

## **Bilancio riclassificato anno 2021**

*Assemblea dei soci del 09/06/2022*

## ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO PORTA APERTA ODV ETS

## ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO PORTA APERTA ODV ONLUS

Sede legale in Strada Cimitero San Cataldo 117, Modena

Fondo di Dotazione Patrimoniale € 118.605,94

Codice Fiscale n. 94049510368

**BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO****AL 31 DICEMBRE 2021****STATO PATRIMONIALE****ATTIVO**

	<b>31/12/2021</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
<b>I Immateriali</b>	
1) Costi di impianto e ampliamento	425
- Costo storico	1.063
- Fondo ammortamento	(638)
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.114
- Costo storico	8.994
- Fondo ammortamento	(4.880)
7) Altre	132.175
- Costo storico	216.708
- Contributo c/capitale	(41.565)
- Fondo ammortamento	(42.968)
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>136.715</b>
<b>Materiali</b>	
1) Terreni e fabbricati	373.754
- Costo storico	509.145
- Contributo c/capitale	(100.000)
- Fondo ammortamento	(35.391)
2) Impianti e macchinari	13.541
- Costo storico	108.225
- Contributo c/capitale	(22.881)
- Fondo ammortamento	(71.804)
3) Attrezzature	11.388
- Costo storico	86.566
- Contributo c/capitale	(1.378)
- Fondo ammortamento	(73.799)
4) Altri beni	24.400
- Costo storico	162.680
- Contributo c/capitale	(10.618)
- Fondo ammortamento	(127.662)
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>423.084</b>
<b>III Finanziarie</b>	
1) Partecipazioni in:	
a) in imprese controllate	27.000
c) altre imprese	1.304
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>28.304</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>28.304</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>588.103</b>

<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
Rimanenze	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>
<b>II Crediti</b>	
1) verso utenti e clienti	
importi esigibili entro l'esercizio successivo	6.610
<i>Totale crediti vs/utenti e clienti</i>	<i>6.610</i>
3) verso enti pubblici	
importi esigibili entro l'esercizio successivo	460.995
<i>Totale crediti vs/enti pubblici</i>	<i>460.995</i>
4) verso soggetti privati per contributi	
importi esigibili entro l'esercizio successivo	40.528
<i>Totale crediti vs/soggetti privati per contributi</i>	<i>40.528</i>
7) verso imprese controllate	
importi esigibili entro l'esercizio successivo	9.502
<i>Totale crediti vs/imprese controllate</i>	<i>9.502</i>
9) crediti tributari	
importi esigibili entro l'esercizio successivo	7.185
<i>Totale crediti tributari</i>	<i>7.185</i>
12) verso altri	
importi esigibili entro l'esercizio successivo	10.828
<i>Totale crediti verso altri</i>	<i>10.828</i>
<b>Totale</b>	<b>535.648</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>	
Depositi bancari e postali	63.928
Denaro e valori in cassa	541
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>64.469</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>600.117</b>
<b>D) Ratei e Risconti attivi</b>	<b>9.357</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.197.576</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>31/12/2021</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I Fondo di dotazione dell'ente</b>		
Fondo di dotazione vincolato		12.600
<b>III Patrimonio libero</b>		
3) Riserve di utili o avanzi di gestione		106.006
<b>IV Avanzo (disavanzo) d'esercizio</b>		<b>4.403</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>		<b>123.009</b>
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
3) altri		95.000
<b>Totale</b>		<b>95.000</b>
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>239.570</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) verso banche		
importi esigibili entro l'esercizio successivo		38.540
importi esigibili oltre l'esercizio successivo		354.553
<i>Totale debiti verso banche</i>		<i>393.094</i>
7) verso fornitori		
importi esigibili entro l'esercizio successivo		125.515
<i>Totale debiti verso fornitori</i>		<i>125.515</i>
8) verso imprese controllate e collegate		
importi esigibili entro l'esercizio successivo		11.617
<i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i>		<i>11.617</i>
9) tributari		
importi esigibili entro l'esercizio successivo		41.086
<i>Totale debiti tributari</i>		<i>41.086</i>
10) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
importi esigibili entro l'esercizio successivo		41.576
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		<i>41.576</i>
11) verso dipendenti e collaboratori		
importi esigibili entro l'esercizio successivo		60.034
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>		<i>60.034</i>
12) altri debiti		
importi esigibili entro l'esercizio successivo		2.313
<i>Totale altri debiti</i>		<i>2.313</i>
<b>Totale debiti</b>		<b>675.234</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>		<b>64.763</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>		<b>1.197.576</b>

## ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO PORTA APERTA ODV ETS

## RENDICONTO GESTIONALE

Oneri e costi	31/12/2021	Proventi e ricavi	31/12/2021
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>		<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	164.853	4) Erogazioni liberali	154.015
2) Servizi	456.443	5) Proventi del 5 per mille	26.709
4) Personale	894.751	6) Contributi da soggetti privati	1.140.402
5) Ammortamenti:	40.109	8) Contributi da enti pubblici	739.674
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.211	10) Altri ricavi, rendite e proventi	9.641
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.899		
6) Accantonamenti per rischi e oneri	30.000		
7) Oneri diversi di gestione	393.831		
<b>Totale</b>	<b>1.979.986</b>	<b>Totale</b>	<b>2.070.440</b>
		<b>Avanzo (Disavanzo) da attività di interesse generale</b>	<b>90.454</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>		<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>	
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	3.735	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	8.353
<b>Totale</b>	<b>3.735</b>	<b>Totale</b>	<b>8.353</b>
		<b>Avanzo (Disavanzo) da attività diverse</b>	<b>4.618</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>		<b>D) Proventi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	
1) su rapporti bancari	18.874	1) da rapporti bancari	27
<b>Totale</b>	<b>18.874</b>	<b>Totale</b>	<b>27</b>
		<b>Avanzo (Disavanzo) da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>(18.847)</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>		<b>E) Proventi di supporto generale</b>	
2) Servizi	34.050	1) Proventi da distacco di personale	105.174
4) Personale	105.174	2) Altri proventi di supporto generale	9.717
7) Oneri diversi di gestione	19.633		
<b>Totale</b>	<b>158.857</b>	<b>Totale</b>	<b>114.891</b>
<b>Totale oneri e costi</b>	<b>2.161.452</b>	<b>Totale proventi e ricavi</b>	<b>2.193.710</b>
		<b>Avanzo (Disavanzo) d'esercizio prima delle imposte</b>	<b>32.259</b>
		Imposte sul reddito dell'esercizio:	
		- correnti	27.856
		Totale imposte dell'esercizio	27.856
		<b>Avanzo (Disavanzo) d'esercizio</b>	<b>4.403</b>

**RELAZIONE DI MISSIONE  
BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO  
AL 31 DICEMBRE 2021**

**Premessa**

L'Associazione Porta Aperta opera dal 1978 con la finalità di contrastare povertà e disuguaglianze:

- a) promuovendo la capacità di autodeterminazione e i diritti delle persone in difficoltà;
- b) coinvolgendo in questa azione di contrasto alle povertà tante parti della comunità territoriale per accrescere le opportunità a favore delle persone in difficoltà e per offrire a tanti cittadini un'esperienza di formazione alla relazione e alla solidarietà;
- c) e ricercando la collaborazione con i servizi pubblici e del terzo settore per dare un contributo alla costruzione e allo sviluppo di reti di intervento capaci di fronteggiare le povertà.

La sua azione di contrasto alle povertà e alle disuguaglianze si svolge tramite le seguenti attività:

- attività "a bassa soglia" che sono collocate nel Centro di accoglienza Madonna del Murazzo: punto di ascolto, mensa, ambulatorio medico e distribuzione farmaci, servizio docce, distribuzione di vestiario e beni alimentari, sportello di avvocato di strada, unità di strada. Sono servizi offerti gratuitamente, tutti i giorni dell'anno, che rispondono a bisogni primari delle persone e permettono di costruire con esse relazioni di fiducia utili a orientarle ai servizi di presa in carico del territorio;
- attività di accoglienza residenziale presso il Centro della Madonna del Murazzo, nella Casa di Abramo e negli appartamenti, rivolte a persone inviate dai servizi socio-sanitari del territorio sulla base di un progetto di reinserimento sociale e lavorativo e a persone che hanno fatto richiesta di protezione internazionale inviate dalla Prefettura di Modena;
- a queste si aggiungono attività che intendono promuovere la cultura del recupero e del riuso (mercato Arca), un emporio sociale (Portobello), iniziative culturali che mirano a creare una conoscenza più approfondita dei fenomeni di vulnerabilità (il Festival della migrazione) e dal 2018 un'impresa sociale (Arca Lavoro)

nata per creare opportunità di lavoro stabili per persone che escono dai percorsi di accoglienza.

Sono attività realizzate grazie all'opera di molti volontari (negli ultimi anni in media 700 all'anno, compresi coloro che sono impegnati nel governo dell'associazione) e di nuclei multiprofessionali di operatori.

### **Struttura e Contenuto del bilancio**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio. Si rileva che nella stesura dello schema dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale non sono compresi i gruppi (contraddistinti da lettere maiuscole), i sottogruppi (contraddistinti da numeri romani), le voci e le sottovoci che presentano un saldo pari a zero. Sono state fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, per dare una chiara rappresentazione del bilancio.

### **Principi di redazione e criteri di valutazione**

Per quanto riguarda, in generale, i principi di redazione e i criteri di valutazione adottati, si segnala che:

- gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale sono redatti in base a quanto previsto dal citato D.M. 5 marzo 2020;
- il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti – oltre che nel testé citato Decreto – nell'art. 2423-bis del Codice civile e, in particolare secondo prudenza, secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe consentite dall'art. 2423, quinto comma, e dall'art. 2423-bis, secondo comma, del Codice civile;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nel Rendiconto Gestionale;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello Stato Patrimoniale;
- con riferimento al Rendiconto Gestionale, i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti in base al "principio di competenza";
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei compresi nelle singole voci.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2021, in osservanza ai contenuti dell'art. 2426 Codice civile, sono i seguenti:

#### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione; sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Trattasi di partecipazioni iscritte al costo. Si tratta della partecipazione nell'impresa Arca Lavoro Impresa Sociale Srl per un importo di euro 27.000 ed una partecipazione in Emilbanca per euro 1.304.



## **Attivo circolante**

### **Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo storico e il valore di mercato.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono stati iscritti in bilancio al valore nominale, che coincide con il valore di presumibile realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Nella voce "Ratei e risconti attivi" vengono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Nella voce "Ratei e risconti passivi" vengono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi il cui incasso è avvenuto entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

### **Fondo rischi e oneri**

Il Fondo per rischi e oneri viene accantonato in bilancio per la copertura di spese, il sostenimento di investimenti ovvero l'effettuazione di interventi finanziari che l'Associazione dovrà, verosimilmente, sostenere nei prossimi esercizi, come appresso meglio specificato.

### **Trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Associazione nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

**Imposte sul reddito**

Le imposte correnti, a titolo di IRAP, vengono determinate in conformità alle disposizioni fiscali vigenti.

**COMMENTO ALLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE****IMMOBILIZZAZIONI**

Per ciascuna delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali e Finanziarie, sono, di seguito, specificati gli elementi ed i dati richiesti dal D.M. 5 marzo 2020.

**Immobilizzazioni immateriali**

Si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali per un totale al netto di Fondi ammortamento e Contributi pari ad Euro 136.715.

Spese di costituzione e statutarie	1.063
Fondo amm.to spese di costituzione	(638)
Licenze e software	8.994
Fondo amm.to Licenze software	(4.880)
Migliorie su beni di terzi	209.677
Contributi c/acquisti beni immateriali	(41.565)
Fondo amm.to migliorie su beni di terzi	(41.561)
Oneri pluriennali accensione mutuo	7.031
Fondo amm.to oneri pluriennali	(1.407)

Si rileva, in particolare, che sono stati ricevuti contributi per lavori sull'immobile in comodato per un importo complessivo al 31/12/21 pari ad euro 41.561.

**Immobilizzazioni materiali**

Si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni materiali per un totale al netto di Fondi ammortamento e contributi pari ad Euro 423.084.

Si rileva, in particolare, che per l'acquisto dell'immobile sito in Modena, Via delle Suore 143, è stato ricevuto un contributo di euro 100.000 da parte della Fondazione Vismara, per la realizzazione di un progetto iniziato nel 2019.

Immobili	509.145
Contributi c/acquisti beni ammortizz.li immobili	(100.000)
Fondo amm.to immobili	(35.391)
<b>IMMOBILI E FABBRICATI</b>	<b>373.754</b>

L'immobile iscritto tra le immobilizzazioni materiali per un valore di euro 509.145 è gravato da ipoteca accesa in occasione della stipula del mutuo ipotecario fondiario concesso da banca Etica in data 29 Aprile 2019.

Impianti e macchinari	108.225
Contributi c/acquisti beni ammortizz.li impianti e macchinari	(22.881)
Fondo amm.to impianti e macchinari	(71.804)

Gli impianti e macchinari comprendono, tra gli altri, l'impianto di videosorveglianza, l'impianto addolcitore acque, l'impianto di riscaldamento, l'impianto solare termico Kloben e l'impianto aspirazione cucina e le tettoie.

Nel 2021 l'Associazione ha ricevuto euro 20.160 da Lions Club Modena Estense a copertura dell'acquisto per l'ambulatorio medico dell'Ecografo (euro 19.005) e ECG (euro 1.155) incrementando così il contributo conto acquisto impianti e macchinari che da un importo pari ad euro 2.721 al 31/12/20 raggiunge al 31/12/21 un importo pari ad euro 22.881.

Attrezzature	86.566
Contributi c/acquisti beni ammortizz.attrezzature	(1.378)
Fondo amm.to attrezzature varie	(73.799)

Le attrezzature hanno un costo storico pari ad euro 86.566 ed un contributo c/acquisto immobilizzazioni ricevuto negli anni precedenti pari ad euro 1.378 e fondi ammortamento pari ad euro 73.799.

Altri beni	162.680
Contributi c/acquisti beni ammortizz.li altri beni	(10.618)
Fondo amm.to altri beni	(127.662)

Gli altri beni comprendono PC, Tv, stampanti, attrezzature elettroniche, arredi, autovetture ed automezzi, telefoni e stoviglie per un valore storico pari ad euro 162.680 ed un fondo ammortamento pari ad euro 127.662 al 31/12/21. Anche per l'acquisto di altri beni è stato ricevuto un contributo è pari ad euro 10.618.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono la partecipazioni nell'impresa sociale Arca Lavoro per euro 27.000 e la partecipazione in Emilbanca per euro 1.304.

### **Rimanenze**

Presso il capannone in Strada Cimitero San Cataldo 119 dove si trova il mercatino dell'Associazione, sono presenti rimanenze inventariate dal personale, ma che sono inserite in bilancio al valore zero in quanto donati all'Associazione.

Presso Portobello - Emporio Sociale di Modena sito in Modena in via Divisione Acqui 81 sono presenti rimanenze coperte da contributo mentre non sono presenti rimanenze di valore diverso da zero acquistate.

### **Crediti correnti**

Si rileva che tali crediti sono tutti certi, liquidi ed esigibili e, dunque, non si è resa necessaria la costituzione di un Fondo svalutazione crediti.

I crediti verso utenti e clienti comprendono euro 6.610 di crediti verso ospiti per anticipi. I crediti verso Enti pubblici da Convenzioni, pari ad euro 460.995, comprendono:

Crediti Prefettura di Modena rit. 0,5%	5.926
Crediti Prefettura di Modena	255.829
Crediti Comune MO - Convenzione UdS	7.754
Crediti Comune MO - Convenzione HF	3.555
Crediti Comune MO - Emporio Portobello	9.583
Crediti Comune MO - altri rendiconti	199
Crediti vs. AUSL di Modena	33.005
Crediti Comune MO Acc.nza residenziale	79.479
Crediti vs. Regione ER altri progetti	34.266
Crediti per progetto SPES - Portobello	5.400
Crediti per Festival della migrazione	21.500
Crediti per Progetti	4.500

I crediti verso soggetti privati per contributi, pari ad euro 40.528, comprendono:

Crediti per altri progetti – Festival della migrazione	8.200
Crediti Progetto Welchome	32.328

I crediti verso imprese controllate pari ad euro 9.502 riguardano i crediti verso l'impresa sociale Arca Lavoro.

I crediti tributari pari ad euro 7.185 sono il credito fiscale DL66/2014.

I crediti verso altri, pari ad euro 10.828, comprendono:

Crediti depositi cauzionali	7.647
Crediti verso altri	2.970
Crediti verso fornitori	9
Crediti diversi	202

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano a complessivi euro 64.469 e sono costituite da giacenze sui conti correnti bancari accesi, per euro 61.527 e da disponibilità di cassa per euro 541,46. Tra le disponibilità liquide c'è anche il fondo di accumulo che l'associazione ha presso Emilbanca per far fronte ad eventuali richieste di liquidazione del TFR che è stato istituito nel corso del 2020 e nel quale vengono versati mensilmente euro 100,00, alla fine del 2021 sono stati accantonati 2.400 euro.

#### **Ratei e risconti attivi**

Al 31/12/21 ammontano a euro 9.357 e riguardano ratei su interessi attivi relativi al conto corrente presso BPER al 31/12/21 e principalmente risconti su servizi di hosting e abbonamento MailUP e Polizze assicurative e bolli auto.

Ratei attivi	0,01
Risconti attivi	9.357

**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto dell'associazione è pari ad euro 123.009 ed è costituito dal Fondo istituito in occasione della richiesta di attribuzione della personalità giuridica oltre alle quote associative e riserve di utili degli anni precedenti.

A comporre il patrimonio netto vi sono euro 4.402 che sono l'avanzo di gestione dell'anno 2021.

**Fondo rischi**

Prudenzialmente, l'Associazione ha valutato di mantenere iscritto in bilancio il Fondo spese accantonato nel 2020 per attività straordinarie e di emergenza, pari ad euro 65.000 e di accantonare un importo di euro 30.000 per il ripianamento della perdita sopportata nell'anno 2020 dall'impresa sociale partecipata Arca Lavoro, quale conseguenza diretta dei restringimenti alle attività dell'impresa causati dall'emergenza Covid, a cui l'Associazione si è impegnata.

**TFR**

Il fondo TFR maturato al netto degli anticipi corrisposti al 31/12/21 per i dipendenti in forza risulta pari ad euro 239.570.

**Debiti**

L'ammontare complessivo dei debiti al 31/12/21 è pari ad euro 675.234, formato come segue.

- Debiti verso le banche

Debiti verso le banche	
importi esigibili entro l'esercizio successivo	38.540,34
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	354.553,18
<i>Totale debiti verso banche</i>	<i>393.093,52</i>

I debiti verso el banche riguardano i debiti per un mutuo presso Emilbanca e un mutuo ipotecario presso Banca Etica.

In particolare per far fronte alla chiusura del mercatino Arca durante il primo lockdown causa Covid (marzo e aprile 2020) ad aprile 2020 è stato stipulato un finanziamento con Emilbanca dell'importo di 50.000 euro della durata di 3 anni (finanziamento a tassi agevolati che rientrava tra le misure nazionali a sostegno



dell'economia). Al 31/12/2021 le quote capitali da rimborsare ammontano a complessivi euro 22.389.

Presso banca Etica è stato invece stipulato un mutuo ipotecario di 400.000 euro (N° 1-0037807 con Banca Etica) contratto per l'acquisto dell'immobile di Via delle Suore 143 e per il quale al 31/12/21 resta una quota capitale residua pari ad Euro 370.704,61.

- Debiti verso fornitori.

I Debiti verso fornitori sono pari ad euro 125.515, di cui euro 84.602 relativi a fatture da ricevere. Sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

- Debiti verso imprese controllate.

Tali debiti sono pari ad euro 11.616,84 verso l'impresa sociale Arca Lavoro. Sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

- Debiti tributari.

Tali debiti, per un totale di 41.085,57 riguardano la rivalutazione del TFR per euro 966,45, Debiti verso l'Erario per ritenute da versare per euro 26.360 e Debiti per IRAP 2<sup>a</sup> acconto per euro 13.759 che l'Associazione versa con rate mensili fino al 30/06/2022.

- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

ammontano ad euro 41.576 e comprendono debiti verso inps, inail e fondo Arca.

- I debiti verso dipendenti e collaboratori riguardano lo stipendio dei dipendenti di dicembre 2021 pari ad euro 60.034.

- Gli altri debiti sono pari ad euro 2.313 riguardano debiti verso sindacati e debiti per cessione del quinto stipendio da versare a terzi per conto dei dipendenti.

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI DELL'ENTE, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE E CON SPECIFICA RIPARTIZIONE SECONDO LE AREE GEOGRAFICHE**

Non esistono crediti con durata residua superiore a cinque anni.

Fra i debiti verso le banche è presente un debito di durata residua superiore ai 5 anni relativo al debito residuo del mutuo n.1-0037807 presso Banca Etica

Mutuo n.1-0037807 Banca Etica oltre 31/12/26	254.144
--	---------

Il debito relativo al mutuo presso Banca Etica è assistito da garanzia reali su beni dell'Ente. In particolare si tratta di un'ipoteca sull'immobile sito in via Delle Suore 143 a Modena.

Tutti i crediti e tutti i debiti sono, rispettivamente, esigibili e dovuti nei confronti di soggetti nazionali.

#### COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Il bilancio che sottoponiamo all'approvazione dell'Assemblea si chiude con un avanzo pari a **euro 4.403**.

Sono stati conseguiti ricavi e proventi da attività di interesse generale per complessivi euro 2.070.440, formati come segue:

<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	
4) Erogazioni liberali	154.015
5) Proventi del 5 per mille	26.709
6) Contributi da soggetti privati	1.140.402
8) Contributi da enti pubblici	739.674
10) Altri ricavi, rendite e proventi	9.641

A fronte di detti ricavi e proventi, sono stati sostenuti costi e oneri da attività di interesse generale per complessivi euro 1.979.986 tra cui:

<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	164.853
2) Servizi	456.443
4) Personale	894.751
5) Ammortamenti:	40.109
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	<i>6.211</i>
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	<i>33.899</i>
6) Accantonamenti per rischi e oneri	30.000
7) Oneri diversi di gestione	393.831

Prudenzialmente, l'Associazione ha valutato di mantenere il fondo spese accantonato nel 2020 per attività straordinarie e di emergenza pari ad euro 65.000.



L'Associazione ha deciso destinare un importo pari ad euro 30.000 all'istituzione di un fondo rischi in quanto si è impegnata a coprire, nel corso del 2022, la perdita conseguita nell'anno 2020 dall'impresa sociale partecipata Arca Lavoro, che è stata frutto dei restringimenti alle attività dell'impresa causati dall'emergenza Covid.

Il risultato delle attività finanziarie e patrimoniali è risultato essere negativo per euro 18.847, in conseguenza, soprattutto, dell'ammontare degli oneri bancari ed interessi passivi su mutui bancari in essere.

#### **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

In bilancio risulta iscritta l'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 27.856.

#### **NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI**

Il numero medio dei dipendenti dell'Associazione al 31/12/21 è pari a 32,581.

#### **COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE**

Ai componenti del Consiglio Direttivo non sono stati assegnati emolumenti.

Al Revisore Unico è stato assegnato un compenso per il 2021 di euro 1.500, al 31/12/21 non ancora liquidato.

#### **CONCLUSIONI**

Signori Soci,

il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

#### ***Proposta di destinazione del risultato d'esercizio***

Vi proponiamo, infine, di destinare l'avanzo d'esercizio di euro 4.402,57 alla *Riserva di utili e avanzi di gestione*.

Modena, lì 09/06/2022

Per il **Consiglio Direttivo**

Il **Presidente**

Alberto Caldana

