

**CROCE ROSSA ITALIANA
COMITATO AREA METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE**

**PROGETTO DI BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA
DELL'ESERCIZIO 2020**



| | al 31/12/2020 | al 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | | |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria: | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali: | | |
| 1) Costi di impianto e ampliamento | - | - |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 29.923 | 36.725 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.163 | 11.226 |
| 7) Altre | 72.290 | 103.683 |
| TOTALE Immobilizzazioni immateriali: | 103.376 | 151.634 |
| II) Immobilizzazioni materiali: | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 89.036 | 100.041 |
| 2) Impianti e macchinario | 27.340 | 31.831 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 139.563 | 124.867 |
| 4) Altri beni | 536.192 | 458.699 |
| TOTALE Immobilizzazioni materiali: | 792.131 | 715.438 |
| TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria: | 895.507 | 867.072 |
| C) Attivo circolante: | | |
| I) Rimanenze: | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 82.330 | 58.673 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 34.965 | 284.622 |
| 5) Acconti | 920 | 920 |
| TOTALE Rimanenze: | 118.215 | 344.215 |
| II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | | |
| 1) verso clienti | | |
| -entro l'esercizio | 8.845.273 | 9.209.155 |
| TOTALE verso clienti | 8.845.273 | 9.209.155 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| - entro l'esercizio | 2.750.820 | 3.060.991 |
| TOTALE verso imprese collegate | 2.750.820 | 3.060.991 |
| 5 - Bis) Crediti tributari | | |
| -entro l'esercizio | 6.439 | 6.439 |
| TOTALE 5 - Bis) Crediti tributari | 6.439 | 6.439 |
| 5 - Quater) Verso altri | | |
| -entro l'esercizio | 67.413 | 65.345 |
| TOTALE 5 - Quater) Verso altri | 67.413 | 65.345 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | 11.669.945 | 12.341.930 |
| IV) Disponibilita' liquide: | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 380.071 | 339.407 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 18.013 | 6.646 |
| TOTALE Disponibilita' liquide: | 398.084 | 346.053 |
| TOTALE Attivo circolante: | 12.186.244 | 13.032.198 |
| D) Ratei e risconti | 132.360 | 55.317 |
| TOTALE ATTIVO | 13.214.111 | 13.954.587 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| | | |
|---|------------------|--------------------|
| A) Patrimonio netto: | | |
| I) Capitale | 434.928 | 434.928 |
| VI) Altre riserve | 197.591 | - |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | (2.129.832) | (267.827) |
| IX) Utile (perdita) dell'esercizio | 725.489 | (1.862.005) |
| TOTALE Patrimonio netto: | (771.824) | (1.694.904) |
| B) Fondi per rischi ed oneri: | | |
| 4) Altri | 35.383 | 35.383 |
| TOTALE Fondi per rischi ed oneri: | 35.383 | 35.383 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.822 | 2.858 |
| D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| -entro l'esercizio | 37.466 | 155.148 |
| -oltre l'esercizio | 75.579 | 79.155 |
| TOTALE Debiti verso banche | 113.045 | 234.303 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | |
| -oltre l'esercizio | 55.465 | 72.571 |
| TOTALE Debiti verso altri finanziatori | 55.465 | 72.571 |
| 6) Acconti | | |
| -entro l'esercizio | 58.695 | 58.291 |
| TOTALE Acconti | 58.695 | 58.291 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| -entro l'esercizio | 2.844.705 | 4.104.638 |
| TOTALE Debiti verso fornitori | 2.844.705 | 4.104.638 |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| -entro l'esercizio | 8.165.289 | 8.217.934 |
| TOTALE Debiti verso imprese collegate | 8.165.289 | 8.217.934 |
| 12) Debiti tributari | | |
| -entro l'esercizio | 1.048.263 | 1.213.893 |
| -oltre l'esercizio | 594.836 | 439.641 |
| TOTALE Debiti tributari | 1.643.099 | 1.653.534 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| -entro l'esercizio | 149.063 | 176.433 |
| -oltre l'esercizio | 388.941 | 132.091 |
| TOTALE Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 538.004 | 308.524 |
| 14) altri debiti | | |
| -entro l'esercizio | 133.153 | 657.081 |
| TOTALE altri debiti | 133.153 | 657.081 |
| TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | 13.551.455 | 15.306.876 |
| E) Ratei e risconti: | 396.275 | 304.374 |
| TOTALE PASSIVO | 13.214.111 | 13.954.587 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.197.580 | 9.356.758 |
| 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (249.657) | 142.235 |
| 5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio: | | |
| - Altri | 1.604.004 | 1.392.644 |
| - Contributi in conto esercizio | 11.780 | 39.331 |
| TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio: | 1.615.784 | 1.431.975 |
| TOTALE Valore della produzione: | 8.563.707 | 10.930.968 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo | 136.127 | 408.870 |
| 7) Costi per servizi | 3.351.750 | 4.569.685 |
| 8) per godimento di beni di terzi: | 93.440 | 777.582 |
| 9) per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 2.619.128 | 4.084.897 |
| b) Oneri sociali | 746.510 | 1.357.383 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 155.700 | 222.233 |
| e) Altri costi | 32.500 | - |
| TOTALE per il personale: | 3.553.838 | 5.664.513 |

| | | |
|--|------------------|--------------------|
| 10) Ammortamento e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: | 66.263 | 65.779 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: | 185.564 | 178.218 |
| TOTALE Ammortamento e svalutazioni: | 251.827 | 243.997 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (23.657) | 47.276 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 344.213 | 818.104 |
| TOTALE Costi della produzione: | 7.707.538 | 12.530.027 |
| Differenza tra Valore e Costi della produzione | 856.169 | (1.599.059) |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime: | | |
| - Proventi diversi | 13 | - |
| TOTALE Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime: | 13 | - |
| TOTALE Altri proventi finanziari: | 13 | - |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti: | | |
| - Inter. e oner.fin. diversi | 105.611 | 62.116 |
| TOTALE Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti: | 105.611 | 62.116 |
| TOTALE Proventi e oneri finanziari: | (105.598) | (62.116) |
| Risultato prima delle imposte | 750.571 | (1.661.175) |
| 20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| a) - Imposte correnti | 25.082 | 200.830 |
| TOTALE Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate | 25.082 | 200.830 |
| 21) Utile (perdite) dell'esercizio | 725.489 | (1.862.005) |

| Rendiconto Finanziario, metodo Indiretto | | 2020 | 2019 |
|---|---|-----------------------|------------------------|
| A) Flussi | A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 725.489,00 € | -1.862.005,00 € |
| | Imposte sul reddito | 25.082,00 € | 200.830,00 € |
| | Interessi passivi/(attivi) | 105.598,00 € | |
| | (Dividendi) | 0,00 € | |
| | (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | | |
| | 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 856.169,00 € | |
| | Rettifiche | | |
| | Accantonamenti ai fondi | 155.700,00 € | |
| | Ammortamenti delle immobilizzazioni | 251.827,00 € | |
| | Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0,00 € | |
| | Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |
| | Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | |
| | Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto | 407.527,00 € | |
| | 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.263.696,00 € | |
| | Variazioni | | |
| | <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| | Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 226.000,00 € | |
| | Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 363.882,00 € | |
| | Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | -1.259.529,00 € | |
| | Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | -77.043,00 € | |
| | Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 91.901,00 € | |
| | Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | -312.946,00 € | |
| | Totale variazioni del capitale circolante netto | -967.735,00 € | |
| | 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 295.961,00 € | |
| | Altre rettifiche | | |
| | Interessi incassati/(pagati) | -105.598,00 € | |
| | (Imposte sul reddito pagate) | -35.517,00 € | |
| | Dividendi incassati | | |
| | (Utilizzo dei fondi) | -155.736,00 € | |
| | Altri incassi/(pagamenti) | | |
| | Totale altre rettifiche | -296.851,00 € | |
| | Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | -890,00 € | |
| B) Flussi | B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| | Immobilizzazioni materiali | -262.257,00 € | |
| | (Investimenti) | -262.257,00 € | |
| | Disinvestimenti | 0,00 € | |
| | Immobilizzazioni immateriali | -18.005,00 € | |
| | (Investimenti) | -18.005,00 € | |
| | Disinvestimenti | 0,00 € | |
| | Immobilizzazioni finanziarie | 0,00 € | |
| | (Investimenti) | 0,00 € | |
| | Disinvestimenti | 0,00 € | |
| | Attività Finanziarie non immobilizzate | 256.850,00 € | |
| | (Investimenti) | 0,00 € | |
| | Disinvestimenti | 256.850,00 € | |
| | <i>(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)</i> | | |
| | Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide | | |
| | Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | -23.412,00 € | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------------|--|
| C) Flussi | C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| | | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | | |
| | Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | -117.682,00 € | |
| | Accensione finanziamenti | 0,00 € | |
| | (Rimborso finanziamenti) | -3.576,00 € | |
| <i>Mezzi prop</i> | <i>Mezzi propri</i> | | |
| | Aumento di capitale a pagamento | 0,00 € | |
| | (Rimborso di capitale) | | |
| | Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0,00 € | |
| | (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 197.591,00 € | |
| | Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 76.333,00 € | |
| Increment | Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c) | 52.031,00 € | |
| | Disponibilità liquide a inizio esercizio | 346.053,00 € | |
| | Disponibilità liquide a fine esercizio | 398.084,00 € | |

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020, unitamente alla Relazione di Missione.

In mancanza della modulistica che sarà definita con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, il bilancio così redatto, risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità e, pertanto, si può affermare che risponda, opportunamente integrato, ai commi 1 e 2 dell'art. 13 del CTS; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del Rendiconto gestionale (conto economico) è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

Criteria 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 rendiconto gestionale.

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

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.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale, il rendiconto finanziario 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 rendiconto gestionale 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

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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

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.

L'Ente, 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 e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

La contabilizzazione dei contributi pubblici e delle donazioni ricevute relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al rendiconto gestionale nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a rendiconto gestionale.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici e delle donazioni ricevute relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al rendiconto gestionale nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da costruzioni leggere, si precisa che gli stessi sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti possono subire significative riduzioni di valore per effetto dell'uso.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

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

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

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci 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.

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 rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi

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

I risconti relativi a maxi canone leasing 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.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel rendiconto gestionale dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. 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 risconti relativi a donazioni ricevute in conto capitale 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.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente, 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.

FATTI RILEVANTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Emergenza COVID-19

Per quanto riguarda le evoluzioni causa la pandemia da COVID-19 attualmente ancora in atto, l'anno in essere ha visto la Croce Rossa Area Metropolitana ancora impegnata a tutto campo nell'emergenza che ha coinvolto l'intera umanità.

Sono proseguite le numerose attività in favore della popolazione e in coerenza con le finalità statutarie dell'Ente.

Sudette attività, meglio specificate nel bilancio sociale, si sono concentrate nel

- ❖ **TRASPORTO in BIOCONTENIMENTO**
- ❖ **MISURAZIONE TEMPERATURA PRESSO:**
- ❖ **SUPPORTO CRI BERGEMO PER SERVIZIO EMERGENZA EXTRAOSPEDALIERO (AREU118)**

- ❖ **SUPPORTO NUMERO VERDE NAZIONALE 800 065510**
- ❖ **SUPPORTO ALLA CARITAS PER LA MENSA**
- ❖ **TEMPO DELLA GENTILEZZA ASSISTENZA AI VULNERABILI DEL TERRITORIO**
- ❖ **TENDE PMA o PRE-TRIAGE**
- ❖ **ATTIVITA' SOCIO SANITARIA PER ISOLAMENTO/QUARANTENA**
- ❖ **CAMPAGNA SIEROPREVALENZA**
- ❖ **SUPPORTO CRI PER NAVI QUARANTENA SBARCHI**
- ❖ **DRIVE IN test COVID-19 - LUNGA SOSTA FIUMICINO**

NOTA INTEGRATIVA, ATTIVO

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 132 | 72.343 | 36.016 | 201.130 | 309.621 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 132 | 35.618 | 24.790 | 97.447 | 157.987 |
| Valore di bilancio | | 36.725 | 11.226 | 103.683 | 151.634 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | 6.802 | 10.063 | 49.398 | 66.263 |
| Altre variazioni | | | | 18.005 | 18.005 |
| Totale variazioni | | -6.802 | -10.063 | -31.393 | -48.258 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 132 | 72.343 | 36.016 | 219.135 | 327.626 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 132 | 42.420 | 34.853 | 146.845 | 224.250 |
| Valore di bilancio | | 29.923 | 1.163 | 72.290 | 103.376 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.756.546, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.964.415.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

DELIBERA 81 del 17 NOVEMBRE 2017

Nel corso del 2020 è stata recepita la delibera 81/2017 dell'Ente Strumentale Esacri in LCA, in virtù della quale parte del patrimonio mobiliare dell'Esacri, già in uso alla Croce Rossa Nazionale e ai Comitati territoriali tra i quali l'Area Metropolitana di Roma, è stato di fatto trasferito agli stessi.

L'Area Metropolitana di Roma, a seguito di un'attenta attività inventariale dei beni, ha quindi appostato in bilancio, al netto delle relative quote di ammortamento, un importo pari ad Euro **197.590**. Lo stesso importo è stato inserito nelle Riserve di Bilancio ad incremento del Patrimonio Netto.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 114.245 | 40.835 | 200.819 | 1.141.785 | 1.497.684 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 14.204 | 9.004 | 75.952 | 683.086 | 782.246 |
| Valore di bilancio | 100.041 | 31.831 | 124.867 | 458.699 | 715.438 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 11.005 | 4.491 | 30.477 | 139.591 | 185.564 |
| Altre variazioni | | | 45.173 | 2.213.689 | 2.258.862 |
| Totale variazioni | -11.005 | -4.491 | 14.696 | 2.074.098 | 2.073.298 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 114.245 | 40.835 | 245.992 | 3.355.474 | 3.756.546 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 25.209 | 13.495 | 106.429 | 2.819.282 | 2.964.415 |
| Valore di bilancio | 89.036 | 27.340 | 139.563 | 536.192 | 792.131 |

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel rendiconto gestionale si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Nell'anno 2020 si è proceduto al riscatto dei 3 automezzi (Ambulanze) che la Croce Rossa Area Metropolitana deteneva con contratto di locazione finanziaria con la Crédit Agricole Leasing Italia srl:

Contratto 01523211

Bene: Autoambulanza

Decorrenza: 04/05/2015

Costo acquisto del bene: Euro 68.800

Prezzo opzione di acquisto finale: Euro 688

Contratto 01523379

Bene: Autoambulanza

Decorrenza: 04/05/2015

Costo acquisto del bene: Euro 69.250

Prezzo opzione di acquisto finale: Euro 692,50

Contratto 01524487

Bene: Autoambulanza

Decorrenza: 17/07/2015

Costo acquisto del bene: Euro 69.250

Prezzo opzione di acquisto finale: Euro 692,50

Attivo circolante

Rimanenze

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 58.673 | 23.657 | 82.330 |
| Prodotti finiti e merci | 284.622 | -249.657 | 34.965 |
| Acconti | 920 | | 920 |
| Totale rimanenze | 344.215 | -226.000 | 118.215 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 9.209.155 | -363.882 | 8.845.273 | 8.845.273 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 3.060.991 | -310.171 | 2.750.820 | 2.750.820 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 6.439 | | 6.439 | 6.439 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 65.345 | 2.068 | 67.413 | 67.413 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 12.341.930 | -671.985 | 11.669.945 | 11.669.945 |

Dettaglio crediti Verso Collegate

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Croce Rossa Italiana – Ente Strumentale | 1.954.112 | - | 1.954.112 |
| Associazione della Croce Rossa Italiana | 659.205 | - 317.753 | 341.452 |
| Crediti verso altri Comitati Croce Rossa | 447.674 | 7.582 | 455.256 |
| TOTALE | 3.060.991 | - 310.171 | 2.750.820 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 339.407 | 40.664 | 380.071 |
| Denaro e altri valori in cassa | 6.646 | 11.367 | 18.013 |
| Totale disponibilità liquide | 346.053 | 52.031 | 398.084 |

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 11.241 | 78.277 | 89.518 |
| Risconti attivi | 44.076 | -1.234 | 42.842 |
| Totale ratei e risconti attivi | 55.317 | 77.043 | 132.360 |

I Risconti Attivi sono così dettagliati:

- Interessi passivi su rateizzi pluriennali, Euro 21.126
- Assicurazioni e polizze fidejussorie, Euro 20.420
- Abbonamenti e noleggi vari, Euro 1.296

I Ratei Attivi si riferiscono per la totalità a Ricavi e Rimborsi vari di competenza del 2020 fatturati nell'anno 2021.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Altri incrementi- decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 434.928 | | | 434.928 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -267.827 | | | -2.129.832 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -1.862.005 | | 725.489 | 725.489 |
| Altre Riserve | | 197.591 | | 197.591 |
| Totale Patrimonio Netto | -1.694.904 | 197.591 | 725.489 | -771.824 |

A seguito del recepimento della Delibera 81/2017 ESACRI di cui sopra, la Croce Rossa Area Metropolitana ha appostato tra le Riserve di Bilancio un importo pari ad Euro 197.591, quale differenza tra i beni inventariati appostati nell'Attivo Patrimoniale e il relativo Fondo ammortamento a tutto il 31.12.2019.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--|--|--------------------------------------|--|-------------|------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | 35.383 | 35.383 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | 35.383 | 35.383 |

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| altri | | |
| | Fondo rischi per controversie legali | 35.383 |
| | Totale | 35.383 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|----------|
| Valore di inizio esercizio | 2.858 |
| Variazioni nell'esercizio | -155.736 |
| Accantonamento nell'esercizio | 155.700 |
| Totale variazioni | -36 |
| Valore di fine esercizio | 2.822 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 234.303 | -121.258 | 113.045 | 37.466 | 75.579 |
| Debiti verso altri finanziatori | 72.571 | -17.106 | 55.465 | | 55.465 |
| Acconti | 58.291 | 404 | 58.695 | 58.695 | |
| Debiti verso fornitori | 4.104.638 | -1.259.933 | 2.844.705 | 2.844.705 | |
| Debiti verso imprese collegate | 8.217.934 | -52.645 | 8.165.289 | 8.165.289 | |
| Debiti tributari | 1.653.534 | -10.435 | 1.643.099 | 1.048.263 | 594.836 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 308.524 | 229.480 | 538.004 | 149.063 | 388.941 |
| Altri debiti | 657.081 | -523.928 | 133.153 | 133.153 | |
| Totale debiti | 15.306.876 | -1.755.421 | 13.551.455 | 12.436.634 | 1.114.821 |

Debiti verso Banche esigibili oltre l'esercizio successivo

Mutui

In relazione alle disposizioni introdotte dall'art. 56 del D.L. n. 18/2020 - Misure di sostegno finanziario alle micro piccole e medie imprese colpite dall' epidemia da COVID-19, l'Ente Croce Rossa ha ottenuto la moratoria per il mutuo acceso presso la BCC di Roma; il mutuo, di originari Euro 110.000, risulta appostato in bilancio tra i debiti bancari per Euro 75.579.

Le rate di rimborso del mutuo sono state sospese a partire dal mese di marzo 2020 fino a tutto il mese di giugno 2021.

Il regolare processo di ammortamento riprenderà, pertanto, dopo il 30 giugno 2021 con conseguente allungamento del piano di rimborso per una durata pari al periodo di sospensione.

La moratoria ha avuto ad oggetto l'intera quota prevista nel piano di rimborso (capitale + interessi).

Dettaglio debiti Verso Collegate

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Croce Rossa – Ente Strumentale | 7.590.426 | - | 7.590.426 |
| Debiti verso altri Comitati Croce Rossa | 627.508 | -52.645 | 574.863 |
| TOTALE | 8.217.934 | -52.645 | 8.165.289 |

Debiti Tributari

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti Tributari".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|------------------|---|----------------------------|
| Debiti Tributari | | |
| | Erario c/IVA | 46.278 |
| | Erario c/ritenute Irpef dipendenti | 868.643 |
| | Erario c/ritenute Irpef autonomi | 108.260 |
| | Erario c/IRAP anni precedenti | 558.084 |
| | Erario c/IRAP 2020 | 25.082 |
| | Erario c/IRPEF omessi versamenti | 22.795 |
| | Erario c/IVA 2°Trimestre 2019 in rateizzo | 13.957 |
| | Totale | 1.643.099 |

In merito all'imposta Irpef su redditi di lavoro dipendente, si fa presente che nel periodo d'imposta successivo, e nello specifico entro il termine di invio del dichiarativo di riferimento (Modello 770/2021), si provvederà a ravvedere e versare l'imposta dovuta.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|--|----------------------------|
| Altri debiti | | |
| | Personale c/retribuzioni | 80.008 |
| | Altri debiti verso terzi entro 12 mesi | 53.145 |
| | Totale | 133.153 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

L'Ente non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 11.753 | 106.511 | 118.264 |
| Risconti passivi | 292.621 | -14.610 | 278.011 |
| Totale ratei e risconti passivi | 304.374 | 91.901 | 396.275 |

I Risconti Passivi sono stati appostati in bilancio per neutralizzare il costo di ammortamenti relativi a cespiti/attrezzature acquisiti tramite contributi e/o donazioni come previsto dall'OIC 12 in virtù della carenza del requisito dell'acquisto a titolo oneroso degli stessi, si tratta nello specifico di:

- Risconti passivi c/attrezzature, Euro 108.717;
- Risconti passivi c/automobili, Euro 7.700;
- Risconti passivi c/ambulanze, Euro 7.056
- Risconti passivi donazione autoemoteca, Euro 128.100;
- Risconti passivi donazione costruzioni leggere, Euro 24.784
- Risconti passivi diversi, Euro 1.654

I Ratei Passivi si riferiscono per

- Euro 19.370 ad interessi passivi bancari e oneri finanziari
- Euro 98.894 a costi e spese varie di gestione maturati nel corso dell'esercizio.

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale 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 dall'Ente, 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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. 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.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------|---------------------------|
| Quote Associative | 8.284 |
| Fundraising | 7.841 |
| Servizi assistenza Grandi Eventi | 108.724 |
| Servizi assistenza Piccoli Eventi | 38.349 |
| Servizi di Pronto Soccorso 118 | 225.242 |
| Assistenza sanitaria | 1.144.562 |
| Raccolta e trasporto sangue | 550.509 |
| Servizio di trasporto infermi | 27.745 |
| Servizio di trasporto in convenzione | 1.048.848 |
| Servizio socio sanitario presso CEM | 2.467.380 |
| Servizio assistenza socio sanitario | 1.193.922 |
| Corsi didattici | 44.408 |
| Corsi didattici per volontari | 3.300 |
| Donazioni | 230.316 |
| Donazioni beni | 98.151 |
| Totale | 7.197.580 |

Ai sensi del D.Lgs. n. 139 del 2015, essendo stata eliminata la gestione straordinaria del conto economico, al 31/12/2020, nella voce "Altri ricavi e proventi" sono confluiti anche i ricavi di incidenza eccezionale.

Nel dettaglio, la voce **Altri Ricavi e Proventi** accoglie i seguenti importi:

- Sopravvenienze Attive, Euro 282.868
- Rimborsi e Riaddebiti Vari da accordi/convenzioni, Euro 1.249.471
- Contributi Regione Lazio, Euro 11.780
- Altri Ricavi e Proventi di gestione, Euro 71.666

Costi della produzione

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.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione dei costi afferenti l'attività dell'Associazione.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 408.870 | -272.743 | 136.127 |
| Costi per servizi | 4.569.685 | -1.217.935 | 3.351.750 |
| Costi per godimento beni di terzi | 777.582 | -684.142 | 93.440 |
| Costi per il personale | | | |
| a) Salari e Stipendi | 4.084.897 | -1.465.769 | 2.619.128 |
| b) Oneri Sociali | 1.357.383 | -610.873 | 746.510 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 222.233 | -66.533 | 155.700 |
| d) Altri costi | - | 32.500 | 32.500 |
| Ammortamenti | | | |
| a) Amm.ti immob.immateriali | 65.779 | 484 | 66.263 |
| b) Amm.ti immob. materiali | 178.218 | 7.346 | 185.564 |
| Variazioni delle Rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 47.276 | -70.933 | -23.657 |
| Oneri diversi di gestione | 818.104 | -473.891 | 344.213 |
| Totali | 12.530.027 | -4.822.489 | 7.707.538 |

Come per il Valore della produzione anche per i Costi della produzione, nel rispetto del D. Lgs. n. 139/2015, si è provveduto ad imputare all'interno della voce "Oneri diversi di gestione" gli oneri di incidenza eccezionale.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Nel dettaglio, gli importi più rilevanti sono i seguenti:

- IVA Indetraibile Pro - Rata, Euro 147.359
- Tassa raccolta rifiuti, Euro 55.929
- Sopravvenienze Passive, Euro 96.565
- Multe e sanzioni su rateizzi, Euro 34.715

Proventi e oneri finanziari

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 44.573 |
| Altri | 61.038 |
| Totale | 105.611 |

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

Le Imposte sul reddito (IRES/IRAP) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Ai fini del calcolo delle imposte sull'attività istituzionale, nella determinazione dell'IRAP la base imponibile è stata presa a riferimento per un importo pari all'ammontare delle retribuzioni spettanti al personale dipendente (imponibile previdenziale), dei redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente (Interinali) e dei compensi e delle somme erogate a qualsiasi titolo per collaborazione coordinata e continuativa nonché per attività di lavoro autonomo occasionale.

Si osserva che con il Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34 ex art. 24 è stata prevista l'esenzione del versamento del primo acconto dell'IRAP dovuto per il 2020 per euro 100.415.

L'Ente ha provveduto pertanto ad accantonare l'IRAP di competenza, al netto degli acconti, per Euro 25.082.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni.

Dati sull'occupazione

Il Comitato nel corso del periodo d'imposta si è avvalso dell'operato di n. 150 dipendenti e n.28 collaboratori, oltre che al prezioso e costante aiuto dei volontari.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

| | Revisione legale dei conti annuali | Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione |
|--------|------------------------------------|---|
| Valore | 15.000 | 15.000 |

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, l'Ente attesta che nel corso del 2019, ha ricevuto i seguenti Contributi in conto esercizio da parte della REGIONE LAZIO:

- Contributo una tantum "contro la violenza di genere", Euro 9.330 erogati nel mese di agosto 2019.
- Contributo per il progetto "Refuge LGBT", Euro 39.600 erogati nel mese di novembre 2019.

Proposta di destinazione del risultano di gestione

I Soci, unitamente all'approvazione del presente Bilancio, sono chiamati ad esprimersi sulla destinazione del risultato di esercizio, pari ad Euro 725.489, che si propone di utilizzare a parziale copertura delle perdite pregresse di bilancio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, 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

Roma, 09/07/2021

Per il Comitato Area Metropolitana Roma Capitala

Il Presidente - Debora Diodati

