



---

ASSOCIAZIONE FAMILIARI  
CHARITAS ONLUS  
BILANCIO 2019

---



# SOMMARIO

<b>1</b>	<b>INTRODUZIONE.....</b>	<b>3</b>
	CARICHE SOCIALI.....	3
<b>2</b>	<b>STATO PATRIMONIALE.....</b>	<b>3</b>
	NOTE.....	4
<b>3</b>	<b>RENDICONTO GESTIONALE.....</b>	<b>4</b>
	RENDICONTO GESTIONALE.....	4
<b>4</b>	<b>NOTA INTEGRATIVA.....</b>	<b>5</b>
	PREMESSA CONTENUTO E FORMA DI BILANCIO.....	5
	CRITERI DI VALUTAZIONE.....	5
	STATO PATRIMONIALE.....	6
	4.1.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	6
	4.1.2 DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	7
	4.1.3 PATRIMONIO NETTO.....	7
	4.1.4 FONDI PER RISCHI E ONERI.....	7
	4.1.5 DEBITI.....	8
	RENDICONTO GESTIONALE.....	8
	4.1.6 PROVENTI E ATTIVITA' TIPICA.....	8
	4.1.7 ONERI DA ATTIVITA' TIPICA.....	10
	4.1.8 PROVENTI E ONERI RACCOLTA FONDI OCCASIONALI.....	11
	4.1.9 COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI.....	12

## 1 INTRODUZIONE

L'**Associazione** che opera a favore dei propri familiari e non solo, ospiti disabili gravi dell'Istituto Charitas ASP, nel 2019 ha realizzato progetti, in accordo con il coordinamento dell'Istituto, per circa euro 97.000, a fronte di introiti a vario titolo di euro 83.000.

Il presente bilancio è formato da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa.

## CARICHE SOCIALI

Associazione Familiari Charitas Onlus - C.F 94161230365

Sede Legale c/o Charitas ASP in Strada Panni 199 a Modena.

Sono membri del Consiglio di Amministrazione:

Presidente: Poli Patrizia

Consiglieri: Codeluppi Agnese, Capelli Nereo (Tesoriere), Domenichini Enrica, Fabrizi Maria Grazia, Ferrari Emanuela, Morselli Monica, Ricciardo Maria, Soci Sonia, Travini Luciana, Vescogni Luigi (Segretario)

## 2 STATO PATRIMONIALE

SP- ATTIVO	2019	2018
I – Crediti v/associati per versamento quote		
<b>A) CREDITI V/ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>		
I – Immobilizzazioni immateriali		
II – Immobilizzazioni materiali	337	
III – Immobilizzazioni finanziarie		
<b>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>337</b>	
I - Rimanenze		
II - Crediti		
III - Attività		
IV – Disponibilità liquide	44.352	59.816
<b>C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>44.352</b>	<b>59.816</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>44.689</b>	<b>59.816</b>
SP - PASSIVO	2019	2018
I - Fondo di dotazione dell'ente		
II - Patrimonio vincolato		
III - Patrimonio libero		
IV – Avanzo d'esercizio	759	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>759</b>	
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>25.995</b>	<b>59.816</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>D) DEBITI</b>	<b>17.935</b>	
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>44.689</b>	<b>59.816</b>

**NOTE****3 RENDICONTO GESTIONALE****RENDICONTO GESTIONALE**

<b>ONERI</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>RICAVI</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28		1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.110	920
2) Servizi	933	737	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale			4) Erogazioni liberali	37.161	2.438
5) Ammortamenti	37		5) Proventi del 5 per mille	5.075	2.977
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	25.995	59.816	6) Contributi da soggetti privati per progetti	11.705	31.415
7) Oneri diversi di gestione e spese per progetti	37.207	16.003	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali			8) Contributi da enti pubblici	1.000	
			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			10) Altri ricavi, rendite e proventi		15.491
			11) Rimanenze finali		
<b>A) Oneri da attività tipiche</b>	<b>64.200</b>	<b>76.556</b>	<b>A) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>	<b>56.051</b>	<b>53.241</b>
1) Oneri per raccolte fondi			1) Proventi da		

<b>ONERI</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>RICAVI</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
abituali			raccolte fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	17.556	16.103	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	26.708	39.518
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
<b>B) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>17.556</b>	<b>16.103</b>	<b>B) Proventi da raccolta fondi</b>	<b>26.708</b>	<b>39.518</b>
1) costi e oneri finanziari	244	100			
<b>C) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>244</b>	<b>100</b>			
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>82.000</b>	<b>92.759</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>82.759</b>	<b>92.759</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>760</b>				

#### 4 NOTA INTEGRATIVA

##### PREMESSA CONTENUTO E FORMA DI BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo il criterio di competenza.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in quanto lo scorso anno si era realizzato un rendiconto gestionale per cassa mentre quest'anno dato l'obbligo di tenere le scritture contabili si è dovuto redigere un bilancio per competenza completo di Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa.

Ai fini della comparazione dell'esercizio 2018 con il 2019 si sono dovuti fare alcuni riallineamenti sul bilancio dell'esercizio precedente tenendo conto del cambiamento del criterio di valutazione dei quali ne sarà dato conto nella presente nota integrativa.

##### CRITERI DI VALUTAZIONE

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988.

### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri 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.

### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

## **STATO PATRIMONIALE**

### 4.1.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	<b>MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE</b>
Costo	-
Fondo Ammortamenti	-
<b>VALORE DI INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>-</b>
Incrementi per acquisizioni	374
Ammortamenti dell'esercizio	37
<b>VALORE DI FINE ESERCIZIO</b>	<b>337</b>

In questa voce è confluito l'acquisto di un pc per ufficio.

#### 4.1.2 DISPONIBILITA' LIQUIDE

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
Conti correnti bancari	59.816	- 15.554	44.262
Carte prepagate	-	90	90
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>59.816</b>	<b>- 15.464</b>	<b>44.352</b>

Nel corso del 2019 è stato aperto un conto corrente presso Banco Bpm mentre è stato chiuso quello presso Bper Banca. Si è inoltre attivata una carta prepagata presso Banco Bpm.

#### 4.1.3 PATRIMONIO NETTO

La composizione della voce patrimonio netto e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
I – Fondo dotazione dell'ente	-	-	-
II – Patrimonio vincolato	-	-	-
III – Patrimonio libero	-	-	-
IV – Avanzo d'esercizio	-	759	759
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>-</b>	<b>759</b>	<b>759</b>

#### 4.1.4 FONDI PER RISCHI E ONERI

La composizione della voce fondi per rischi e oneri, e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
Fondo acc.to spese progetti futuri	59.816	-33.821	25.995
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>59.816</b>	<b>- 33.821</b>	<b>25.955</b>

Di seguito sono dettagliate le variazioni del fondo acc.to spese progetti futuri avvenute nel corso del 2019

#### FONDO ACC.TO SPESE PROGETTI FUTURI

<b>VALORE DI INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>59.816</b>
Acquisto 2 pulmini donati a Caritas Asp	49.736
Sistemazione divani Caritas Asp	3.643
Progetto "A spasso con" 2019	3.533
Acquisto Letti donati Caritas Asp	2.904
<b>UTILIZZI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>59.816</b>
Acc.to progetto "Parco Caritas"	590
Acc.to progetto "A Spasso con"	5.075
Acc.to progetto "Attività Equestre"	4.000
Acc.to progetto "Musicoterapia"	1.000
Acc.to progetto "Sollevatore"	3.500
Acc.to progetto "Formazione personale"	1.830
Acc.to progetto "Mobili e arredi"	10.000
<b>ACCANTONAMENTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>25.995</b>
<b>VALORE DI BILANCIO A FINE ESERCIZIO</b>	<b>25.995</b>

L'accantonamento programmato di fine esercizio 2018 di euro 59.816 ha consentito:

- l'acquisto, entro il mese di febbraio, di n.2 pulmini nel progetto di rinnovo del parco mezzi di trasporto obsoleto, necessari alle uscite dei ragazzi per attività esterne e per svago;
- la sistemazione di divani in ambito di un programma di rinnovamento globale degli spazi-giorno di vita quotidiana dei ragazzi ospiti, interni al Caritas ASP;
- l'acquisto di n.2 letti ortopedici elettrici necessari a dare miglior comfort agli ospiti costretti a letto permanentemente;
- il finanziamento del progetto "A SPASSO CON.." che prevede l'apporto di personale qualificato (attualmente dalla "Coop.Soc. inTandem") per le uscite degli ospiti dell'Istituto, per attività o svago. Progetto annuale del periodo estivo Giu-Sett.

Al punto 4.1.7.4 Il dettaglio degli "Accantonamenti nel corso dell'esercizio" di euro 25.995

#### 4.1.5 DEBITI

La composizione della voce Debiti e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
Debiti v/fornitori	-	17.905	17.905
Anticipi quote associative	-	30	30
<b>TOTALE DEBITI</b>	-	<b>- 17.935</b>	<b>17.935</b>

La voce debiti v/fornitori comprende alcune fatture di competenza 2019 che dovevano ancora essere ancora saldate al 31.12.2019. Le fatture sono state puntualmente pagate nei primi mesi del 2020.



## RENDICONTO GESTIONALE

Per quanto riguarda il rendiconto gestionale sono di seguito analizzate le singole voci raggruppate nelle diverse aree gestionali.

---

### 4.1.6 PROVENTI E ATTIVITA' TIPICA

Di seguito si riporta la composizione dei ricavi e proventi da attività tipica

PROVENTI E RICAVI ATTIVITA' TIPICA	
<b>RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' TIPICA</b>	
Proventi da quote associative	1.110
Erogazioni Liberali	37.161
Proventi del 5 per mille	5.075
Contributi da soggetti privati per progetti	11.705
Contributi da Enti pubblici	1.000
<b>VALORE DI BILANCIO A FINE ESERCIZIO</b>	<b>56.051</b>

---

#### 4.1.6.1 PROVENTI DA QUOTE ASSOCIATIVE E APPORTI DEI FONDATORI

I proventi da quote associative ammontano ad euro 1.110 e corrispondono ai versamenti di 37 soci.

Per l'anno 2019 l'ammontare della singola quota associativa è stato di euro 30.

---

#### 4.1.6.2 EROGAZIONI LIBERALI

Le erogazioni liberali nel 2019 ammontano a 37.161 euro frutto di varie campagne di sensibilizzazione da parte dell'associazione. Si segnala un'eterogeneità dei soggetti eroganti che comprendono, privati cittadini, imprese ed istituti di credito.

---

#### 4.1.6.3 PROVENTI DEL 5 X 1000

Il 5 x 1000 è stato incassato il 07 agosto 2019 e sarà impegnato per progetti di sostegno agli utenti del Caritas Asp.

---

#### 4.1.6.4 CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI PER PROGETTI

I contributi da soggetti privati per progetti ammontano ad euro 11.705, di seguito è riportato il dettaglio

<b>PROGETTO</b>	<b>IMPORTO</b>
RIFLESSOGIA PLANTARE	1.342
SOGGIORNO ESTIVO	7.323
PARCO CHARITAS	890
PROGETTO SOLLEVATORE	1.800
MOBILI, ARREDI E TINTEGGIATURE	350
<b>VALORE DI BILANCIO A FINE ESERCIZIO</b>	<b>11.705</b>

---

#### 4.1.6.5 CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI

I contributi da enti pubblici che ammontano ad euro 1.000 si riferiscono ad una elargizione da parte del Unione di Comuni Terre di Castelli

---

#### 4.1.7 ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

Di seguito si riporta la composizione degli oneri da attività tipica

<b>ONERI ATTIVITA' TIPICA</b>	
<b>ONERI ATTIVITA' TIPICA</b>	
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28
Servizi	933
Ammortamenti	37
Accantonamenti per rischi ed oneri	25.995
Oneri diversi di gestione e spese per progetti	37.206
<b>VALORE DI BILANCIO A FINE ESERCIZIO</b>	<b>64.199</b>

---

##### 4.1.7.1 MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

L'importo di 28 euro si riferisce a spese di cancelleria.

---

##### 4.1.7.2 SERVIZI

L'importo di euro 933 si riferisce a spese di rappresentanza e a spese per servizi amministrativi e contabili.

---

##### 4.1.7.3 AMMORTAMENTI

L'importo di euro 37 si riferisce all'ammortamento del computer acquistato nell'anno 2019.

---

#### 4.1.7.4 ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

Di seguito si riporta il dettaglio degli accantonamenti per rischi ed oneri.

Acc.to progetto "Parco Charitas"	590
Acc.to progetto "A Spasso con"	5.075
Acc.to progetto "Attività Equestre"	4.000
Acc.to progetto "Musicoterapia"	1.000
Acc.to progetto "Sollevatore"	3.500
Acc.to progetto "Formazione personale"	1.830
Acc.to progetto "Mobili e arredi"	10.000
<b>ACCANTONAMENTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>25.995</b>

Si tratta di accantonamenti per progetti, in parte iniziati nel 2019, che termineranno nel 2020:

Progetti "Parco Chartas" e "Mobili arredi e ritint." già iniziati nel 2019.

Progetti che si ripetono annualmente: "A spasso con"; "Musicoterapia"

Progetti nuovi:

"Attività equestre" presso l'Accademia militare di Modena; "Sollevatore" che prevede l'acquisto di un sollevatore per la gestione quotidiana degli ospiti in difficoltà nella deambulazione.

"Formazione del Personale" che prevede un corso di aggiornamento per gli operatori OS

Data l'emergenza sanitaria in corso, risulta però difficile garantirne una totale realizzazione.

---

#### 4.1.7.5 ONERI DIVERSI DI GESTIONE E SPESE PER PROGETTI

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri diversi di gestione e spese per progetti

Progetti anni precedenti	2.093
Progetto riflessologia plantare	1.342
Progetto soggiorno estivo	6.912
Progetto stanza morbida	10.650
Progetto "a spasso con"	326
Progetto Parco Charitas	300
Progetto Mobili arredi e ritinteggiatura	15.584
<b>TOTALE A BILANCIO</b>	<b>37.207</b>

Progetti iniziati e terminati nel corso del 2019:

-Riflessologia Plantare (annuale) offerta dall'Associazione GVIC Gruppo Volontari Istituto Charitas

-Soggiorno Estivo a Cervia per gruppi diversi nel periodo giugno-settembre

-Stanza Morbida: allestimento di una stanza terapeutica multisensoriale per un ambiente protetto.

Progetti che sono iniziati nel corso del 2019 e che termineranno nel 2020:

-Parco Charitas, iniziato a fine anno che prevede una manutenzione non solo ordinaria

-Progetto Mobili arredi e ritinteggiatura, per il quale accantonati euro 10.000 per il 2020.

Euro 2.093 fa riferimento a fattura 2018 per progetto Cioccolatini di Natale, regolata nel 2019.

Euro 326 si riferiscono a spesa parziale del progetto "a spasso con" 2019 non completamente coperto dall'accantonamento preventivo del 2018.

---

#### 4.1.8 PROVENTI E ONERI RACCOLTA FONDI OCCASIONALI

Di seguito si riporta il dettaglio delle diverse raccolte fondi occasionali effettuate nel corso del 2019

	UOVA DELLA SOLIDARIETA'	FESTA D'ESTATE	"I CIOCCOLATINI DI NATALE"	TOTALE
Proventi da raccolte fondi occ.	18.268	920	7.520	26.708
Oneri da raccolte fondi occ.	10.329	492	6.735	17.556
<b>RISULTATO RACCOLTA FONDI</b>	<b>7.939</b>	<b>428</b>	<b>785</b>	<b>9.152</b>

---

##### 4.1.8.1 RACCOLTA FONDI UOVA DELLA SOLIDARIETA'

La raccolta fondi uova della solidarietà è stata effettuata nel periodo pre-pasquale dedicata all'allestimento di una stanza morbida all'interno dell'istituto Charitas mirata al contenimento occasionale dei ragazzi che periodicamente attraversano momenti comportamentali difficili.

L'importo della raccolta è stato pari ad euro 18.268 ai quali vanno sottratte le spese di euro 10.329 riferite all'acquisto delle uova di cioccolato.

---

##### 4.1.8.2 RACCOLTA FONDI FESTA D'ESTATE

La festa d'estate si è tenuta il 15/06/2019 nel giardino privato dell'istituto Charitas asp con la partecipazione di alcune centinaia di persone tra famigliari, ospiti ed operatori nonché cittadini simpatizzanti.

Le entrate di 920 euro si riferiscono ad offerte libere alle quali vanno sottratti le spese di 492 euro riferite all'acquisto di gnocco fritto, ai diritti siae e alle altre spese di organizzazione dell'evento.

Il risultato positivo di questa raccolta fondi è stato destinato alla realizzazione della stanza morbida.

---

##### 4.1.8.3 RACCOLTA I CIOCCOLATINI DI NATALE

La raccolta fondi è stata effettuata nel periodo natalizio finalizzata all'acquisto di un sollevatore per la gestione quotidiana dei disabili gravi perennemente a letto o in carrozzina.

Nel bilancio sono state conteggiate come entrate quelle di competenza in quanto il periodo natalizio sconfinava nell'esercizio successivo che ammontano ad euro 7.520 mentre le spese relative ai cioccolatini ammontano a euro 6.735.

Il risultato positivo di euro è stato destinato all'acquisto di un sollevatore.

---

##### 4.1.9 COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Il risultato della gestione finanziaria presenta un risultato negativo di 244 euro attribuibili alle spese per la gestione dei conti corrente.