

SOCIETÀ DI SAN VINCENZO DE PAOLI
CONSIGLIO CENTRALE DI TORINO - ONLUS

Torino – Corso Matteotti 11
Codice fiscale 96504050012

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

Premessa

Il bilancio d'esercizio della Società di San Vincenzo De Paoli – Consiglio Centrale di Torino - Onlus chiuso al 31/12/2020 è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione civilistici, di cui agli articoli 2423-bis e 2426 del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Sono state fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo delle stesse, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state così calcolate:

- automezzi : 20%
- mobili e arredi: 12%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- computer: 20%
- costi pluriennali: 16,66%

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Consiglio centrale nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate dal Fabbricati e terreni, mobilio e arredi, computer e accessori, attrezzature e arredi, automezzi.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

TAB. 1	Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
	Terreno	408,00	408,00	0,00
	Fabbricati	239.892,50	239.892,50	0,00
	Mobili e arredi (inferiori a € 516,00)-sede	6.700,41	6.700,41	0,00
	Macchine ufficio - Computer e accessori - sede	3.853,71	4.366,11	512,40
	Mobili e arredi - sede	3.472,23	3.472,23	0,00
	Automezzi	15.901,00	13.154,72	-2.746,28
	Macchine Ufficio - Computer e accessori - Abito	0	1.064,18	1.064,18
	Attrezzature e Arredi (inferiori a € 516,00) Abito	1.043,43	1.343,40	299,97
	Attrezzature e Arredi	1.949,00	1.949,00	0,00
	Totale	273.220,28	272.350,55	869,73

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

TAB. 2	Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
---------------	--------------------	-----------------------	---------------------	-------------------

Costi pluriennali - Sede	11.749,68	11.749,68	0,00
Costi pluriennali - Abito	21.520,80	21.520,80	0,00
Totale	33.270,48	33.270,48	0,00

Movimenti dei fondi ammortamento

TAB. 3	Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
	Mobili e arredi (inferiori a € 516,00)-sede	6.700,41	6.700,41	0,00
	Machine Ufficio - Computer e accessori - sede	2.574,01	3.181,23	607,22
	Mobili e arredi - sede	833,34	1.250,01	416,67
	Automezzi	15.901,00	2.631,74	-13.269,26
	Macchine Ufficio - Computer e accessori - Abito	0	212,84	212,84
	Attrezzature e Arredi (inferiori a € 516,00) Abito	1.043,43	1.343,40	299,97
	Attrezzature e Arredi - abito	233,88	467,76	233,88
	Costi Pluriennali - sede	9.355,56	10.071,90	716,34
	Costi Pluriennali - abito	3.585,36	7.170,72	3.585,36
	Totale	40.226,99	33.030,01	-7.196,98

Sede e Abito

- Mobili ed arredi d'ufficio (inferiori a € 516,00) per un costo storico di €. 6.700,41 e un fondo ammortamento di €. 6.700,41. I beni sono completamente ammortizzati
- Macchine Ufficio - Computer per costo storico di €. 4.366,11 e un fondo ammortamento di €. 3.181,23, rispetto al 2019 sono stati effettuati nuovi acquisti per un valore di €. 512,40.
- Mobili e arredi d'ufficio per un costo storico di €. 3.472,23 e un fondo ammortamento di €. 1.250,01
- Automezzi : nel 2020 è stato rottamato l'automezzo dal valore di €. 15.000,00 completamente ammortizzato. Nello stesso anno è stato effettuato un nuovo acquisto per €. 13.153,72 e ci è stata donata una autovettura valutata a €. 1- il fondo di ammortamento è di €. 2.631,74
- Macchine Ufficio -Computer e accessori – Abito: nel 2020 effettuati acquisti per €. 1.064,18 e il fondo ammortamenti è di €. 212,84
- Attrezzature e accessori (inferiori a € 516,00) – Abito : per un costo storico di €. 1.343,40 e un fondo ammortamento di €. 1.343,40 I beni sono ècompletamente ammortizzati.
- Attrezzature e Arredi - Abito : per u costo storico di €. 1.949,00 e un fondo di €. 467,76
- Costi Pluriennali Sede: per un costo storico di €. 11.749,68 e un fondo ammortamento di €. 10.071,90
- Costi pluriennali Abito: per un costo storico di €. 21.520,80 e un fondo ammortamento di €. 7.170,72

Attivo circolante – Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €. 12.183,96 e rappresentano le somme ancora da incassare dal Comune di Torino e di Beinasco per i progetti presentati e terminati da rendicontare nei primi mesi del 2021 per €. 11.700,00 e rimborsi da Conferenze per pagamenti anticipati per €. 438,96.

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

TAB.4	Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
	Verso altri soggetti - esigibili entro l'esercizio successivo	12.183,96	0,00	0,00	12.183,96
Totale		12.183,96	0,00	0,00	12.183,96

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

TAB. 5	Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
	Verso altri soggetti - esigibili entro l'esercizio successivo	14.325,00	12.183,96	-2.141,04
Totale		14.325,00	12.183,96	-2.141,04

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza:

TAB. 6	Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
	Verso altri soggetti - esigibili entro l'esercizio successivo	12.183,96	0,00	0,00	12.183,96
Totale		12.183,96	0,00	0,00	12.183,96

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.230,060,03

I valori indicati rappresentano le disponibilità accertate alla data del 31/12/2020 presso gli istituti bancari e presso le casse del Centrale

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Investimenti

TAB. 7	Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
	Credito Valtellinese - inv.	195.926,25	195.926,25	0
	Banca del Piemonte – inv.	352.820,89	318.241,68	-34.579,21
	Banca Popolare di Sondrio – inv.	90.000,00	85.000,00	-5,000,00
Totale		638.747,14	599.167,93	--39.579,21

Cassa

TAB. 8	Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
	Cassa	12.024,87	13.162,96	1.138,09
Totale		12.024,87	13.162,96	1.138,09

Conti Correnti

TAB. 9	Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
	Credito Valtellinese c/c1988	145.340,83	200.642,91	55.302,08
	Banca del Piemonte c/c 93360	89.360,36	129.366,87	40.006,51
	Poste Italiane c/c 2783104	98.642,33	112.959,73	14.317,40
	Banca Popolare di Sondrio c/c 1583/42	330.970,60	168.157,14	-162.813,46
	Credito Valtellinese – Abito c/c	0	6.602,49	6.602,49
	Totali	664.314,12	617.729,14	-46.584,98

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €.1.474.438,10 (€ 1.557.543,25 nel precedente esercizio).

Il Patrimonio netto è costituito solo da “Patrimonio libero”, cioè da riserve derivanti dai risultati gestionali degli esercizi precedenti e dai contributi in conto capitale liberamente utilizzabili, in quanto donati senza alcun vincolo da parte del donante e del donatore. Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione del Patrimonio subita durante l'esercizio.

TAB. 10	Descrizione	Patrimonio	Variazioni Patrimonio	Risultato di gestione
	All'inizio dell'esercizio precedente (01/01/2019)	1.657.218,05	1.074.844,34	0
	Alla chiusura dell'esercizio precedente (31/12/2019)	1.557.543,25	-99.672,80	-99.672,800
	Alla chiusura dell'esercizio corrente (31/12/2020)	1474.438,10	-83.105,15	-83.105,15

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 9.145,32 (€ 15.126,09 nel precedente esercizio).

Alla data del 31/12/2020 il Consiglio Centrale ha nel proprio organico otto dipendenti, una a tempo pieno e sette a tempo parziale.

TAB. 11	Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	15.126,09	7.272,04	-7.854,05
	Fondo Previdenza Complementare	0	1.873,28	1.873,28
	Totali	15.126,09	9.145,32	-5.980,77

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 31.251,59 (€ 23.005,56 nel precedente esercizio).

I debiti verso le Conferenze per € 1 2.830,00 rappresentano le offerte pervenute ancora da girare.

I debiti verso le Conferenze per € 1.700,00 rappresentano i contributi per progetti ancora da ricevere..

I debiti verso enti previdenziali per € 4.759,66 sono rappresentati dall'ammontare dei contributi previdenziali da versare a gennaio 2021

I debiti verso i dipendenti per € 9.164,56 sono rappresentati dall'ammontare delle retribuzioni nette

regolarmente pagate a gennaio 2021.

I debiti verso Fornitori per €. 782,37 sono rappresentati da Fatture ancora da pagare.

I debiti verso i tirocinanti per €. 2.015,00 sono rappresentati dall'ammontare del compenso regolarmente pagato a gennaio 2021

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

TAB. 12	Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
	Debiti verso Conf. x offerte ric.	10.731,00	12.830,00	2.099,00
	Debiti verso Conferenze x progetti	3.518,52	1.700,00	-1.818,52
	Debiti verso Enti Previdenziali	3.898,00	4.759,66	861,66
	Debiti verso Dipendenti	0	9.164,56	9.164,56
	Debiti verso Fornitori	1.711,79	782,37	-929,42
	Verso Tirocinanti	1.417,00	2.015,00	598,00
	Debiti verso Erario	1.729,25	0	-1.729,25
	Totali	23.005,56	31.251,59	8.246,03

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427,punto 6 del Codice Civile:

TAB. 13	Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
	Debiti verso Conferenze x offerte ricevute	12.830,00	0,0	0,0	12.830,00
	Debiti verso Conferenze x progetti	1.700,00	0,0	0,0	1.700,00
	Debiti verso Enti Previdenziali	4.759,66	0,0	0,0	4.759,66
	Debiti verso Dipendenti	9.164,56	0,0	0,0	9.164,56
	Debiti verso Fornitori	782,37	0,0	0,0	782,37
	Debiti verso Tirocinanti	2.015,00	0	0,0	2.015,00
	Totali	31.251,59	0	0	31.251,59,

ONERI

1) Oneri da attività istituzionali

TAB. 14	Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
	Oneri	775.860,03	582.082,25	-195.651,06
	Totali	775.860,03	582.082,25	-193.777,78

Per l'attività del Consiglio Centrale gli oneri sostenuti da segnalare sono i seguenti:

- € 13.960,97 per Costi di gestione (utenze - spese cond, e di consumo)
- € 3.607,96 per Oneri diversi (noleggi - spese postali - abbonamenti)
- € 10.073,53 per Servizi (canoni assistenza – Professionisti – Consulenti)
- € 132.629,45 per Costi del Personale
- € 321.825,89 per Attività Specifica (alle Conferenze – al Regionale – al Nazionale –Ente Morale)
- € 15.290,00 per Rimborsi a Conferenze per progetti presentati
- € 34.992,01 per Progetti (Tirocini – Prog.Comune Torino – Alpignano - Candiolo – Conf, Savigliano
- € 25.175,81 per Progetto Abito
- € 591,48 per Gestione Finanziaria
- € 9.576,51 per Gestione Immobiliare (spese per immobili – IMU - TARI
- € 4.168,48 per Imposte e Tasse (IRAP-IRES)
- € 1.487,14 per Altri Costi (incontri – sopravv. passive)
- € 8.703,02 per Ammortamenti

PROVENTI

1) Proventi da attività istituzionali

TAB. 15	Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
	Proventi	676.187,23	498.977,10	-177.210,13
	Totali	676.187,23	498.977,10	-177.210,13

2) Proventi di carattere ordinario e straordinario

Per l'attività del Consiglio Centrale e Abito i proventi provenienti ammontano complessivamente a €. 498.977,10 così suddivisi:

- € 24.934,50 per Quote associative
- € 10.173,86 per Offerte al Centrale e rimborsi
- € 70.483,00 per Offerte da privati per le Conferenze
- € 71.075,00 per Lasciti per le Conferenze
- € 3.100,00 per Contributo dal Consiglio Interregionale
- € 15.000,00 per Contributo dalla Curia x 8xmille
- € 77.793,36 per Progetti con Enti pubblici
- € 9.420,63 per Rendite Finanziarie
- € 1.022,00 per Progetti Abito
- € 177.000,00 per Progetti Lavoro (tirocini)
- € 3.456,30 per Rimborsi da Conferenze
- € 5.762,76 per Rendite Immobiliari (affitti)

sono inoltre da rilevare tra i proventi la seguente cifra:

- € 14.260,73 per l'incasso straordinario per il 5 X 1000 relativo al 2018,
- € 15.494,96 per l'incasso straordinario per il 5 X 1000 relativo al 2019

Informazioni sul Rendiconto Gestionale

Rendiconto Gestionale

Nel presente Rendiconto si è proceduto ad una riclassificazione delle voci di Conto Economico che rispecchi maggiormente quanto disposto dall' Agenzia per le Onlus nel documento "Linee guida e schemi

per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti non Profit". Nello specifico si è data evidenza della provenienza delle donazioni e dei contributi ricevuti per lo svolgimento delle attività istituzionali e dei relativi costi sostenuti.

2) Oneri per il personale

TAB. 16	Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
	Personale	87.847,60	132.629,45	44.781,85
	Totali	87.847,60	132.629,45	44.781,85

Il Consiglio Centrale alla data del 31 dicembre 2020 ha in carico un dipendente a tempo pieno e sette dipendenti a tempo parziale (una al 90%, una al 80%, uno al 60% due al 50%, una al 27,5% ed una al 25 %)

3) Ammortamenti

TAB. 17	Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
	Immobilizzazioni materiali	2.199,72	4.401,32	2.201,60
	Totali	2.199,72	4.401,32	2.201,60

TAB. 18	Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
	Immobilizzazioni immateriali	4.346,34	4.301,70	-44,64
	Totali	4.346,34	4.301,70	-44,64

4) Oneri finanziari e patrimoniali

TAB. 19	Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
	Oneri finanziari	417,20	591,48	174,28
	Totali	417,20	591,48	174,28

Gli oneri finanziari rappresentano le spese sostenute per le operazioni bancari e gli oneri di tenuta conto surrapporti bancari e postali

5) Oneri tributari

Imposte sul reddito d'esercizio

TAB. 20	Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
	IRES	2.986,00	897,00	-2.089,00
	IRAP	1.443,00	3.271,48	1.828,48
	Totali	4.429,00	4.168,48	-260,52

IRES

Le attività istituzionali sono del tutto escluse dall'area della commercialità e sono quindi completamente irrilevanti ai fini delle imposte sui redditi.

Gli immobili, di proprietà del Consiglio Centrale sono locati e producono reddito fondiario e l'imposta è stata determinata applicando l'aliquota IRES del 24%.

IRAP

Il Consiglio centrale è soggetto all'imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP).

La determinazione della base imponibile IRAP avviene con il metodo retributivo in relazione all'attività istituzionale.

L'aliquota IRAP per la regione Piemonte è 3,90%

Altre Informazioni

Emolumenti Organi del Consiglio Centrale

I componenti degli organi sociali del Consiglio Centrale non percepiscono alcun emolumento, in quanto il loro lavoro è svolto a titolo gratuito.

Il Revisore dei Conti viene pagato a presentazione fattura.

Considerazione finali

Il presente bilancio è relativo ad un anno, il 2020, caratterizzato dalla pandemia COVID 19, che ha provocato il rallentamento delle attività - la diminuzione delle spese – Incremento del sostegno alle Conferenze in difficoltà (causa del passivo).

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Torino, 08 aprile 2021

Il Tesoriere

Laura Demaria

il Presidente

Giovanni Bersano