

CROCE ROSSA ITALIANA - COMITATO DI CESENA - ODV

C. F. 04115210405

Sede in VIA ZUCCHERIFICIO N. 85 - 47521 CESENA (FC)

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso associati per versamenti quote	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	511	753
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		
	511	753
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	2.634	4.213
3) Attrezzature industriali e commerciali	43.301	64.467
4) Altri beni	496.405	442.124
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	542.340	510.804
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
2) Crediti		
3) Altri titoli		
	25.000	25.000
	25.000	25.000
Totale immobilizzazioni	567.851	536.557
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	152.257	149.068

- oltre 12 mesi	152.257	149.068
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	18.695	24.659
- oltre 12 mesi		
	18.695	24.659
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	1.488	2.312
- oltre 12 mesi	321.409	321.409
	322.897	323.721
Totale II Crediti	493.849	497.448
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	955.096	947.425
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.163	2.947
	957.259	950.372
Totale attivo circolante	1.451.108	1.447.820
D) Ratei e risconti	0	127
Totale attivo	2.018.959	1.984.504
Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
<i>I. Patrimonio libero:</i>		
1) Risultato della gestione esercizio in corso	18.720	10.235
2) Risultato della gestione da esercizi precedenti	1.060.767	1.059.233
3) Riserve statutarie	0	0
4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili		
<i>II. Fondo di dotazione (Garanzia)</i>	50.000	50.000
	1.129.487	1.119.468
<i>III. Patrimonio vincolato:</i>		
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0

2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali	135.700	76.953
3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi	0	0
4) Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali	0	0
5) Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	0	0
	135.700	76.953
Totale Patrimonio netto	1.265.187	1.196.421
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri		
Totale fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	15.495	15.219
D) Debiti		
6) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	157.325	62.607
- oltre 12 mesi		
	157.325	62.607
7) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	31.249	28.637
- oltre 12 mesi		
	31.249	28.637
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza		
- entro 12 mesi	15.365	14.190
- oltre 12 mesi		
	15.365	14.190
12) Altri debiti		
- entro 12 mesi	177.539	174.992
- oltre 12 mesi		
	177.539	174.992
Totale debiti	381.478	280.426
E) Ratei e risconti	356.799	492.438
Totale passivo	2.018.959	1.984.504

Rendiconto Gestionale	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
<i>Attività istituzionale</i>		
1) Proventi da quote soci aderenti	5.150	5.790
2) Proventi da attività di erogazione di servizi in regime Aps	8.035	8.035
3) Proventi da attività erog. di servizi in regime Ramo Onlus	841.807	631.920
4) Proventi contributi da liberalità	70.646	88.510
5) Altri Proventi diversi	136.414	138.986
	1.062.052	873.241
Totale valore della produzione attività istituzionale		
<i>Attività accessoria</i>		
1) Prestazioni da attività di erog. di serv. a terzi in regime Aps	83.497	79.104
Totale valore della produzione	1.145.549	952.345
B) Oneri della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	201.977	198.763
7) Per servizi	289.838	229.214
8) Per godimento di beni di terzi	16.307	13.757
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	251.180	229.982
b) Oneri sociali	78.855	69.651
c) Trattamento di fine rapporto	16.351	15.229
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	143
	<u>346.386</u>	<u>315.005</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	241	241
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	178.045	141.443
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
	<u>178.286</u>	<u>141.684</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	62.000	7.488
14) Oneri diversi di gestione	23.299	30.672
Totale costi della produzione	1.118.093	936.583

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	27.456	15.762
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	11.779	13.311
	<u>11.779</u>	<u>13.311</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	0	(38)
	<u>0</u>	<u>(38)</u>
Totale proventi e oneri finanziari	11.779	13.273
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	39.235	29.035
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	20.515	18.800
b) Imposte differite (anticipate)	0	0
	<u>20.515</u>	<u>18.800</u>
23) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	18.720	10.235

Cesena, 29 settembre 2020
Il Presidente del Consiglio Direttivo
Sig. Massimo Baiardi

CROCE ROSSA ITALIANA - COMITATO DI CESENA - ODV

C. F. 04115210495

Sede in VIA ZUCCHERIFICIO N. 85 - 47521 CESENA' (FC)

Bilancio al 31/12/2019**INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE****Norme civilistiche e speciali di riferimento.**

L'Associazione denominata "Croce Rossa Italiana – Comitato di Cesena - ODV", ai sensi del D. Lgs. n. 178 del 28 dicembre 2012, è stata formalmente costituita con atto del 30.10.2014; ha personalità giuridica di diritto privato, ai sensi del Titolo II del libro I del codice civile, e risulta iscritta nel Registro Regionale delle persone giuridiche ai sensi dell'art. 1, Dpr n. 361/2000 e della L.R. n. 37/2001, con determinazione dirigenziale n. 8678 del 10.07.2015 al numero 959;

Essa risulta iscritta anche al registro delle Organizzazioni di volontariato al numero 4214 con determinazione regionale n. 849 del 18.01.2019 e con effetto dal 03.08.2017 come si dirà meglio in seguito.

Occorre infatti evidenziare, che precedentemente tale data l'associazione in questione risultava iscritta al registro delle Associazioni di Promozione Sociale di cui alla legge n. 383/2000 e della L.R. n. 34/2002.

Essa aveva altresì istituito un Ramo Onlus nell'ambito delle attività di assistenza sociale e socio-sanitaria, ottenendo l'iscrizione all'Anagrafe Unica delle ONLUS dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale dell'Emilia Romagna- nel settore di attività 1, a far data dall'1/12/2014.

Fu la Regione Emilia Romagna, a seguito di una circolare del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (la n. 14899 del 13.12.2018), che ha disposto, con la citata determinazione (n. 849 del 18.01.2019), la migrazione dal registro regionale APS al registro regionale ODV.

Tale migrazione ha comportato e comporta effetti incoerenti e rovinosi in relazione al regime fiscale applicato dal Comitato a far data dal 3.08.2017 e sino alla data del provvedimento regionale.

Motivo per il quale il Comitato ha intrapreso una proficua interlocuzione con l'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale dell'Emilia Romagna, la quale, nel condividere le obiezioni poste dal Comitato, ha ritenuto di non procedere alla cancellazione dello stesso dall'anagrafe Onlus (pur nella consapevolezza che detta iscrizione è incompatibile con l'iscrizione al registro ODV) ed ha ritenuto opportuno interessare la propria direzione centrale per dirimere la questione e renderla univoca su tutto il territorio nazionale.

Tuttavia al termine dell'esercizio in questione (ma anche a tutt'oggi) non sono state fornite indicazioni utili a risolvere la questione pertanto il comitato a decorrere dal 01.01.2020 ha proceduto ad adeguarsi alla nuova veste di Organizzazioni di Volontariato mediante l'adeguamento dello statuto sociale (avvenuto in data 25 ottobre 2019) e successivamente, con decorrenza 01.01.2020 alla cessazione della P.IVA utilizzata per le attività svolta come Ramo ONLUS e come APS di natura commerciale.

Di conseguenza, anche per il 2019 il Comitato è da considerarsi quale Ente non commerciale che determina la propria base imponibile Ires e Irap, per l'attività commerciale esercitata in regime APS, secondo le regole di cui al regime ordinario delle imprese; mentre, per quel che attiene alle attività esercitate in regime Ramo Onlus, le stesse non costituiscono esercizio di attività commerciale e perciò non determinano reddito imponibile ai fini Ires, mentre, ai fini Irap, la base imponibile è determinata con il metodo retributivo.

Struttura amministrativa e organizzativa dell'ente.

L'Associazione "Croce Rossa Italiana – Comitato di Cesena - ODV", è amministrata da un Consiglio Direttivo composto da n. 5 membri, i quali prestano la loro opera gratuitamente, salvo il rimborso delle spese sostenute per ragioni di ufficio. Il mandato dura 4 anni. L'amministrazione e la contabilità sono tenute presso uno studio esterno e la revisione legale è stata affidata ad un Revisore unico iscritto presso l'apposito registro nazionale tenuto dal Ministero dell'Economia e Finanze.

Struttura del bilancio.

Il bilancio della "Croce Rossa Italiana – Comitato di Cesena" chiuso al 31 dicembre 2019 è stato redatto in sintonia con le linee guida approvate dal Segretario Generale nazionale e dunque secondo le disposizioni del Codice civile - in quanto compatibili- ancorché adattate alla realtà dell'ente. In particolare, si è fatto riferimento allo schema di bilancio raccomandato dalla Commissione Aziende *non profit* del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili col "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende *non profit*", utilizzando un rendiconto gestionale redatto in forma scalare – anche per una migliore rispondenza dei conti utilizzati - che permette di pervenire al risultato complessivo di gestione attraverso la somma algebrica dei risultati parziali delle singole aree o settori gestionali, in maniera da evidenziare il contributo fornito dalle singole aree di gestione alla formazione del risultato globale. Il decreto previsto dall'art. 13, co. 3, Codice del Terzo settore per la redazione del Bilancio di esercizio è stato pubblicato ma i modelli in esso contenuti sono applicabili a decorrere dal prossimo esercizio.

Nella redazione del bilancio, in ossequio alle prescrizioni di cui al citato art. 13 del Codice del Terzo settore, è stato applicato il principio della competenza economica, in aggiunta ad essi, i principi di prudenza e di inerenza.

Il bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale e dalla presente Nota Integrativa.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Criteri di valutazione.

Si illustrano di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio, con la specificazione che gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Quanto ai beni materiali ricevuti da Esa C.R.I., non avendo ricevuto un elenco analitico degli stessi, sono iscritti come unico cespite al valore netto contabile risultante nel bilancio dell'Associazione nazionale al 31.12.2016.

Le quote di ammortamento, imputate al rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- impianti e macchinari, 25%;
- attrezzature industriali e commerciali, comprese le attrezzature varie e minute, 15%;
- altri beni:
 - autovetture 25%,
 - autocarri 20%,
 - macchine d'ufficio elettroniche 20%,
 - altri beni materiali di valore minuto 100%.

Immobilizzazioni Finanziarie

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio sino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Non sono svalutati poiché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Rimanenze Finali

Non sono presenti.

Crediti e debiti di funzionamento

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante una specifica apposizione a fondo svalutazione crediti.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificati in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Ratei e risconti

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento proventi

I proventi inerenti alle prestazioni di servizi sono stati iscritti in base alla competenza temporale, così come quelli di natura finanziaria; i proventi inerenti alle contribuzioni dei soggetti privati sono rilevati al momento dell'effettivo incasso.

Attività

A) Crediti verso associati per versamenti quote

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
0	0	

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
511	753	(242)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2018
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	753	0		(241)	511
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre					
Arrotondamento					
	753	0		(241)	511

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
542.340	510.804	31.536

Impianti e Macchinari

(Impianti telefonico, Impianto Elettrico)

Descrizione	Importo
Costo storico	9.492
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.279)
Svalutazione esercizi precedenti	0
	4.213
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.579)
Arrotondamenti	0
Saldo al 31/12/2019	2.634

Attrezzature Industriali e Commerciali

(Valore Netto contabile “Attrezzature da CRI Nazionale”, Altre attrezzature)

Descrizione	Importo
Costo storico	107.053
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(42.586)
Svalutazione esercizi precedenti	0
	64.467
Acquisizione dell'esercizio	1.501
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	383
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(23.050)
Arrotondamenti	0
Saldo al 31/12/2019	43.301

Si fa presente che il valore netto contabile delle “Attrezzature CRI Nazionale”, pari ad euro 68.792, è stato rilevato, nell’esercizio 2017, come un unico cespite, non essendo pervenuto un elenco analitico dei beni (con le analitiche informazioni circa il costo storico ed i fondi di ammortamento); si fa altresì presente che la contropartita del rilevamento ha costituito, per l’esercizio 2017, un “provento da liberalità” che sterilizza il processo di ammortamento (secondo un piano di anni 4) e dunque l’impatto degli oneri per ammortamento negli esercizi 2017, 2018, 2019 e 2020. Le acquisizioni dell’esercizio ineriscono ad un transpallet elevatore.

Altri Beni

(Autovettura, Ambulanze, Macchine d’ufficio elettroniche, Beni di modico valore)

Descrizione	Importo
Costo storico	697.759
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(255.635)
Svalutazione esercizi precedenti	0
	442.124
Acquisizione dell'esercizio	208.081
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	383
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(153.417)
Arrotondamenti	0
Saldo al 31/12/2019	496.405

Le acquisizioni dell’esercizio ineriscono all’acquisto di n. 2 ambulanze (per la somma di euro 154.158), di n. 1 automedica (per la somma di euro 53.075) e di attrezzature informatiche di modico valore (euro 848).

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
25.000	25.000	0

La voce non è stata movimentata rispetto all'esercizio precedente e in essa trovano collocazione le obbligazioni ordinarie sottoscritte a garanzia della personalità giuridica.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
0	0	0

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
493.849	497.448	309.440

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti (vi è anche la PA)	152.257	0	0	152.257
Verso enti pubblici	0	0	0	0
Verso enti privati	0	0	0	0
Verso associati per contributi/progetti	0	0	0	0
Per crediti tributari	18.695	0	0	18.695
Per imposte anticipate	0	0	0	0
Verso altri	1.488	321.409	0	322.897
Arrotondamento	0	0	0	0
	175.826	321.409	0	493.849

I crediti Verso Clienti sono inerenti alle fatture emesse per prestazioni erogate in regime Ramo Onlus (trasporti in emergenza e secondari con Azienda Usl della Romagna, trasporti ordinari con Comune di Sogliano) e per prestazioni di trasporti erogati a privati non soci in regime APS.

I crediti tributari accolgono gli acconti per Ires e Irap e altri crediti tributari di modesto ammontare inerenti all'anno 2019.

I crediti verso altri accolgono principalmente il credito verso Esa.CRI per le somme ancora da ricevere a seguito della privatizzazione e di competenza del Comitato CRI di Cesena, valore comunicato con specifica nota e confluito nel patrimonio libero per pari importo pari ad euro 321.409 classificato come esigibile oltre l'esercizio successivo. Gli importi esigibili entro l'esercizio successivo invece sono costituiti da note di credito da ricevere per euro 1.380 e da anticipazioni a fornitori per euro 108.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
957.259	950.372	6.887

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari e postali	955.096	947.425
Assegni	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.163	2.947
Arrotondamento	0	0
	957.259	950.372

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti**Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
0	127	(127)

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
1.265.187	1.196.421	68.766

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
<i>I. Patrimonio libero:</i>				
Risultato della gestione esercizio in corso	10.235	18.720	10.235	18.720
Risultato della gestione esercizi precedenti	1.059.233	1.535	0	1.060.769
Riserve statutarie	0	0	0	0
Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili	0	0	0	0
<i>II. Fondo di dotazione</i>				
	50.000	0	0	50.000
<i>III. Patrimonio vincolato:</i>				
Fondi vincolati destinati da terzi	0	0	0	0
Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali	76.953	70.699	11.953	135.700
Contributi in conto capitale vincolati da terzi	0	0	0	0
Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali	0	0	0	0
Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	0	0	0	0
	1.196.421	90.954	22.188	1.265.187

I Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali si sono movimentati come da prospetto che segue:

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Fondo manutenzione straordinaria sede	25.000	20.000*		45.000
<i>*incremento per accantonamento</i>				
Fondo rinnovo parco automezzi	0	0	0	0
Fondo attività per il sociale	40.000	5.117*	0	45.117
<i>*incremento per dest. avanzo 2018</i>				
Fondo acquisto nuove divise	10.513	10.000*	10.513**	10.000
<i>*incremento per accantonamento</i>				
<i>*decremento per utilizzo</i>				
Fondo attività di formazione	1.440	22.559*	1.440*	22.559
<i>*incremento per dest. avanzo 2018 per 2.559 e per accantonamento per 20.000</i>				
Fondo operazioni di emergenza	0	512*	0	512
<i>*incremento per dest. avanzo 2018</i>				
Fondo cooperazione internazionale	0	512*	0	512
<i>*incremento per dest. avanzo 2018</i>				
Fondo aff. Magazzino	0	12.000*	0	12.000
<i>*incremento per accantonamento</i>				
	76.953	70.699	11.953	135.700

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

C) Trattamento di Fine Rapporto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.495	15.219	276

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito - al 31.12.2019- verso i dipendenti in forza a tale data. Gli accantonamenti dell'esercizio corrispondono ad euro 16.351, mentre gli utilizzi ad euro 16.075.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
380.725	280.426	100.299

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Titoli di solidarietà ex art. 26 D.Lgs. 460/1997				
Debiti per contributi ancora da erogare				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	160.000	0	0	160.000
Debiti verso fornitori	157.325	0	0	157.325
Debiti tributari	31.249	0	0	31.249
Debiti verso istituti di previdenza	15.365	0	0	15.365
Debiti per rimborsi nei confronti di volontari				
Debiti verso ANP collegate e controllate				
Debiti verso imprese collegate e controllate				
Altri debiti	17.539	0	0	17.539
Arrotondamento				
	381.478	0	0	381.478

Nella voce Acconti trovano collocazione le somme inerenti agli acconti ricevuti dall'Azienda UsI della Romagna per i servizi erogati in convenzione per le quali non si è stimata l'eccedenza rispetto ai rimborsi per le spese effettivamente sostenute e documentate (cfr. art. 56 D. Lgs. 117/2017 e s.m.i.).

Nella voce Altri debiti trovano collocazione i debiti per retribuzione del personale dipendente per euro 16.083, ritenute sindacali per euro 240 e altri debiti per euro 144.

E) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
356.799	492.438	(135.639)

La voce ratei e risconti passivi è così composta:

- Ratei passivi inerenti al residuo incentivi al personale dipendente (Cri nazionale) per 59.039;
- Ratei passivi inerenti a ferie e permessi maturati e non goduti dai dipendenti al 31.12.2019, per euro 33.424;
- Risconto passivo, per euro 30.753, inerente al rinvio all'esercizio 2020 delle quote di utilizzo del Fondo rinnovo parco mezzi del 2015 per complessivi euro 153.765;
- Risconto passivo, per euro 72.433, inerente al rinvio agli esercizi dal 2020 al 2021 delle quote di utilizzo del Fondo rinnovo parco mezzi del 2016 per complessivi euro 181.082;
- Risconto passivo, per euro 17.198, inerente al rinvio all'esercizio 2020 del provento da liberalità rilevato quale contropartita dei cespiti ricevuti da Esa C.R.I., per complessivi euro 68.792;
- Risconto passivo, per euro 6.000, inerente al rinvio agli esercizi dal 2020 al 2021 delle quote di un contributo ricevuto nel 2017, per complessivi euro 15.000, per l'acquisto di un mezzo;

- Risconto passivo, per euro 131.492, inerente al rinvio agli esercizi dal 2020 al 2022 delle quote di utilizzo del Fondo rinnovo parco mezzi nell'esercizio 2018 per complessivi euro 219.153;
- Risconti passivi vari, per euro 6.461.

Rendiconto gestionale

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

Come espresso nella prima parte della presente nota integrativa, si evidenzia che i proventi e gli oneri di gestione sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza, dell'inerenza e della prudenza.

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione	
	1.145.549	952.345	(235.030)	
Descrizione	31/12/2019	% sul V.P. Istituzionale e Accessoria	Percentuale sul totale del V.P.	31/12/2018
Attività istituzionale				
Proventi quote soci aderenti	5.150	0,48%	0,45%	5.790
Proventi da servizi erogati in regime APS (istituzionale)	8.035	0,76%	0,70%	8.035
Proventi da servizi erogati in regime Ramo Onlus	841.807	79,26%	73,49%	631.920
Proventi da contributi e liberalità	70.646	6,65%	6,17%	88.510
Altri proventi diversi	136.414	12,84%	11,91%	138.986
Totale attività istituzionale	1.062.052	100%	92,71%	873241
Attività accessoria				
Proventi da servizi erogati a terzi in regime APS (commerciale)	83.497	100%	7,29%	79.104
Totale attività accessoria	83.497	100%	7,29%	79.104
	1.145.549		100%	952.345

Nella voce Altri proventi trovano collocazione le quote di competenza del 2019 delle quote di utilizzo fondi, la quota di competenza del 2019 dei proventi da liberalità per i beni ricevuti in donazione da Esa C.R.I., rimborsi assicurativi e un valore minimo di sopravvenienze attive.

B) Oneri della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
1.118.093	936.583	181.510

La suddivisione degli Oneri della produzione è così composta:

- Oneri diretti inerenti alle prestazioni di servizi erogate in regime Ramo Onlus, euro 721.586;
- Oneri diretti inerenti alle prestazioni di servizi erogate in regime APS, euro 14.613;
- Oneri diretti inerenti alla sfera istituzionale in regime APS, euro 62.859;
- Oneri generali complessivi, a supporto dell'intera attività, euro 319.035.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
11.778	13.273	(1.495)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Interessi attivi bancari e arrotondamenti attivi finanziari	11.779	13.311
(Interessi passivi bancari e arrotondamenti passivi finanziari)		(38)
	11.779	13.273

Gli interessi attivi bancari costituiscono redditi di capitale tassati alla fonte, così come previsto dalle normative tributarie vigenti per gli enti non commerciali.

Imposte sul reddito di esercizio

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	20.515	18.800	1.175
Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Imposte correnti:			
IRES	11.658	9.220	2.108
IRAP	8.857	9.580	(723)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	20.515	18.800	1.385

Sono inerenti:

- all'Ires, per l'attività commerciale svolta in regime Aps, la cui base imponibile è composta dalla differenza tra i proventi commerciali e gli oneri commerciali (diretti al 100% e indiretti secondo la percentuale di cui all'art. 144, co. 4, del TUIR);
- all'Irap della Sezione commerciale, il cui valore della produzione è determinato secondo quanto indicato al punto precedente;
- all'Irap della Sezione istituzionale, il cui valore della produzione è determinato sull'imponibile previdenziale (al netto di quello direttamente afferente alla sezione commerciale APS).

Considerazioni conclusive

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Il Consiglio Direttivo propone di destinare l'avanzo di esercizio come segue:

- 25% Fondo formazione soci
- 5% Fondo cooperazione internazionale
- 50% Fondo operazioni di emergenza
- 5% Fondo progetto Emporio Solidale
- 14% Patrimonio Libero.
- 1% al sovvenzionamento del Comitato Regionale a fronte di funzioni e servizi;

Cesena, 29 settembre 2020
Il Presidente del Consiglio Direttivo
Sig. Massimo Baiardi