

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ASSOCIAZIONE DON BOSCO 2000 IMPRESA SOCIALE

Sede: LARGO SAN GIOVANNI 6 PIAZZA ARMERINA EN

Capitale sociale: 45.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: EN

Partita IVA: 01018600864

Codice fiscale: 91019030864

Numero REA: 63682

Forma giuridica:

Settore di attività prevalente (ATECO): 879000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	426.129	202.859
II - Immobilizzazioni materiali	256.221	210.086
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>682.350</i>	<i>412.945</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	206.465	165.428
II - Crediti	1.522.260	2.597.576

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	1.206.634	2.323.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	315.626	274.000
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	268.363	345.771
IV - Disponibilita' liquide	463.681	128.548
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.460.769</i>	<i>3.237.323</i>
D) Ratei e risconti	24.912	7.596
<i>Totale attivo</i>	<i>3.168.031</i>	<i>3.657.864</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	45.000	45.000
VI - Altre riserve	1.582.896	1.595.941
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.051	(13.046)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.647.947</i>	<i>1.627.895</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.886	86.735
D) Debiti	1.414.269	1.937.309
esigibili entro l'esercizio successivo	1.414.269	1.937.309
E) Ratei e risconti	6.929	5.925
<i>Totale passivo</i>	<i>3.168.031</i>	<i>3.657.864</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.518.379	3.073.128
ordinaz. 2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su	13.704	144.911
finiti 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati,	13.704	144.911
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	37.236	54.518
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	11.830	-
altri	23.143	75.682
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>34.973</i>	<i>75.682</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.604.292</i>	<i>3.348.239</i>

	31/12/2020	31/12/2019
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	593.380	750.667
7) per servizi	1.141.344	1.473.265
8) per godimento di beni di terzi	169.358	230.314
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	470.228	518.696
b) oneri sociali	121.028	142.333
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.826	35.918
c) trattamento di fine rapporto	34.826	35.918
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>626.082</i>	<i>696.947</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	-	85.936
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	27.247
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	58.689
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>85.936</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27.333)	(20.517)
14) oneri diversi di gestione	76.915	114.677
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.579.746</i>	<i>3.331.289</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.546	16.950
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	-	11.461
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	11.461
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>-</i>	<i>11.462</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	4.495	12.003
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>4.495</i>	<i>12.003</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(4.495)</i>	<i>(541)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	20.051	16.409

	31/12/2020	31/12/2019
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	29.455
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-	29.455
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.051	(13.046)

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 20.051,11

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

La società, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del DL. 183/2020, ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali nei termini e per le ragioni di seguito illustrate:

La voce immobilizzazioni immateriali accoglie principalmente le spese sostenute per le ristrutturazioni su bei di terzi finalizzate all'apertura del cine-teatro Gio' Social House a Piazza Armerina, della colonia Don Bosco a Catania e dei

negozi di abbigliamento a marchio solidale BETEYA' in Via Etnea a Catania e al Centro Commerciale Porte di Catania. Tutte queste attività hanno subito drastici cali dovuti alle chiusure e comunque alle limitazioni delle fruizioni.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali nei termini e per le medesime ragioni illustrate in precedenza.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Prodotti finiti

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente

Immobilizzazioni

Introduzione

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	351.713	469.461	821.174
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	176.594	263.662	440.256

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	175.119	205.799	380.918
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	208.593	44.059	252.652
Totale variazioni	208.593	44.059	252.652
Valore di fine esercizio			
Costo	560.306	513.520	1.073.826
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	176.594	263.662	440.256
Valore di bilancio	383.712	249.858	633.570

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio

Rimanenze

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Rimanenze di prodotti finiti	144.911	158.615	-	-	144.911	158.615	13.704	9
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	20.517	47.850	-	-	20.517	47.850	27.333	133
	Totale	165.428	206.465	-	-	165.428	206.465	41.037	

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	2.597.577	2.727.683	48.380-	7.474	3.747.145	1-	1.522.260	1.075.317-	41-
Totale	2.597.577	2.727.683	48.380-	7.474	3.747.145	1-	1.522.260	1.075.317-	41-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	71.411	62.690	-	-	71.411	62.690	8.721-	12-
	Note credito da emettere a clienti terzi	79.130-	79.130	-	-	-	-	79.130	100-
	Clienti terzi Italia	1.333.969	692.950	-	-	1.932.922	93.997	1.239.972-	93-
	Partite commerciali attive da liquidare	1.225	-	-	-	1.225	-	1.225-	100-
	Anticipi fornitori c/partitari	6.441	6.205	-	-	9.646	3.000	3.441-	53-
	Depositi cauzionali per utenze	954	702	-	-	516	1.140	186	19
	Contributi da ricevere	179.865	-	-	-	85.558	94.307	85.558-	48-
	Deposito cauzionale su locazione con partitari	7.109	5.390	-	-	1.200	11.299	4.190	59
	Anticipi amministratore	-	3.490	-	-	-	3.490	3.490	-
	Crediti verso terzi con partitari	995.038	1.681.858	-	-	1.500.886	1.176.010	180.972	18
	Fornitori terzi Italia	26.435	56.008	791-	7.474	55.613	18.565	7.870-	30-
	Erario c/liquidazione Iva	30.422	26.863	-	-	34.968	22.317	8.105-	27-
	IVA A CREDITO 2010	2.578	-	-	-	-	2.578	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	125	-	-	-	125	-	125-	100-
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	1.304	30.909	-	-	23.958	8.255	6.951	533
	CREDITI D'IMPOSTA DA LEGGI SPECIALI(PARTITARI)	-	6.000	-	-	-	6.000	6.000	-
	Altre ritenute subite	-	3.391	-	-	-	3.391	3.391	-
	Erario c/IRES	-	47.457	47.332-	-	-	125	125	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/acconti IRES	12.219	14.786	-	-	12.219	14.786	2.567	21
	Erario c/acconti IRAP	7.790	-	-	-	7.790	-	7.790-	100-
	IRES 2006	416	-	-	-	-	416	-	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	9.855	257-	-	9.109	489	489	-
	Enpals	594-	-	-	-	-	594-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	2.597.577	2.727.684	48.380-	7.474	3.747.146	1.522.260	1.075.317-	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicato per categorie omogenee. Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>									
	Quote fondi comune CREDEM	101.408	-	-	-	101.408	-	101.408-	100-
	Quote fondi comuni INTESA	194.548	24.000	-	-	-	218.548	24.000	12
	Altri titoli negoziabili	49.815	-	-	-	-	49.815	-	-
	Totale	345.771	24.000	-	-	101.408	268.363	77.408-	

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente

Patrimonio netto

Introduzione

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	45.000	-	-	-	-	45.000	-	-
	Totale	45.000	-	-	-	-	45.000	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva in sospensione d'imposta	59.275	-	-	-	-	59.275	-	-
	Riserva straordinaria	74.683	-	-	-	13.046	61.637	13.046-	17-
	Altre riserve	1.461.984	-	-	-	-	1.461.984	-	-
	Totale	1.595.942	-	-	-	13.046	1.582.896	13.046-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	20.051	-	-	-	20.051	20.051	-
	Perdita d'esercizio	13.046-	-	-	-	13.046-	-	13.046	100-
	Totale	13.046-	20.051	-	-	13.046-	20.051	33.097	

Debiti

Introduzione

Nelle tabelle sottostanti sono riportati i debiti distinti per voce e per conto, in modo da evincere lo scostamento e la tipologia di debito.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	1.937.318	5.706.087	7.474-	51.500	6.170.152	10-	1.414.269	523.049-	27-
Totale	1.937.318	5.706.087	7.474-	51.500	6.170.152	10-	1.414.269	523.049-	27-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Banca c/c	3.120	-	-	3.120	-	-	3.120-	100-
	Finanziamenti Bancari	-	100.000	-	-	16.528	83.472	83.472	-
	Mutui bancari	235.407	-	-	-	235.407	-	235.407-	100-
	Banca conto anticipazioni con partitari	468.446	1.513.639	-	-	1.632.085	350.000	118.446-	25-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	269.474	315.795	-	-	270.295	314.974	45.500	17
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	11.085-	11.297	-	-	3.851	3.639-	7.446	67-
	Fornitori terzi Italia	274.261	1.059.757	7.474-	791	1.010.481	315.272	41.011	15
	Fornitori terzi Estero	-	4.589	-	-	3.997	592	592	-
	Partite commerciali passive da liquidare	30.752	23.626	-	-	30.752	23.626	7.126-	23-
	Erario c/liquidazione Iva con partitari	2.856	-	-	-	-	2.856	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	34.613	108.342	-	-	138.201	4.754	29.859-	86-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	14.901	21.611	-	-	19.532	16.980	2.079	14
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	4.454	-	-	-	23	4.431	23-	1-
	Erario c/IRES	47.332	-	-	47.332	-	-	47.332-	100-
	Erario c/IRAP	9.273	2.790	-	-	12.063	-	9.273-	100-
	Erario c/IRAP con partitari	-	4.273	-	-	-	4.273	4.273	-
	Erario c/IRES con partitari	1.351	17.944	-	-	-	19.295	17.944	1.328
	INPS dipendenti	11.082	155.967	-	-	156.466	10.583	499-	5-
	INPS collaboratori	1.548	29.534	-	-	27.772	3.310	1.762	114
	INPS amministratore	931	-	-	-	931	-	931-	100-
	INAIL dipendenti/collaboratori	257	-	-	257	-	-	257-	100-
	DEBITI FAREMUTUA	9.910	170	-	-	-	10.080	170	2
	reciproca sm	-	432	-	-	-	432	432	-
	DEBITI RECIPROCA SM	-	2.070	-	-	-	2.070	2.070	-
	Anticipi da clienti	460	-	-	-	-	460	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Cartella esattoriale con partitari	1.336	-	-	-	-	1.336	-	-
	Debiti per project work	500	-	-	-	500	-	500-	100-
	Debiti per avvisi	38	-	-	-	-	38	-	-
	Debiti vari	413.633	1.811.236	-	-	2.063.868	161.001	252.632-	61-
	Personale c/retribuzioni	112.468	523.018	-	-	547.409	88.077	24.391-	22-
	Arrotondamento	-					4-	4-	
	Totale	1.937.318	5.706.090	7.474-	51.500	6.170.161	1.414.269	523.049-	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a.:

Credito d'imposta adeguamento ambienti di lavoro e acquisto dispositivi €6.818,00;

Contributo a fondo perduto Decreto Rilancio (Art.25 del decreto-legge 19 maggio 2020) €5.012,00.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali. conseguiti per finanziare le missioni in Africa

Descrizione	Raccolta fondi	Missioni don bosco	Bando Intesa San Paolo	CEI	AICS	PVS
Ricavi per Africa	26.944,20	3.264,42	44.031,02	22.648,02	3.922,00	0,00

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, impiegati per favorire le missioni in Africa, siano essi finanziati da contributi pubblici o privati, da progetti con Enti pubblici o privati, dalla raccolta fondi o direttamente dall'Associazione Don bosco 2000

Descrizione	Raccolta fondi	Missioni don bosco	Bando Intesa San Paolo	CEI	AICS	PVS
Acquisto beni materiali per la produzione di servizi	3.510,13	1.164,58	350,00	599,52		293,18
Acquisto materiali manutenzione	4.494,73			3.184,81		56,93
Acquisto beni strumentali valore < € 516,46	913,58	857,30		643,49		375,26
Acquisti di servizi	872,08	4,57	912,21	8.412,92	650,00	314,10
Gestione veicoli	37,42		2.348,80	38,14		1.238,12
Prestazioni lavoro non dipendente	335,16		4.320,00	5.759,00	3.539,80	2.001,52
Prestazioni di lavoro dipendente			18.079,61			
Spese commerciali e amministrative	1.946,17	1.230,56	7.032,09	3.500,00		13.097,53
Costi godimento beni di terzi						2.273,28
Oneri diversi di gestione	55,00					916,03
Oneri finanziari	414,31			515,95		57,70
TOTALE	12.578,58	3.257,01	33.042,71	22.653,83	4.189,80	20.623,65

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**Introduzione**

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le

imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	2	8	10	3	23

Commento

Non sono intervenute variazioni rilevanti rispetto al periodo precedente

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
--	----------------	---------

	Amministratori	Sindaci
Compensi	51.970	6.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Inoltre, a causa del perdurare della pandemia Covid-19, si segnala che:

- si è protratta la chiusura dell'attività a seguito di provvedimenti governativi;
- è stata preclusa la possibilità di organizzare eventi con i clienti;
- è stato più oneroso sostenere le spese per l'integrazione dei beneficiari dell'accoglienza a causa delle restrizioni sanitarie imposte dal governo.

Quanto indicato in precedenza potrebbe avere impatto negativo sul risultato del prossimo anno, ma, come detto nella parte iniziale del presente documento, si ritiene che vi siano i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che le somme ricevute dalle Pubbliche Amministrazioni nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 hanno natura corrispettiva oppure rappresentano somme erogate a seguito di rendicontazione di progetti. Per trasparenza si riportano tutti gli incassi derivanti dai trasferimenti della pubblica amministrazione:

Descrizione	Importo erogato	Pubblica Amministrazione
CAS Piazza Armerina – Aidone-Pietraperzia	895.298,10	Prefettura Enna
SPRAR/SIPROIMI Piazza Armerina	437.163,99	Comune di Piazza Armerina
SPRAR/SIPROIMI Comune di Aidone	774.920,75	Comune di Aidone
Play for equality	9.834,45	Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento pari opportunità
TOTALE	2.117.217,29	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad €20.051,11:

- euro 1.002,55 alla riserva legale;
- euro 19.048,56 alla riserva straordinaria;

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'organo amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile pari ad €68.460,73 come segue:

- quanto ad euro 68.460,73 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Piazza Armerina, 7/06/2021

InserisciFirme

