che venisse costituito il Fondo Tesoreria c/o l'INPS con L. 27 dicembre 2006, n. 296.

D) Debiti

I debiti ammontano nel presente esercizio ad € 1.254.260,80. Nella tabella seguente è possibile analizzare le variazioni delle voci che lo compongono, intervenute nel corrente anno:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Debiti correnti verso istituti di credito	91.835,71	259.763,12	-167.927,41
Debiti medio termine verso istituti di credito	420.487,47	394.475,55	26.011,92
Debiti v/Altri Finanziatori	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	452.755,09	550.121,01	-97.365,92
Debiti Tributarî	94.319,92	93.666,11	653,81
Debiti verso istituti di Previdenza e Sicurezza	55.345,48	90.576,13	-35.230,65
Altri debiti	139.517,13	103.587,94	35.929,19
TOTALE	1.254.260,80	1.492.189,86	-237.929,06

D) 3 Debiti verso Banche

Sono costituiti da debiti bancari a breve termine per competenze bancarie maturate e da ricevere € 1.835,71, per finanziamento 13esima € 90.000,00 e da debiti a medio/lungo termine come di seguito evidenziati.

Nell'anno 2014 sono stati accesi n. 2 mutui: il primo ipotecario contratto a novembre con la B.C.C. di Cambiano per € 200.000,00 ha permesso l'estinzione del precedente mutuo garantito dall'ANFFAS Nazionale. Il nuovo contratto residua al 31.12.2021 per € 113.321,95.

Il secondo mutuo, chirografario, acceso a dicembre 2014 presso Chianti Banca - Credito Cooperativo per € 200.000,00 è stato estinto per il valore residuo di € 68.052,13 e contestualmente rifinanziato a novembre 2021 per € 148.000,00 con valore residuo al 31.12.2021 di € 146.922,44.

I suddetti mutui sono stati sottoscritti per far fronte alle necessarie spese di ristrutturazione e riqualificazione degli immobili in cui ANFFAS di Firenze esercita la propria attività istituzionale.

A gennaio 2017 è stato acceso nuovo mutuo ipotecario presso Chianti Banca - Credito Cooperativo per € 150.000,00 il cui debito residuo al 31.12.2021 ammonta ad € 80.217,05.

A marzo 2018 per non pesare sulla tesoreria in seguito alle liquidazioni di alcuni T.F.R. per pensionamento personale, è stato acceso nuovo mutuo sempre presso Chianti Banca - Credito Cooperativo per la somma di € 100.000,00: al 31.12.2021 il debito residuo ammonta ad € 80.026,03.

D) 4 Debiti verso altri Finanziatori

Al 31.12.2021 non risultano esistenti debiti verso altri finanziatori.

D) 6 Debiti verso Fornitori

Sono costituiti da fatture ricevute per € 339.003,05; da fatture da ricevere per € 117.952,04 meno Note di Credito da ricevere per € 4.200,00.

D) 11 Debiti Tributari

Sono costituiti da debiti verso l'erario per ritenute operate verso dipendenti, collaboratori e professionisti € 49.992,21; per IRES e IRAP € 43.585,00; per debito IVA annuale € 144,18 e per imposta sostitutiva su rivalutazione Fondo T.F.R. € 598,53.

D) 12 Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale

Sono costituiti da debiti verso l'INPS per € 53.974,29 e verso Fondi complementari di previdenza integrativa per € 1.371,19.

D) 13 Altri debiti

Sono costituiti da debiti verso l'ANFFAS Nazionale per € 3.092,01; da debiti verso il personale dipendente per stipendi maturati a dicembre € 122.098,51; da oneri tributari da rimborsare su San Giovanni Valdarno per l'azienda agricola La Regaia € 12.878,61 e da altri debiti diversi per € 1.448,00.

E) Ratei e risconti passivi

Al 31.12.2021 i ratei passivi sono pari ad € 146.893,57 e si riferiscono alle ferie maturate dai dipendenti per € 142.701,93; a consumi per utenze idriche, energetiche e telefoniche, a servizi per manutenzioni e pubblicità;

Al 31.12.2021 i risconti passivi sono pari a € 465,21 e si riferiscono al canone di affitto del fondo rustico € 345,21 e a quote sociali € 120,00.

CONTO ECONOMICO - RENDICONTO DELLA GESTIONE

Di seguito viene analizzata la composizione delle singole voci che compongono il conto economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2021, rispetto all'esercizio precedente.

1) PROVENTI ATTIVITA' TIPICHE

1.1 Contributi su progetti

Al 31.12.2021 non rileviamo entrate.

1.2 Proventi da Convenzioni con Enti pubblici

Al 31.12.2021 le entrate per convenzioni con enti pubblici relative alle prestazioni di servizi istituzionali erogati ammontano ad € 2.961.787,28. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Rette Centro	2.881.075,68	2.554.070,12	327.005,56
Rette trasporti	80.711,60	56.122,40	24.589,20
TOTALE	2.961.787,28	2.610.192,52	351.594,76

1.3 Proventi da Soci ed associati

Al 31.12.2021 le entrate per contributi ricevuti da soci ed associati ammontano ad € 443.767,80. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Quote sociali	5.340,00	5.620,00	-280,00
Contributi specifici per prestazioni accessorie	17.555,80	18.918,41	-1.362,61
Contributi specifici per Casa Famiglia	408.600,00	381.600,00	27.000,00
Altri contributi per donazioni e liberalità	12.272,00	20.897,09	-8.625,09
TOTALE	443.767,80	427.035,50	16.732,30

1.4 Proventi da privati non soci

Al 31.12.2021 le entrate relative a donazioni e liberalità ricevute da non associati ammontano ad € 18.790,00.

1.5 Proventi da raccolta Fondi

Al 31.12.2021 risultano iscritti proventi da raccolta fondi pari ad € 50.000,00 quale contributo deliberato dalla Fondazione Ca.Ri.Firenze per il progetto di riqualificazione del Centro riabilitativo.

1.6 Altri Proventi

Al 31.12.2021 le entrate per altri proventi sono pari ad € 33.027,93. Una precisazione sul contributo 5 per 1000 per una migliore lettura: nel corrente anno è stata accreditata l'annualità 2020, mentre l'anno precedente sono state accreditate le annualità 2018 e 2019.

La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Rimborsi e risarcimenti	2.500,00	736,00	1.764,00
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	21.470,18	9.260,16	12.210,02
Contributi 5 per 1000	8.986,84	19.142,54	-10.155,70
Eventi di promozione sociale	50,00	0,00	50,00
Proventi diversi	20,91	54,20	-33,29
TOTALE	33.027,93	29.192,90	3.835,03

1.7 Proventi di natura eccezionale € 10.132,08

Nel corso del 2020, a fronte della crisi connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, il governo con il D.L. "Rilancio" n. 34/2020, all'art. 125, ha introdotto un credito d'imposta da calcolarsi in misura percentuale sulle spese sostenute per la sanificazione degli ambienti e per gli strumenti utilizzati, reiterato con il D.L. n. 73/2021, all'art. 32. A fronte di ciò l'associazione ha maturato proventi per € 449,00 per contributi alle spese di sanificazione sostenute nel 2021. Sempre con riferimento alle maggiori e nuove spese contratte per la messa in sicurezza degli utenti e dei lavoratori la Società della Salute ha erogato un'indennità la cui competenza iscritta a bilancio è pari ad € 9.683,08. L'indennità è stata commisurata alle spese rendicontate dall'associazione per l'acquisto di strumenti diagnostici, di prodotti e sistemi per l'igiene, di dispositivi di protezione individuale (DPI) e per l'adeguamento degli impianti e dei locali e la formazione degli addetti.

1.8 Proventi attività agricola € 3.491,07

Nel corso dell'anno 2021 si registrano entrate legate all'offerta di prodotti oleari per € 836,28. Sul fronte viti-vinicolo registriamo il provento per l'affitto del terreno della vigna di San Giovanni Valdarno pari ad € 2.654,79.

2) ONERI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

2.1 Acquisti istituzionali di merci

Al 31.12.2021 le spese per acquisti di merci ammontano ad € 187.391,90. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Farmaci e prodotti sanitari	6.481,36	6.622,60	-141,24
Generi alimentari	125.283,17	117.827,13	7.456,04
Materiali di consumo	36.565,21	30.911,27	5.653,94
Prodotti igienico sanitari	17.298,87	18.185,59	-886,72
Altri prodotti	1.763,29	1.347,39	415,90
TOTALE	187.391,90	174.893,98	12.497,92

2.2 Costi del personale

Al 31.12.2021 le spese per il personale ammontano ad € 2.644.603,81. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Costo personale Dipendente e collaboratori	1.921.383,71	1.799.473,75	121.909,96
Salari, stipendi e compensi	1.415.853,35	1.334.069,21	81.784,14
Oneri sociali	393.436,95	362.825,64	30.611,31
Acc.to Fondo T.F.R.	112.093,41	102.578,90	9.514,51
Servizi cooperative e soggiorni estivi	602.749,48	620.673,87	-17.924,39
Servizi professionali convenzionati	98.619,11	90.008,55	8.610,56
Altri costi del personale dipendente	21.851,51	10.688,68	11.162,83
TOTALE	2.644.603,81	2.520.844,85	123.758,96

A chiarimento dell'aumentato valore delle spese per il personale dipendente, precisiamo che dall'anno 2021 è stato acquisito, come evidenziato anche alla voce D) Ratei Passivi, il costo per le ferie maturate e non godute che al 31.12.2021 assomma ad € 142.701,93 comprensivo dei contributi INPS.

2.3 Costi per servizi

Al 31.12.2021 le spese per servizi ammontano ad € 383.028,73. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Spese autoveicoli	70.947,31	80.602,92	-9.655,61
Spese generali	275.859,30	257.492,98	18.366,32
Spese amministrative	36.222,12	31.093,18	5.128,94
TOTALE	383.028,73	369.189,08	13.839,65

2.4 Oneri diversi di gestione

Al 31.12.2021 gli oneri diversi di gestione ammontano ad €. 58.432,36. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Sopravvenienze passive	25.663,93	4.400,51	21.263,42
Imposte e Tasse esercizio corrente	24.917,00	23.138,68	1.778,32
Beni strumentali spesati nell'esercizio	5.506,05	2.918,14	2.587,91
Donazioni e liberalità	960,00	900,00	60,00
Rimborso spese amministratori	0,00	1.877,80	-1.877,80
Altri oneri diversi	1.385,38	1.121,46	263,92
TOTALE	58.432,36	34.356,59	24.075,77

2.5 Oneri straordinari di gestione

Nell'anno dell'emergenza epidemiologica COVID-19 sono iscritte spese sostenute per l'acquisto di beni e strumenti necessari alla sanificazione degli ambienti e protezione di tutti gli addetti pari ad € 18.670,59.

2.6 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e delle immobilizzazioni materiali

2.6.a) Le quote di ammortamento diretto per le immobilizzazioni immateriali al 31.12.2021 sono pari ad € 69.939,15 e sono rappresentate nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Quota amm.to costi d'impianto	4.359,96	2.615,97	1.743,99
Quota amm.to costi ristrutturazione	38.706,65	20.811,75	17.894,90
Quota amm.to oneri pluriennali	25.054,74	14.331,09	10.723,65
Quota amm.to licenza uso software	1.817,80	1.024,80	793,00
TOTALE	69.939,15	38.783,61	31.155,54

2.6.b) Le quote di ammortamento al Fondo per le immobilizzazioni materiali al 31.12.2021 sono pari ad € 72.651,35 e sono rappresentate nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Quota amm.to immobili	10.752,44	6.004,75	4.747,69
Quota amm.to impianti	24.612,72	14.577,35	10.035,37
Quota amm.to attrezzature	16.726,60	11.537,97	5.188,63
Quota amm.to mobili e arredi	2.326,36	1.395,82	930,54
Quota amm.to macchine ufficio elettroniche	2.245,92	1.099,66	1.146,26
Quota amm.to autoveicoli	1.648,77	15.703,75	-14.054,98
Quota amm.to Costruzioni leggere	14.338,54	7.852,90	6.485,64
TOTALE	72.651,35	58.172,20	14.479,15

2.6.c Non è stata stanziata alcuna quota al Fondo Svalutazione Crediti che non subisce variazioni.

2.6.d Non sono stanziati nuove quote di accantonamento per rischi ed oneri, ritenute congrue quelle a bilancio stanziati negli esercizi precedenti.

2.7 Costi attività agricola

Dopo l'avvio ad ottobre 2016 dell'attività agricola, quale attività accessoria alla socio-sanitaria, nel corso dell'anno 2020, causa COVID-19, l'attività è stata molto ridotta e così anche nell'anno

2021; le spese sostenute che assommano ad € 1.267,51 lo testimoniano. La composizione della voce è analizzata nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Rimanenze iniziali merci	0,00	0,00	0,00
Sementi, piante, fertilizzanti e antiparassitari	0,00	0,00	0,00
Acquisti di materiali	0,00	520,00	-520,00
Spese per lavorazioni e servizi di terzi	1.189,51	2.233,88	-1.044,37
Spese generali	78,00	69,15	8,85
TOTALE	1.267,51	2.823,03	-1.555,52

Proventi ed oneri finanziari netti

Al 31.12.2021 i proventi finanziari ammontano ad € 255,45 mentre gli oneri finanziari ammontano ad € 16.085,50 e sono rappresentati nella tabella seguente:

	A	B	C = A - B
	2021	2020	Variazione
Proventi finanziari [A]	255,45	19,06	236,39
Interessi attivi bancari e postali	50,62	19,06	31,56
Altri interessi attivi	204,83	0,00	204,83
Oneri finanziari [B]	16.085,50	17.829,81	-1.744,31
Interessi passivi bancari e commissioni fondi	4.946,97	5.867,77	-920,80
Interessi passivi su mutui	10.918,70	11.656,02	-737,32
Interessi passivi ed oneri da altre società finanziarie	0,00	12,00	-12,00
Altri interessi passivi	219,83	294,02	-74,19
TOTALE [A - B]	-15.830,05	-17.810,75	1.980,70

3. ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 Codice civile, si precisa che sono presenti in Bilancio al 31.12.2021 debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, quali i mutui ipotecari contratti nel 2014 con la B.C.C di Cambiano e successivamente nel 2017 e nel 2018 con Chianti Banca - Credito Cooperativo. Non sono altresì presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato nell'esercizio su valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

4. CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla norma civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero Bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Il Presidente pro-tempore
Paolo Rastrelli