

RELAZIONE DI MISSIONE DELL'ESERCIZIO 2023

A. PREMESSA

Il Bilancio relativo all'esercizio 2023, di cui la presente Relazione è parte integrante, è redatto in applicazione dell'art. 13, commi 1 e 2, del D. Lgs 3 luglio 2017 e del D.M. 5 marzo 2020 secondo il criterio di competenza economica e, in particolare, segue la struttura obbligatoria prevista dal Modello C dell'Allegato approvato dal citato D.M. Quindi, da un lato illustra le poste dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale e dall'altro le modalità di perseguimento da parte dell'Ente delle finalità statutarie.

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

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

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio e viene espresso in euro.

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

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

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

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



ANFFAS ONLUS
dal 1958 la persona al centro
CAPRI

Associazione Nazionale di Famiglie di Persone con Disabilità
Intellettive e/o Relazionali ANFFAS DI CAPRI ONLUS (poi ETS)
Personalità Giuridica riconosciuta con Decreto Dirigenziale Regione
Campania n°211/95
Iscritta al Registro Regionale ex D.P.R. 361/00 al n°172
P.IVA 08789021212 – C.F. 90048000633

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

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

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

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

Esse sono costituite da spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi, ammortizzate in misura pari al 20% del loro valore.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

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

Costruzioni leggere	10 %
Impianti, macchinario	8 %
Attrezzature industriali e commerciali	da 12,5 % a 25 %
Altri beni:	
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 10 % a 20 %
Autoveicoli	20 %

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

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

ALTRI TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati preferibilmente a rimanere nel portafoglio dell'Ente fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al valore contabile di fine esercizio.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

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

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti sono valutati secondo il valore di presumibile realizzo.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Queste attività finanziarie sono costituite da depositi cauzionali prestati su utenze.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

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

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

DEBITI

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

COSTI E PROVENTI/RICAVI

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

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

EROGAZIONI LIBERALI

Le erogazioni liberali sono iscritte tra i proventi della sezione A del rendiconto gestionale nella misura in cui sono libere da vincoli di destinazione o condizioni. Quelle acquisite nell'esercizio ma sottoposte a condizione sono iscritte tra i debiti e quelle vincolate, sia per disposizione del terzo disponente, sia per scelta dell'organo amministrativo, sono inserite tra le riserve vincolate del patrimonio non disponibile. Entrambe le categorie vengono rilasciate al rendiconto solo quando viene realizzata la condizione o soddisfatta la destinazione impressa.

IMPOSTE

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

C. PRINCIPI CONTABILI

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

Per quanto riguarda l'adozione dei nuovi principi contabili essa è applicata in via prospettica, vale a dire senza contabilizzare le conseguenti modificazioni dei valori patrimoniali iniziali per l'esercizio in corso e per quello precedente. Ci si è quindi limitati ad applicare i nuovi criteri solo ai fatti gestionali verificatisi nel corso dell'esercizio di riferimento e alla relativa rappresentazione contabile, questo a causa della impossibilità – o della eccessiva onerosità - di ricostruire i valori con modalità retrospettiva.

D. SCHEMI DI STATO PATRIMONIALE E DI RENDICONTO GESTIONALE

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

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

1. INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'ANFFAS ONLUS DI CAPRI (poi ETS) ha perseguito la propria missione statutaria che si è concretizzata nell'esercizio, come nei precedenti, nello svolgimento delle seguenti attività di interesse generale:

- La prestazione di servizi sanitari e socio-sanitari;
- L'organizzazione di attività culturali di interesse sociale con finalità educativa.

L'Ente ha sede legale in Capri (Na) alla via Palazzo a Mare n. 5, dove sono collocati anche gli uffici amministrativi e la gestione delle attività sopra elencate.

L'Ente ha in corso la procedura per l'iscrizione nel Registro Unico del Terzo Settore presso l'ufficio regionale della Campania nella sezione "Altri Enti del Terzo Settore", con la qualifica di ETS non commerciale ed è altresì iscritto tra i percettori del contributo del 5 per mille IRPEF.

L'Ente aderisce alla rete associativa costituita da ANFFAS NAZIONALE.

2. DATI SUGLI ASSOCIATI

L'Ente è costituito nella forma di associazione e alla fine dell'esercizio di riferimento contava n° 41 associati. Nel corso dell'esercizio vi sono state 10 nuove iscrizioni e si sono registrati 7 recessi.

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

- Assemblea del 27.04.2023 N° 13 associati pari al 32,5%
- Assemblea del 27.11.2023 N° 18 associati pari al 42,9%.

Le quote associative dovute per l'anno 2023 all'associazione ammontano ad euro 2.496,00, di cui risultano riscosse alla fine dell'esercizio euro 2.444,00.

3. ESAME DELLE VOCI DI BILANCIO

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

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

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

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

		Spese straordinarie su beni di terzi			Altre immob.ni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizioesercizio						
Costo		€ 115.335,70				€ 115.335,70
Ammortamenti(€ 11.533,57				€ 11.533,57



Fondoammortamento)					
Valore di bilancio		€ 103.802,13			€ 103.802,13
Variazioninell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni				€ 1.732,40	€ 1.732,40
Decrementi per cessioni					
Totalevariazioni				€ 1.732,40	€ 1.732,40
Valore di fine esercizio		€ 115.335,70		€ 1.732,40	€ 117.068,10
Costo		€ 115.335,70		€ 1.732,40	€ 117.068,10
Ammortamenti(Fondoammortamento)		€ 34.600,71		€ 346,48	€ 34.947,19
Valore di bilancio		€ 80.734,99		€ 1.385,82	€ 82.120,91

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Costruzioni leggere	Impianti e macchinari	Mobili e macchine ufficio	Automezzi	Arredamento e Attr. Mediche	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		€ 17.070,20	€ 10.482,19	€ 21.399,99	€ 18.337,33	€ 67.289,71
Ammortamenti (F.do ammortamento)		€ 12.685,39	€ 7.712,60	€ 21.399,99	€ 7.813,35	€ 49611,33
Valore di bilancio		€ 4.384,81	€ 2.769,59	0	€ 10.523,98	€ 17.678,38
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	€ 7.246,80	€ 10.126,00	€ 1.538,00	€ 25.950,00	€ 6.586,60	€ 51.447,40
Decrementi per cessioni				€ 21.399,99		€ 21.399,99
Totalevariazioni	€ 7.246,80	€ 10.126,00	€ 1.538,00	€ 4.550,01	€ 6.586,60	€ 30.047,41
Valore di fine esercizio						
Costo	€ 7.246,80	€ 27.196,20	€ 12.020,19	€ 25.950,00	€ 21.680,13	€ 98.066,85
Ammortamenti(Fondo ammortamento)	€ 362,34	€ 14.456,05	€ 8.641,02	€ 3.243,75	€ 9.621,90	€ 40.298,59
Valore di bilancio	€ 6.884,46	€ 12.740,15	€ 3.379,17	€ 22.706,25	€ 12.058,23	€ 57.768,26

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

Immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore degli altri titoli

Denominazione ed emittente	Stato di residenza	Valore nominale	Scadenza del titolo	Cedola	Valore di sottoscrizione in euro	Valore a bilancio in euro
----------------------------	--------------------	-----------------	---------------------	--------	----------------------------------	---------------------------

	dell'emittente	in euro				
ANIMA SFORZESCO	ITALIA	NC	NC	NC	59.999,75	€ 56.888,86
AXA – VALORE SELEZIONE PLUS	IRLANDA	NC	VITA INTERA	NC	420.000,00	€ 351.552,16
AXA – MOSAICO EVOLUTION	IRLANDA	NC	VITA INTERA	NC	270.000,00	€ 236.651,82
Totale						€ 645.092,84

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti		€ 1.544,99	€ 1.544,99	€ 1.544,99	
Crediti verso associate e fondatori					
Crediti verso enti pubblici	€ 344.465,10	€ -117.387,58	€ 227.077,52	€ 227.077,52	
Crediti verso soggetti private per contributi					
Crediti verso enti della stessa rete associativa					
Crediti verso altri ETS					
Crediti verso imprese controllate					
Crediti verso imprese collegate					
Crediti tributari	€ 752,37	€ 3.148,15	€ 3.900,52	€ 3.900,52	
Crediti da 5 per mille					
Attività per imposte anticipate					
Crediti verso altri	€ 7.917,28	€ -7.881,11	€ 36,17	€ 36,17	
Totale crediti	€ 353.134,75	€ -120.575,55	€ 232.559,20	€ 232.559,20	

I crediti verso gli enti pubblici iscritti per euro 227.077,52 derivano da somme da ricevere dalla ASL Napoli 1 Centro

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica.

Area geografica	ITALIA	U. EUROPEA	TOTALE
-----------------	--------	------------	--------



ANFFAS ONLUS
dal 1958 la persona al centro
CAPRI

Associazione Nazionale di Famiglie di Persone con Disabilità
Intellettive e/o Relazionali ANFFAS DI CAPRI ONLUS (poi ETS)
Personalità Giuridica riconosciuta con Decreto Dirigenziale Regione
Campania n°211/95
Iscritta al Registro Regionale ex D.P.R. 361/00 al n°172
P.IVA 08789021212 – C.F. 90048000633

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	€ 228.622,51		€ 228.622,51
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	€ 3.900,52		€ 3.900,52
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	€ 36,17		€ 36,17
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	€ 232.559,20		€ 232.559,20

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositibancari e postali	€ 101.895,22	€ 18.170,28	€ 120.065,50
Denaro e altri valori in cassa	€ 2.478,50	€ 161,37	€ 2.639,87
Totale disponibilità liquide	€ 104.373,72	€ 18.331,65	€ 122.705,37

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi		€ 14,79	€ 14,79
Risconti attivi	€ 718,17	€ 300,73	€ 1.018,90
Totale ratei e risconti attivi	€ 718,17	€ 315,52	€ 1.033,69

La voce risconti attivi si riferisce a costi di competenza futura che hanno già avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio corrente. In particolare, la voce comprende rilevazioni su premi assicurativi.

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

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione dell'ente	€ 2.080,00				€ 2.080,00
Patrimonio vincolato					
Riserve statutarie					
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali					
Riserve vincolate destinate a terzi					
Totale patrimonio vincolato					



Patrimonio libero					
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 224.405,31	€ 1.165,65			€ 225.570,96
Altre riserve	€ 253.754,09				€ 253.754,09
Totale patrimonio libero	€ 478.159,40				€ 479.325,05
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	€ 1.165,65		€ 1.165,65	€ 73.947,51	€ 73.947,51
Totale patrimonio netto	€ 481.405,05				€ 555.352,56

PASSIVITÀ

Fondi per rischi e oneri

	Fondi di quiescenze e simili	Fondo per imposte anche differite	Fondi per altri rischi e oneri	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio			€ 43.612,30	€ 43.612,30
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamenti nell'esercizio	€ 12.000,00			€ 12.000,00
Prelievi nell'esercizio				
Totale variazioni	€ 12.000,00			€ 12.000,00
Valore di fine esercizio	€ 12.000,00		€ 43.612,30	€ 55.612,30

La posta contabile è stata accantonata in precedente esercizio a fronte dei rischi tipici della attività operativa ed è stata ridotta nel corrente esercizio per adeguamento alla prudenziale valutazione del rischio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	€ 288.610,52
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	€ 22.096,21
Utilizzo nell'esercizio	€ 20.000,00
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	€ 290.706,73

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche					
Debiti verso altri finanziatori	€ 168.449,46	€ -5.000,00	€ 163.449,46		€ 163.449,46
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti					



ANffas ONLUS
dal 1958 la persona al centro
CAPRI

Associazione Nazionale di Famiglie di Persone con Disabilità
Intellettive e/o Relazionali ANFFAS DI CAPRI ONLUS (poi ETS)
Personalità Giuridica riconosciuta con Decreto Dirigenziale Regione
Campania n°211/95
Iscritta al Registro Regionale ex D.P.R. 361/00 al n°172
P.IVA 08789021212 – C.F. 90048000633

Debiti verso enti della stessa rete associativa					
Debiti per erogazioni liberali condizionate					
Acconti					
Debiti verso fornitori	€ 94.155,51	€ -72.766,37	€ 21.389,14	€ 21.389,14	
Debiti verso imprese controllate e collegate					
Debiti tributari	€ 12.549,31	€ -2.573,24	€ 9.976,07	€ 9.976,07	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 9.812,61	€ 700,39	€ 10.513,00	€ 10.513,00	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 66.020,71	€ -32.539,23	€ 33.481,48	€ 33.481,48	
Altridebiti			0		
Totale debiti	€ 350.987,60	€ -112.178,45	€ 238.809,15	€ 75.359,69	€ 163.449,46

I debiti verso altri finanziatori sono costituiti da contribuzioni infruttifere (soggette a restituzione) effettuate negli anni precedenti dai Comuni di Capri ed Anacapri per consentire il regolare svolgimento dell'attività dell'Ente in un periodo di difficoltà finanziaria.

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	UNIONE EUROPEA	Totale
Debiti verso banche			
Debiti verso altrifinanziatori	€ 163.449,46		€ 163.449,46
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti			
Debiti verso enti della stessa rete associativa			
Debiti per erogazioni liberali condizionate			
Acconti			
Debiti verso fornitori	€ 21.389,14		€ 21.389,14
Debiti verso imprese controllate e collegate			
Debiti tributari	€ 9.976,07		€ 9.976,07
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 10.513,00		€ 10.513,00
Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 33.481,48		€ 33.481,48
Altridebiti			
Totale debiti	€ 238.809,15		€ 238.809,15

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	€ 726,01	€ 133,37	€ 859,38
Risconti passivi			
Totale ratei e risconti passivi	€ 726,01	€ 133,37	€ 859,38

4. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

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

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

La composizione dei ratei e risconti attivi e passivi risulta dalle tabelle illustrative inserite nel precedente paragrafo 3. Non sono presenti ratei e risconti di durata pluriennale.

La composizione della voce "B) Fondi per rischi e oneri: 3) altri" è la seguente:

- Fondo adeguamento ISTAT per € 43.612,30
- Fondo adeguamento rinnovo contrattuale CCNL per € 12.000,00

6. MOVIMENTAZIONE E COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

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

7. ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Composizione del rendiconto gestionale

Categoria di attività	Importo 2023	% sul totale	Importo 2022	% sul totale
A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE				
Ricavi, rendite e proventi	€ 715.788,45	92,09	€ 711.173,97	100,00
Costi e oneri	€ 646.540,46	94,31	€ 600.918,60	86,51
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Avanzo (disavanzo) da attività di interesse generale	€ 69.247,99		€ 110.255,37	
B) ATTIVITA' DIVERSE				
Ricavi, rendite e proventi				
Costi e oneri				
Avanzo (disavanzo) da attività diverse				
C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI				
Ricavi, rendite e proventi				
Costi e oneri				
Avanzo (disavanzo) da attività di raccolta fondi				
D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI				
Ricavi, rendite e proventi	€ 61.515,15	7,91	0	0,00
Costi e oneri	€ 39.020,63	5,69	€ 93.664,72	13,49



Avanzo (disavanzo) da attività finanziarie e patrimoniali	€ 22.494,52		€ -93.664,72	
E) SUPPORTO GENERALE				
Proventi				
Costi e oneri				
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Avanzo (disavanzo) di supporto generale				
Avanzo (disavanzo) d'esercizio prima delle imposte	€ 91.742,51		€ 16.590,65	
Imposte	€ 17.795,00		€ 15.425,00	
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	€ 73.947,51		+ € 1.165,65	

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

- Proventi da quote associative;
- Erogazioni liberali;
- Proventi dal 5 per mille;
- Contributi da soggetti privati;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie;
- Altri ricavi

La gestione delle attività di interesse generale ha portato alla realizzazione di un avanzo di euro € 69.247,99. Le attività finanziarie e patrimoniali i cui costi e proventi sono riportati nella sezione D) del rendiconto gestionale sono derivati dagli investimenti descritti al precedente Paragrafo 3.

Per quanto riguarda le imposte non sono presenti elementi di fiscalità differita.

Come indicato nel prospetto dei "Costi e proventi figurativi" riportato in calce al rendiconto gestionale e illustrato più in dettaglio nel successivo paragrafo 22, si sono rilevati costi e proventi figurativi valorizzabili in un valore di euro 50.420,79, che pareggia nelle due sezioni del prospetto, dedicate la prima ai costi e la seconda ai proventi. Tali elementi economici figurativi sono riferibili principalmente all'attività di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie rese gratuitamente e valorizzazione del fitto figurativo dei locali messi a disposizione dal Comune di Capri per l'esercizio delle attività istituzionali.

ANALISI DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Per quanto riguarda il gettito del 5 per mille Irpef ricevuto nell'esercizio, esso ammonta ad euro 43.858,94 è stato contabilizzato nella voce A.5) del rendiconto gestionale.

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

8. ANALISI DEGLI OCCUPATI E DEI VOLONTARI

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria è indicato nella tabella successiva:

	Numero medio
--	--------------

Dirigenti	
Impiegati	3.00
Operai	7.00
Altridipendenti	
TotaleDipendenti	10.00
Totale volontari non occasionali	

9. COMPENSI RICONOSCIUTI AGLI ORGANI DELL'ENTE

	Organo di Amministrazione	Organo di controllo	Revisore legale
Compensi	Zero	Zero	Zero

Si precisa che la revisione legale è stata affidata al Collegio dei Revisori

10. PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

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

11. OPERAZIONI EFFETTUATE CON PARTI CORRELATE

Si intendono per parti correlate gli enti e i soggetti indicati nel "glossario" contenuto nell'allegato al D.M. 5.5.2020, regolante il bilancio d'esercizio.

L'ente non ha intrattenuto rapporti con parti correlate.

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

Il bilancio dell'esercizio chiude con un avanzo di euro 73.947,51 che l'organo amministrativo propone all'assemblea di destinare alla riserva facoltativa.

13. ANALISI DELLA GESTIONE DELL'ENTE

A livello finanziario e patrimoniale dallo stato patrimoniale al 31.12.2023 risultano i seguenti principali indici di equilibrio (o disequilibrio):

- Rapporto tra patrimonio netto e immobilizzazioni: 0,71 (nell'esercizio precedente: 0,68);
- Rapporto tra patrimonio netto e debiti: 2,33 (nell'esercizio precedente: 1,37);
- Rapporto tra attività correnti e passività correnti: 1,49 (nell'esercizio precedente: 1,30);
- Una posizione finanziaria netta di euro 116.515,27 (nell'esercizio precedente: 106.580,72);

14. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si prevede che l'attività dell'ente nell'esercizio 2024 si sviluppi anche per effetto di una nuova disponibilità da parte del Comune di Capri di spazi operativi che ha consentito la ristrutturazione e l'ampliamento della sede dove si svolge l'attività dell'Associazione.

L'organo amministrativo ha predisposto un budget per l'esercizio 2024 che evidenzia la continuità della gestione sia sotto il profilo economico sia sotto profilo finanziario.

15. ANALISI DEI COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

TIPO DI FIGURATIVO	ELEMENTO	VALORE NORMALE	PREZZO PAGATO	DIFFERENZA (=) al costo figurativo)	CRITERIO DI VALORIZZAZIONE
Impiego di Volontari			-		
Valore Normale di beni e servizi gratuitamente	ricevuti	€ 30.000	Zero	€ 30.000	Prezzo di mercato
Differenza tra Valore normale e prezzo di beni e servizi ricevuti a prezzo ridotto o simbolico		€ 20.421	Zero	€ 20.421	
Totale		€ 50.421	zero	€ 50.421	

16. VERIFICA DELLA DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA I LAVORATORI DIPENDENTI

Ai fini della verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16, D. Lgs. 117/2017, si precisa che la retribuzione lorda degli occupati presso l'ente varia in base a un rapporto massimo pari a 2,57. Il rapporto è determinato sulla base della retribuzione annua lorda.

17. ANALISI DELLA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Nell'anno 2023 non è stata effettuata alcuna attività di raccolta fondi.

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

Si evidenzia che l'ente nel corso dell'esercizio ha ricevuto le seguenti sovvenzioni e/o contributi:

- Contributo del 5 per mille relativo all'anno 2022 per € 43.858,94.

Queste e ulteriori informazioni di dettaglio sono pubblicate sul sito web dell'ente.

F. CONCLUSIONI

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

Il bilancio chiude con un risultato economico positivo di € 73.947,51 che si propone di destinare alla riserva facoltativa.

Per l'Organo Amministrativo
SEDE
CAPRI
Il Presidente

