

OAMI – OPERA ASSISTENZA MALATI IMPEDITI ENTE MORALE – ORGANISMO DI VOLONTARIATO

con sede in 51021 FIRENZE (FI) VIA DEL GHIRLANDAIO, 56;

codice fiscale: 80015490487;

Registro del Volontariato di Firenze come da decreto PGRT numero 398 del 27.05.1994;

Personalità Giuridica numero 121 presso la Prefettura di Firenze; Onlus di diritto.

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2021

1) LE INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE LA MISSIONE PERSEGUITA E LE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO L'INDICAZIONE DELLA SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE È ISCRITTO E DEL REGIME FISCALE APPLICATO NONCHÉ LE SEDI E LE ATTIVITÀ SVOLTE:

l'associazione è una "associazione riconosciuta" ai sensi degli articoli 14 e seguenti del codice civile , eretta in "ente morale " con D.P.R n 1098 del 27.07.1968 iscritta ai sensi del DPR 361 del 10.02.2000 al Registro delle Persone Giuridiche presso il Registro nazionale della Prefettura di Firenze con il numero 121, ed iscritta al numero 398 del registro delle "Organizzazioni di volontariato della Regione Toscana ai sensi della legge 266 del giorno 11.08.1991.

Sotto il profilo tributario l'associazione si inquadra nell'ambito degli "enti di tipo associativo con finalità agevolata (DPR n 917 del 22.12.1986 art 148 co. 8), e tra le

organizzazioni non lucrative di utilità sociale "ONLUS" (d.Lgs n 460 del 04.12.1997 art 10)

L'associazione ha quindi in corso l'iscrizione al registro unico nazionale del terzo settore e fino a tale iscrizione è soggetta a quanto previsto al DLGS del 4.12.97 n. 460 e assume di diritto la qualifica di ONLUS

Finalità primaria dell'associazione è l'assistenza morale e materiale alla persona fisicamente o psichicamente malata, impedita disabile disadattata o comunque bisognosa di adeguata tutela o supporto in vista della sua promozione umana integrale nella costante fedeltà al messaggio del Vangelo e al Magistero della Chiesa Cattolica secondo le necessità dei tempi e dei luoghi.

In concreto l'associazione mira a perseguire lo scopo statutario operando in settori di attività di interesse generale di cui all'art. 5 del codice del terzo settore offrendo :

- servizi residenziali o semiresidenziali in strutture socio sanitarie o assistenziali per l'accoglienza permanente o temporanea di persone in situazioni differenziate di bisogno;
- servizi diurni (di supporto, soccorso, ascolto, riabilitazione)
- servizi di inserimento lavorativo e di reinserimento socio-familiare-riabilitativo-rieducativo.

L'associazione opera su territorio nazionale con 25 sedi diverse e precisamente:

- 1) Centro O.A.M.I. San Giuseppe – Via Morelli n. 3, 15011 Acqui Terme (AL) - composto da R.A.F. (Residenza Assistenziale Flessibile) e Centro Diurno;
- 2) Casa Giulia Martini – Via Colombero n. 61, 31040 Gaverana del Montello (TV) – Comunità Alloggio Disabili;
- 3) CEOD (Centro Educativo Occupazionale Diurno) – Via Lavagei n.48, Gaverana del Montello (TV);
- 4) Casa Maria Laura – Via Valverde n. 26, 21100 Masnago (VA) – Comunità Alloggio Disabili;
- 5) Casa Elisa Maria – Viale Aguggiari n. 16, 21100 Varese – Centro Socio Sanitario;
- 6) Casa Silvia – Via Rossini n. 2/4, 21050 Saltrio (VA) – Centro Socio Sanitario;
- 7) Centro San Francesco e Santa Chiara – Via Galli n. 15, 48018 Faenza (RA) – Comunità Alloggio Anziani;
- 8) Casa Margherita e Giuseppe Bandera – Via Bonfiglioli n. 102 – Località Galcetello, 59100 Prato – Comunità Alloggio Disabili;
- 9) Casa Simone Pietro – Via Pacchiani n.3, 59100 Prato – Comunità Alloggio Disabili;
- 10) Laboratorio Itaca – Via Pomeria n. 109, 59100 Prato – Centro Diurno Disabili;
- 11) Centro Emilio Cagidiaco – Borgo San Jacopo n. 136, 57100 Livorno – composto da Comunità Alloggio Disabili e Centro Diurno;
- 12) Centro Maria Assunta – Via C. da Montemagno n. 136/138, 51039 Quarrata (PT) - composto da Comunità Alloggio Disabili e Centro Diurno;

- 13) Casa Sorelle Migliorati – Via Vittorio Emanuele n. 3/5, 56012 Calcinaia (PI) – R.S.A. (Residenza Sanitaria Assistenziale);
- 14) Casa Filippo Bargagli Petrucci – Via di San Miniato n. 27/a, 52026 Piandiscò (AR) - R.S.A. (Residenza Sanitaria Assistenziale);
- 15) Casa Serena Ersilia Bargagli Petrucci – Piazzale Aldo Moro n. 5/6, 52026 Piandiscò (AR) - R.S.A. (Residenza Sanitaria Assistenziale);
- 16) Centro Estivo Bargagli Petrucci – Via Larga n. 20, 52026 Piandiscò (AR) – Struttura per soggiorno estivo utenti OAMI;
- 17) Casa Emilia – Via Piave n. 27, 52027 San Giovanni Valdarno (AR) – Gruppo Appartamento in ATS con il Consorzio CORI;
- 18) Casa Vincenzo – Via di Lapo n. 8, 50133 Firenze – Comunità Alloggio Disabili;
- 19) Casa Elena – Via A. Levi n. 32, 50133 Firenze – Comunità Alloggio Disabili;
- 20) Sede Centrale - Via del Ghirlandaio n. 56, 50121 Firenze – Direzione OAMI;
- 21) Casa Francesca Maria – Via Carducci n. 70, Fiumetto (LU) – Struttura per soggiorno estivo utenti OAMI;
- 22) Casa S. Antonio – Via dell’Artificiere n. 6, 06040 Baiano di Spoleto (PG) – composto da Comunità Alloggio Disabili e Centro Diurno;
- 23) Casa Sergio Mereu – Via Oberdan n. 5/e, 09032 Assemini /CA) – R.S.A. per Anziani e Disabili;
- 24) Casa Valentino Ambu – Via S. Maria Chiara, 77/a, 09134 Pirri (CA) – R.S.A. per Anziani;
- 25) Centro Diurno Giovanni Paolo II – Via S. Maria Chiara, 77/a, 09134 Pirri(CA).

2) I DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL’ENTE

L’associazione ha al 31.12.2021 210 associati. Nel corso dell’esercizio non sono state apportate modifiche alla compagine associativa che è rimasta costante per numero e persone.

Gli associati godono di tutti i diritti dell’associazione, usufruiscono dei servizi della stessa partecipano alle assemblee e in tale sede esercitano il diritto di voto; possono essere coinvolti in iniziative richiedenti il loro apporto anche all’esterno della propria comunità territoriale.

Sono obbligati al versamento della quota annuale e a rispettare le regole fissate dallo statuto dai regolamenti e dalle delibere legittimamente adottate dagli organi associativi

3) I CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA

CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO ; EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE

Il presente bilancio d'esercizio, di cui la presente relazione di missione costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività,
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

Criteri applicati nella valutazione dei valori di bilancio

- la valutazione delle immobilizzazioni (immateriali e materiali) è avvenuta al costo di acquisto o di produzione o di provenienza;
- le immobilizzazioni (immateriali e materiali) sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua.
- la valorizzazione dei crediti è stata fatta al valor nominale;

- Nella voce "ratei e risconti attivi" sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi; nella voce "ratei e risconti passivi" sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo
- I debiti sono iscritti al loro valore nominale-
- I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al loro valore contabile ma si è tenuto conto anche degli eventuali resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, specificatamente indicati nelle due sezioni del Conto Economico.
- I costi e di i ricavi relativi al 2021 sono stati infine riclassificati nelle diverse aree come previsto dagli schemi di bilancio approvati per gli iscritti al RUNTS.
- La classificazione dei costi e dei ricavi è stata effettuata, laddove possibile, anche per l'esercizio 2020, anche se soprattutto per quanto riguarda i costi non è stato sempre possibile ripartire i dati per l'esercizio 2020.

4) MOVIMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI SPECIFICANDO PER CIASCUNA VOCE IL COSTO EVENTUALI CONTRIBUTI RICEVUTI LE PRECEDENTI RIVALUTAZIONI AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto di seguito riportato sono indicate i movimenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 109.947	€ 170.550	-60.603	-35,53%
Applicazioni software	€ 20.104	€ 24.642	- 4.538	-18,42%
Spese beni di terzi	€ 89.843	€ 145.908	- 56.065	-38,42%
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 109.947	€ 170.550	- 60.603	-35,53%

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
TERRENI E FABBRICATI	€ 24.451.945	€ 25.004.291	-552.347	-2,21%
TERRENI	€ 195.773	€ 241.040	- 45.267	-18,78%
IMMOBILI	€ 17.749.514	€ 17.970.709	- 221.195	-1,23%
TERRENI E FABBRICATI	€ 17.945.287	€ 18.211.748	- 266.461	-1,46%
IMMOBILI IN USO A TERZI	€ 5.263.056	€ 5.536.163	- 273.106	-4,93%
IMMOBILI IN USO A TERZI	€ 5.263.056	€ 5.536.163	- 273.106	-4,93%
IMPIANTI E MACCHINARI	€ 761.529	€ 798.986	- 37.456	-4,69%
ATTREZZATURE	€ 253.063	€ 254.082	- 1.019	-0,40%
ALTRI BENI	€ 229.009	€ 203.313	25.696	12,64%
MOBILI, ATTREZZATURE E ALTRI BENI	€ 1.243.601	€ 1.256.380	- 12.779	-1,02%

5) LE COMPOSIZIONI DELLE VOCI DI " COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E " COSTI DI SVILUPPO NONCHÉ LE RAGIONI DELLA ISCRIZIONE ED I RISPETTIVI CRITERI DI AMMORTAMENTO

Non ci sono in bilancio costi di impianto e di ampliamento ne costi di sviluppo

6) L'AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

I mutui ipotecari esistenti alla data di chiusura del bilancio con importi scadenti oltre cinque anni sono i seguenti:

CONTO	MUTUI	RESIDUO AL 31/12/21	IMPORTO EROGATO	DATA STIPULA	DATA SCADENZA	importo superiore a cinque anni
11401030002	1 Sede Centrale Mutuo Ipot. Intesa-Ubi l 4/1005804 T.Fisso	788.761,91	1.016.000,00	13/04/2017	2027	291.217,55
11401030185	2 Sez. Sardegna - Mutuo Ipotecario BCC Cagliari	237.201,79	270.000,00	10/06/2020	2030	109.349,94
11401030131	3 C. Emilio LI - Mutuo Fond. 2030 Banco Desio	204.737,80	230.000,00	18/09/2020	2030	91.851,98

I mutui ipotecari esistenti alla data di chiusura del bilancio con scadenza entro cinque anni dalla data di chiusura del bilancio sono invece i seguenti oltre cinque anni sono i seguenti:

CONTO	MUTUI	RESIDUO AL 31/12/21	IMPORTO EROGATO	DATA STIPULA	DATA SCADENZA	importo superiore a cinque anni
11401030110	Case Faenza - Mutuo Chirog. 1108881 BCC	28.347,54	50.000,00	16/09/2019	2024	
11401030230	Case Acqui T. - Mutuo Chirog CR Asti 086/30140155	13.375,98	150.000,00	11/05/2017	2022	

Movimenti dei crediti

Nel prospetto di seguito riportato sono indicati i movimenti dei crediti dell'ente

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
CREDITI	€ 2.779.312	€ 2.606.981	172.332	6,61%
CREDITI ATTIVITA' ISTITUZIONALE VS ENTI	€ 1.810.258	€ 1.590.506	219.751	13,82%
CREDITI ATTIVITA' ISTITUZIONALE VS PRIVATI	€ 667.136	€ 645.995	21.141	3,27%
CREDITI V/CLIENTI	€ 2.477.394	€ 2.236.502	240.892	10,77%
CREDITI TRIBUTARI	€ 74.179	€ 63.626	10.554	16,59%
CREDITI TRIBUTARI	€ 74.179	€ 63.626	10.554	16,59%
CREDITI PER LOCAZIONI ATTIVE	€ 61.013	€ 131.052	-70.039	-53,44%
SPETTANZE EREDITA'	€ 96.160	€ 98.270	-2.110	-2,15%
DEPOSITI CAUZIONALI		€ 16.721	-16.721	-100,00%
CREDITI VERSO ALTRI	€ 70.566	€ 60.810	9.756	16,04%
CREDITI VERSO ALTRI	€ 227.739	€ 306.853	-79.114	-25,78%

Ritenendo opportuno dare all'interno della presente nota integrativa delle informazioni chiare, di seguito sono state riportate delle tabelle aggiuntive che esaminano in maniera più approfondita e analitica le voci di credito presenti in bilancio.

CREDITI V/CLIENTI

	31.12.2021	31.12.2020	Var.	
CREDITI ATTIVITA' ISTITUZIONALE VS ENTI	€ 1.810.258	€ 1.571.874	238.384	15,17%
ENTI PUBBLICI E PRIVATI	€ 1.810.258	€ 1.590.506	219.751	13,8%
CREDITI ATTIVITA' ISTITUZIONALE VS PRIVATI	€ 667.136	€ 645.995	21.141	3,27%
PRIVATI	€ 676.416	€ 666.132	10.284	1,5%
CLIENTI C/FT EM PRIVATI	€ 0	-€ 1.504		
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-€ 9.280	-€ 18.633	9.353	-50,2%

CREDITI VERSO ALTRI

	31.12.2021	31.12.2020	Var.	
CREDITI TRIBUTARI	€ 74.179	€ 63.626	10.554	16,6%
ERARIO C/ACCTI IRES	€ 27.422	€ 27.788	-366	-1,3%
ERARIO C/ACCTO IRAP	€ 46.343	€ 26.995	19.348	71,7%
CRED. SANIFICAZIONE	€ 0	€ 7.858	-7.858	-100,0%
CREDITI PER IMPOSTE DA COMPENSARE	€ 414	€ 984	-570	-57,9%

	31.12.2021	31.12.2020	Var.	
CREDITI VERSO ALTRI	€ 227.739	€ 306.853	-79.113	-25,8%
Inps c/compensazioni	€ 12.431	€ 1.967	10.464	1046362,0%
Inps c/compensaz. Cig	€ 14.502	€ 9.025	5.477	60,7%
CREDITI V/COMPAGNIE ASSICURATIVE	€ 11.002	€ 11.002	-	0,0%
CREDITI V/ OSPITI	€ 9.472	€ 7.676	1.796	23,4%
CREDITI PER LOCAZIONI ATTIVE	€ 61.013	€ 131.052 -	70.039	-53,4%
CREDITI DIVERSI	€ 23.160	€ 47.553 -	24.394	-51,3%
CREDITI PER GESTIONE EREDITA'	€ 96.160	€ 98.270 -	2.110	-2,1%
Crediti per stipendi da recuperare	€ 0	€ 307 -	307	-100,0%

Movimenti delle attività finanziarie e delle disponibilità liquide

Nel prospetto di seguito riportato sono indicati i movimenti delle diponibilità liquide dell'ente

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
Titoli	€ 1.275.939	€ 1.151.202	124.737	10,8%
Sede – Altri Titoli di stato	€ 60.626	€ 60.626	-	0,0%
Sede – Fondi investimento	€ 0	€ 47.997 -	47.997	-100,0%
Sede - Anima Selection Prudente	€ 143.120	€ 0	143.120	-
Sede- Bpm An. Trag Crescita Italia	€ 0	€ 94.542 -	94.542	-100,0%
Sede- Bpm Valori Resp Obb.Misto	€ 98.371	€ 98.159	212	0,2%
Sede- Bpm F.Anima Sforzesco Accum cerm	€ 334.659	€ 328.198	6.460	2,0%
Laura - Fdo Eurizon AM Obiet. Equilibrio	€ 58.176	€ 0	58.176	-
Laura - Fdo Eurizon AM Total Ret. Difens	€ 20.437	€ 0	20.437	-
Laura - Fdo Eurizon Euro Corp Bond h.p.	€ 69.851	€ 0	69.851	-
Laura - Ubi P. Portaf. Prud	€ 0	€ 21.440 -	21.440	-100,0%
Laura - Ubi Euro Corp High Potential	€ 0	€ 71.829 -	71.829	-100,0%
Laura- Ubi Obiett Equil Front R Eur Acc	€ 0	€ 54.704 -	54.704	-100,0%
Faenza - Obbligazioni C. S.chiara	€ 55.000	€ 105.000 -	50.000	-47,6%
Faenza – Cct	€ 29.970	€ 29.970	-	0,0%
Faenza - Bcc Picted Cred Select Ideas	€ 29.003	€ 28.478	525	1,8%
Faenza – Altri titoli	€ 120.000	€ 50.000	70.000	140,0%
Slle Migliorati – Altri titoli	€ 5.000	€ 5.000	-	0,0%
Sardegna - Altri Titoli	€ 2.000	€ 2.000	-	0,0%
Centro Acqui T. - F.do Eurizon Diver	€ 249.726	€ 153.260	96.467	62,9%
	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€ 2.304.241	€ 1.521.532	782.709	51,4%
DANARO E VALORI IN CASSA	€ 41.523	€ 40.456	1.066	2,6%

7) LA COMPOSIZIONE DEI RATEI E DEI RISCONTI ATTIVI E PASSIVI E DELLA VOCE ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE

Movimenti dei Ratei e Risconti Attivi:

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 31.320	€ 27.977	3.343	11,9%
Ratei attivi	€ 6.854	€ 3.260	3.594	110,2%
Risconti attivi	€ 24.466	€ 24.717 -	251	-1,0%

I ratei e risconti attivi riportano le movimentazioni dei costi da ripartire su due o più esercizi.

Movimenti dei debiti a medio lungo termine

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
DEBITI A MEDIO LUNGO TERMINE	€ 1.272.425	€ 1.362.996	-90.571	-6,6%
MUTUO CHIR.BCA SASSARI 30141063-VA		€ 5.540 -	5.540	-100,0%
MUTUO UBI 4/1005804 T.F.	€ 788.762	€ 788.762	-	0,0%
Mutuo Chirog CR Asti 086/30140155 Acqui	€ 13.376	€ 44.805 -	31.429	-70,1%
Mutuo Chirog. 1108881 Bcc-Faenza	€ 28.348	€ 38.136 -	9.789	-25,7%
Mutuo Fond scad 2030 B Desio - C Emilio	€ 204.738	€ 226.415 -	21.678	-9,6%
Mutuo Fondiario Banca di Cagliari 4249	€ 237.202	€ 259.337 -	22.136	-8,5%

La variazione della voce altri debiti a medio lungo termine pari a 90.571 è da attribuire al fisiologico rimborso delle rate dei mutui pluriennali stipulati dall'Ente e dalla sottoscrizione di due nuovi mutui pluriennali

Per rendere più completa e precisa l'analisi dei debiti a medio lungo termine si riporta in dettaglio a seguire anche il movimento del fondo TFR

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
FONDO PER T.F.R.	€ 313.406	€ 303.604	9.803	3,2%
F.DO T.F.R. DIPENDENTI	€ 313.406	€ 303.604	9.803	3,2%

Movimenti dei debiti a breve termine

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
DEBITI A BREVE TERMINE	€ 5.222.646	€ 4.972.958	249.689	5,0%
BANCHE C/C PASSIVI	€ 55.618	€ 45.569	10.048	22,1%
BANCHE ANTICIPI SU FATTURE	€ 110.494	€ 58.447	52.047	89,0%
<i>DEBITI VERSO BANCHE A BT</i>	<i>€ 166.112</i>	<i>€ 104.017</i>	<i>62.095</i>	<i>59,7%</i>
DEBITO V/SOVVENTORI VARI	€ 170.316	€ 186.547 -	16.231	-8,7%
CREDITORI DIVERSI	€ 320.000	€ 270.000	50.000	18,5%
<i>DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI</i>	<i>€ 490.316</i>	<i>€ 456.547</i>	<i>33.769</i>	<i>7,4%</i>
DEBITI V/FORNITORI	€ 1.292.782	€ 1.293.053 -	271	0,0%
FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	€ 731.953	€ 627.339	104.614	16,7%
<i>DEBITI VERSO FORNITORI</i>	<i>€ 2.024.735</i>	<i>€ 1.920.391</i>	<i>104.344</i>	<i>5,4%</i>
ERARIO C/IRES	€ 27.422	€ 27.788 -	366	-1,3%
ERARIO C/IRAP	€ 46.343	€ 26.995	19.348	71,7%
DEBITI TRIBUT. PER IMPOSTE ESERCIZIO	€ 2.097	€ 2.097	-	0,0%
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	€ 411.848	€ 371.547	40.302	10,8%
IRPEF COD. 1712-1713	€ 14.404	€ 4.654	9.750	209,5%
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	€ 454.871	€ 420.721	34.150	8,1%
ERARIO C/F24 SOSPESI COVID	€ 63.025	€ 134.408 -	71.383	-53,1%
COMP. VARIE DA MOD.730	€ 138	€ 138	-	0,0%
IRPEF COD. 1040	€ 14.782	€ 35.523 -	20.741	-58,4%
<i>DEBITI TRIBUTARI A BT</i>	<i>€ 1.034.930</i>	<i>€ 1.023.872</i>	<i>11.059</i>	<i>1,1%</i>
<i>DEBITI PREVIDENZIALI</i>	<i>€ 307.836</i>	<i>€ 291.113</i>	<i>16.723</i>	<i>5,7%</i>
<i>DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI</i>	<i>€ 515.547</i>	<i>€ 518.640 -</i>	<i>3.093</i>	<i>-0,6%</i>
SINDACATI C/RITENUTE	€ 1.883	€ 1.967 -	84	-4,3%
GESTORI UTENZE C/ACQUISTI	€ 284	€ 1.172 -	889	-75,8%
DEBITI DIVERSI	€ 121.145	€ 108.184	12.961	12,0%
DEPOSITI CAUZ. SU LOCAZIONI ATTIVE	€ 21.265	€ 21.765 -	500	-2,3%
ALTRI DONATARI	€ 287.053	€ 287.053	-	0,0%
CAUZIONI RETTE OSPITI	€ 63.540	€ 51.040	12.500	24,5%
DEBITI V/ENTI PUBBLICI E PRIVATI	€ 185.858	€ 185.858	-	0,0%
DEBITO DA CESSIONE STIPENDIO	€ 929	€ 1.338 -	409	-30,5%
DEBITO PER 1/5 STIPENDIO PIGNORATO	€ 1.214	€ 0	1.214	-
<i>ALTRI DEBITI</i>	<i>€ 683.171</i>	<i>€ 658.378</i>	<i>24.793</i>	<i>3,8%</i>

I debiti tributari, di seguito indicati in maniera dettagliata nella tabella soprastante, sono in buona parte rappresentati da debiti di funzionamento ed ai residui dei debiti che l'ente non è riuscita a pagare nel corso dell'esercizio 2020, ma che sta versando nel 2021 e nel 2022 tramite l'istituto del ravvedimento e della rateazione laddove sia stata notificato il ruolo.

Nella voce altri debiti vengono accantonati tutti quei debiti che maturano in corso anno ma che per motivi di liquidità vengono saldati con pagamenti rateali.

Tale voce si differenzia quindi dalla voce contabile creditori diversi, che accoglie invece gli acconti incassati dall'ente per la futura vendita di immobili già rilevata

nell'esercizio contabile precedente per lo stesso importo.

Nella voce altri donatari è stata accantonata la somma relativa all'intera eredità Simoncelli L'O.A.M.I si è assunta l'onere di ripartire quanto dovuto ai diversi eredi come richiesto nei testamenti.

8) LE MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Tutte le riserve sono indisponibili come da statuto in quanto riservate alle finalità istituzionali dell'ente

Movimenti del patrimonio netto

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 24.007.195	€ 24.052.316	-45.121	-0,2%
Donazioni, eredita', legati	€ 1.073.928	€ 766.390	307.538	40,1%
PATRIMONIO NETTO	€ 22.933.266	€ 23.285.926	-352.660	-1,5%
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 11.520	-€ 332.571	344.091	-103,5%

Variazione dei ricavi e dei costi

Si passa ora ad analizzare le variazioni del conto economico riclassificato secondo le richieste del RUNTS, tenuto conto che, come già detto, per quanto riguarda i dati del 2020 non è stato sempre possibile riclassificare i dati secondo tutte le specifiche richieste, per cui il confronto è necessariamente non del tutto realistico

Si è cercato comunque di fornire i dettagli delle voci ritenute più significative di conto economico dell'ente, confrontandoli come detto con l'esercizio precedente:

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
costi per servizi da attività di interesse	€ 6.103.618	€ 6.217.917	-114.299	-1,8%
Energia elettrica	€ 175.005	€ 139.430	35.576	25,5%
Acqua	€ 80.134	€ 90.746	-10.612	-11,7%
Gas e riscaldamento	€ 192.040	€ 185.983	6.056	3,3%
Spese telefoniche fisse e mobili	€ 27.181	€ 37.282	-10.101	-27,1%
Spese viaggi e trasferte	€ 15.313	€ 14.627	686	4,7%
Spese postali	€ 1.722	€ 7.436	-5.714	-76,8%
Acquisti e servizi per ospiti	€ 6.477	€ 3.720	2.756	74,1%
Periodico vita nostra	€ 8.259	€ 5.077	3.182	62,7%
Costi sicurezza immobile	€ 23.589	€ 22.826	763	3,3%
Costi sicurezza personale dip. e varie	€ 37.961	€ 27.790	10.171	36,6%
Controlli HCCP e legionella	€ 22.988	€ 19.405	3.583	18,5%
Rifiuti speciali	€ 19.437	€ 13.281	6.156	46,4%
Verifica e manutenz. Estintori	€ 11.800	€ 10.397	1.403	13,5%
Prestaz. Cooperative soc. e assoc.	€ 4.673.609	€ 4.697.659	-24.050	-0,5%
Pulizia locali	€ 4.168	€ 12.795	-8.627	-67,4%
Assistenza tecnica in abbonamento	€ 51.752	€ 53.685	-1.933	-3,6%
Man. e rip. Immobili	€ 92.552	€ 122.826	-30.274	-24,6%
Man. e rip. Beni mobili e attr/impianti	€ 22.309	€ 27.484	-5.174	-18,8%
Man. e rip. Autoveicoli/bici	€ 26.177	€ 16.652	9.525	57,2%
Man. e rip. Beni di terzi	€ 14.325	€ 35.570	-21.245	-59,7%
Man.giardini e orti	€ 17.674	€ 20.884	-3.210	-15,4%
Consulenze	€ 40.898	€ 43.484	-2.587	-5,9%
Polizze ass. Immobili	€ 10.551	€ 20.560	-10.009	-48,7%
Polizze ass. Automezzi e motoveicoli	€ 31.082	€ 33.374	-2.292	-6,9%
Polizze ass. Volontari-conducent	€ 7.505	€ 5.141	2.364	46,0%
Polizze resp.civ.terzi	€ 4.710	€ 8.073	-3.363	-41,7%
Prestazioni Medico Sanitarie	€ 313.050	€ 318.472	-5.422	-1,7%
Prestazioni occasionali	€ 34.295	€ 42.168	-7.873	-18,7%
Oneri servizi bancari e postali	€ 17.116	€ 22.187	-5.071	-22,9%
Elaborazione dati	€ 69.017	€ 85.185	-16.168	-19,0%
altre spese per servizi	€ 50.923	€ 73.720	-22.797	-30,9%

Non risultano scostamenti significativi rispetto all'esercizio precedente.

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
costi per ammortamenti da attività di interesse	€ 591.707	€ 219.470	372.237	169,6%
Piccole sps beni patrimoniali	€ 40.370	€ 35.743	4.627	12,9%
Ammort. sps beni terzi	€ 56.065	€ 27.234	28.830	105,9%
Ammort. immob.strumentali	€ 341.526	€ 52.600	288.926	549,3%
Ammort. immob. in conc.plur.	€ 41.755	€ 53.864	-12.109	-22,5%
Ammort. baracche e tettoie	€ 1.227	€ 0	1.227	-
Ammort. attrezz. e impianti	€ 57.124	€ 9.776	47.348	484,3%
Ammort. mobili e arredi	€ 13.103	€ 12.059	1.045	8,7%
Ammort. macch. elettr. da ufficio	€ 3.355	€ 3.155	201	6,4%
Ammort. mob.e macch.da ufficio	€ 74	€ 382	-309	-80,7%
Ammort. Autoveicoli	€ 36.787	€ 24.657	12.130	49,2%
Ammort. mezzi agricoli	€ 320	€ 0	320	-

Gli ammortamenti 2020 erano stati parzialmente ridotti come previsto dal DL Agosto

	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
Contributi da Enti pubblici	€ 94.845	€ 74.853	19.993	26,7%
Contrib Comuni-Province-Regioni-Minister	€ 53.109	€ 62.555	-9.446	-15,1%
Contributo sps Sanificaz. e Dpi e varie	€ 19.396	€ 7.858	11.538	146,8%
Diritti e indennita'	€ 20.780	€ 2.840	17.940	631,7%
Contributi Progetti di Utilità Sociale	€ 1.560	€ 1.599	-40	-2,5%
	31.12.2021	31.12.2020	variazione	
Proventi da contratti con enti pubblici	€ 6.307.317	€ 5.764.412	542.905	9,4%
Rette da Asl	€ 4.129.916	€ 3.745.010	384.906	10,3%
Rette da Comuni	€ 1.361.451	€ 1.299.007	62.444	4,8%
Rette Altri Enti	€ 635.477	€ 650.574	-15.097	-2,3%
Rette gest. Ats	€ 15.385	€ 69.821	-54.436	-78,0%
Integ-Ristori-Indenn Rette Covid	€ 165.088	€ 0	165.088	-

I ricavi ed i contributi ricevuti da enti pubblici sono già pubblicati anche sul sito della associazione, come richiesto dal decreto Trasparenza (commi 125-129 dell'art. 1 della legge 4 agosto 2017, n. 124) e sono riportati in dettaglio in calce al presente documento.

L'incremento è dovuto alla ripresa dell'attività rispetto al periodo covid e all'incremento dei ristori COVID.

9) UNA INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

non esistono impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

Elenco dei contributi pubblici ricevuti

Ai sensi del disposto di cui ai commi 125-129 dell'art. 1 della legge 4 agosto 2017, n. 124, si ritiene utile riportare anche nel presente bilancio l'elenco dei contributi pubblici già pubblicati sul sito internet aziendale nei tempi di legge:

CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI PER RETTE 2021

ASC INSIEME	51.890,00
ASCA ASS.SOCIO ASS.DEI COM.DELL'ACQUESE	10.792,50
ASL 12 BIELLA	19.859,65
ASL 2 UMBRIA	348.446,74
ASL ALESSANDRIA	558.925,56
ASL NOVARA	20.391,30
ASL ROMA 2	20.488,45
ASL TO 5 Chieri	18.832,00
ASL19 ASTI DIST SERV SOC	65.081,16
ATS BRIANZA-DIPART. ASSI	25.334,65
ATS CITTA METROPOLITANA DI MILANO	15.452,44
ATS INSUBRIA	123.709,70
ATS SARDEGNA	104.634,40
AZ.ULSS N°2 MARCA TREVIGIANA	674.985,13
AZIENDA USL 1 UMBRIA	20.093,22
AZIENDA USL 4 VENETO ORIENTALE	12.767,70
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	1.630.407,87
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	492.736,41
AZIENDA USL TOSCANA SUD EST	413.039,38
CISA - ASTI SUD	8.801,69
CISA 12 -Consorzio Intercomunale Socio-Assistenziale	15.291,20
CISI-CONSORZIO ISONTINO SERVIZI INTEGRATI	18.736,00
CISSABO CONSORZIO INTER.DEI SERVIZI SOCIOASSISTENZ	7.840,92
CISSACA-CONSORZIO INTERC COMUNI ALESSANDRINO	29.231,52
COMUNE DI ALASSIO	2.209,74
COMUNE DI ARCISATE	15.393,75
COMUNE DI BUSTO ARSIZIO	14.966,75
COMUNE DI CADEGLIANO VIGONAGO	25.215,08
COMUNE DI CAPANNORI	13.306,45
COMUNE DI CARATE BRIANZA	9.047,35
COMUNE DI CARLOFORTE	6.176,17
COMUNE DI CASTELFRANCO PIANDISCO'	9.636,52
COMUNE DI CASTIGLIONE OLONA	7.490,89
COMUNE DI CAVRIGLIA	7.864,52
COMUNE DI CISLAGO	40.370,31
COMUNE DI CLIVIO	18.111,48

COMUNE DI COMERIO	13.000,00
COMUNE DI CONEGLIANO	12.860,00
COMUNE DI FIRENZE	104.837,62
COMUNE DI GERENZANO	25.856,00
COMUNE DI GONNOSFANADIGA	26.400,00
COMUNE DI LIVORNO	121.141,33
COMUNE DI LORO CIUFFENNA	6.770,08
COMUNE DI MESENZANA	31.624,64
Comune di Milano - Direzione Welfare e Salute Area	116.060,42
COMUNE DI PIEVE DI SOLIGO	18.858,00
COMUNE DI S. GIOVANNI VALDARNO	2.121,58
COMUNE DI SAN REMO	10.236,00
COMUNE DI SEREGNO	2.920,74
COMUNE DI SOLBIATE OLONA	34.909,00
COMUNE DI VARESE	43.684,00
COMUNE DI VIDOR	18.958,65
COMUNE DI VILLASALTO	26.000,00
COMUNE MARENO DEL PIAVE	18.858,00
COMUNE PORTOGRUARO	13.796,00
COMUNITA' MONT."SUOL D'ALERAMO"	27.915,65
FONDAZIONE TERRITORI SOCIALI ALTA VAL D'ELSA	7.302,89
SOC SALUTE F.NA NORD OVEST	4.449,99
SOCIETA' DELLA SALUTE VALDINIEVOLE	47.800,40
SOCIETA SALUTE PISTOIESE	369.359,85
UN.MONTANA COMUNI DELLA VALTIBERINA	2.288,55
UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA	1.000,00
UNIONE MONTANA SUOL D'ALERAMO.	88.538,64
UNIONE OVEST LAGO VARESE	28.835,00
Totale complessivo	6.103.941,63

CONTRIBUTI DA REGIONI COMUNI PROVINCE MINISTERI

ASL TOSCANA SUD EST	2.814,24
COMUNE DI LIVORNO	2.000,00
COMUNE VARESE	44.607,06
MINISTERO DELLA CULTURA	1.198,00
REGIONE PIEMONTE	1.589,50
REGIONE SARDEGNA	900,00
Totale complessivo	53.108,80

CONTRIBUTI PER FINANZIAMENTO PROGETTI VARI

AZIENDA USL TOSCANA NORI	19750
REGIONE TOSCANA	1560
Totale complessivo	21.310,00

5 X MILLE 2021

CONTR. ANNO 2020	19.376,74
Totale complessivo	19.376,74

10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

fra i conti dell'associazione è possibile notare una voce contabile particolare "Altri Donatori", che accoglie somme incassate dall'ente che non sono però di sua effettiva spettanza. Si tratta di somme che l'OAMI ha riscosso per velocizzare le operazioni di incasso delle quote a lei effettivamente spettanti in seguito a successioni

in particolare:

- successione Simoncelli: il de cuius aveva sottoscritto più di un testamento, scelta che ha creato non pochi problemi e che vede gli eredi coinvolti in una serie di pratiche legali. L'associazione ha incassato nel 2014 non solo la sua quota parte ma anche quella che dovrà essere devoluta agli eredi una volta concluse le cause paria a complessivi euro 746.691,63
a marzo del 2015 ha versato agli eredi euro 199.638,98, e a febbraio 2018 euro 260.000,00. Rimangono pertanto nel bilancio dell'ente al 31.12.2021 ancora euro 287.052,65

11) UNA DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

l'ente ha ricevuto nel corso del 2021 euro 214.249,41 di erogazioni liberali complessive. Si tratta di offerte liberamente versate all'associazione da soggetti diversi meglio riclassificati nella tabella sottostante

Soggetto erogante	importo erogazione liberale
ASSOCIAZIONI	50.670,24
BANCHE	3.000,00
C.R. SPOLETO	15.000,00
DIOCESI DI CAGLIARI	17.000,00
PERS. FISICHE	98.779,17
SOCIETA'	29.800,00
totale	214.249,41

12) IL NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA IL NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI

Per calcolare il numero medio dei dipendenti dell'associazione si è ricorso al calcolo dell'U.L.A (Unità Lavorativa per Anno) come richiesto dalla normativa vigente. *"Il numero di posti di lavoro corrisponde al numero di unità lavoro/anno (ULA), cioè al numero di lavoratori subordinati occupati a tempo pieno per un anno; il lavoro a tempo parziale e il lavoro stagionale sono frazioni di ULA".*

L'U.L.A dell'associazione per l'anno 2021 corrisponde a 87,32 e può essere suddiviso per categorie come riportato nella tabella sottostante

Categoria	ULA
impiegato	43,11
operaio	44,21
totale	87,32

I volontari iscritti nel registro dei volontari dell'associazione sono 408.

A causa della pandemia gli accessi dei volontari alle strutture sono stati fortemente limitati. L'organo direttivo dell'ente nel pieno rispetto dei D.M che si sono succeduti ha ritenuto doveroso, per tutelare nel migliore di modi gli assistiti riducendo al minimo il rischio di un eventuale contagio, sospendere molte attività svolte solitamente dai volontari quali per esempio quelle di animazione religiosa, di intrattenimento ricreativo, ecc.

Il calcolo degli oneri figurativi relativi per il 2021 può essere così stimato:

ANNO 2021 MONTE ORE ANNUO VOLONTARI		
Struttura	Ore	costo
	annue	annuo €
Centro S. Giuseppe – Acqui	2496	43.879,68
Casa Elisa – Varese	1560	27.424,80
Casa Silvia – Saltrio (VA)	1040	18.283,20
Casa Giulia – Cusignana (TV)	2080	36.566,40
Centro Faenza	1872	32.909,76
Casa Vincenzo - Firenze	936	16.454,88
Casa Elena - Firenze	936	16.454,88
Casa Simone - Prato	936	16.454,88
Centro M. Assunta - Quarrata	1560	27.424,80
Casa Migliorati – Calcinaia (PI)	1248	21.939,84
Casa Filippo – Piandiscò (AR)	416	7.313,28
Centro Estivo	3120	46.800,00
Casa S. Antonio – Spoleto (PG)	1248	21.939,84
Sezione Sardegna	3536	62.162,88
Sede Centrale – Firenze	4971	102.393,54
		498.402,66

13) COMPENSI SPETTANTI AGLI ORGANI ESECUTIVI E DI CONTROLLO

Le cariche degli organi esecutivi e di controllo sono gratuite

14) PROSPETTO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non ci sono in bilancio elementi patrimoniali e finanziari destinati ad uno specifico affare

15) LE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Non ci sono in bilancio operazioni realizzate con parti correlate

16) LA PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO

Termina qui la nostra analisi al Bilancio ora sottopostovi proponendoci in sede di assemblea di fornire tutti i chiarimenti e delucidazioni che ci verranno richiesti.

Vi invitiamo pertanto all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2021, con il Conto Economico e la presente Nota integrativa e di riportare a nuovo l'utile di esercizio.

Firenze,-.....

Il presidente

(prof. Anna Maria Maggi)