

HUMANITAS GROSSETO - ODV

Codice fiscale 92071820531 – Partita iva 00000000000
VIA SMERALDO 4 - 58100 GROSSETO GR
Numero R.E.A
Registro Imprese di n. 92071820531
Capitale Sociale Lit i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.559	17
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	271.576	295.106
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	14	14
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	286.149	295.137
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	92.283	168.041
II TOTALE CREDITI :	92.283	168.041
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	254.519	252.590
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	346.802	420.631
D) RATEI E RISCONTI	7.336	10.641
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	640.287	726.409

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	610.622	609.955
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	0	1
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	47.218 -	667
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	563.404	610.623
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	39.160	29.584
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	37.723	76.526
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	9.676
D TOTALE DEBITI	37.723	86.202
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	640.287	726.409

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	382.593	429.901
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	5.390	11.005
b) Altri ricavi e proventi	3.830	9.020
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	9.220	20.025

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	391.813	449.926
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	57.442	61.281
7) per servizi	78.716	84.194
8) per godimento di beni di terzi	49.561	47.439
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	156.987	169.425
b) oneri sociali	48.282	44.863
c) trattamento di fine rapporto	10.960	9.031
9 TOTALE per il personale:	216.229	223.319
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	17	73
b) ammort. immobilizz. materiali	26.041	19.723
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	26.058	19.796
14) oneri diversi di gestione	6.070	7.590
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	434.076	443.619
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	42.263 -	6.307
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	42	0
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	42	0
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	42	0
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	832	1.393
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	832	1.393
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	790 -	1.393 -
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	43.053 -	4.914
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	4.165	4.247

20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	4.165	4.247
21) Utile (perdite) dell'esercizio	47.218 -	667

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 47.218 contro un utile di euro 667 dell'esercizio precedente, dopo aver effettuato accantonamenti ed ammortamenti per euro 26.058 ed accantonato imposte IRAP di competenza pari ad euro 4.165.

Ai sensi dell'Art.2423 comma 1 Codice civile e in ottemperanza all'art.2427 si forniscono le seguenti informazioni ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Il Bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art.2423 bis comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art.2426 c.c.

Ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni degli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale, Economica e Finanziaria

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del Codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di soccorso e di trasporto degli ammalati e dei feriti attraverso la promozione e la cultura del volontariato, in particolare tra i giovani.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'Art.2423 bis del c.c., nella redazione del Bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità operativa;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza delle operazioni e dei contratti sottostanti;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, 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 di bilancio.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Le modifiche del piano di ammortamento dei beni sono giustificate dal criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili da cui sono direttamente desunti.

Ai sensi del 2423 ter c.c., 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.

FISCALITA'

L'Associazione ai fini fiscali beneficia della normativa in favore delle Onlus (D.L.460/97) ed ai fini delle Imposte Dirette viene applicata l'Irap sulla parte dell'imponibile contributivo dei dipendenti dell'Associazione

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 3,1% rispetto all'anno precedente passando da euro 295.137 a euro 286.149.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	461	474.748	14	475.223
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	444	179.642	-	180.086
Valore di bilancio	17	295.106	14	295.137
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.559	2.511	-	17.070
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	17	26.041	-	26.058
Altre variazioni	-	-	-	-
Totale variazioni	14.542	(23.530)	-	(8.988)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.020	477.260	14	492.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	461	205.683	-	206.144
Valore di bilancio	14.559	271.576	14	286.149

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del Codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio	
Costo	461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	444

Valore di bilancio	17
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	14.559
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-
Ammortamento dell'esercizio	17
Altre variazioni	-
Totale variazioni	14.559
Valore di fine esercizio	

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo di acquisto inclusi gli oneri di diretta imputazione e sono ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzo del bene. I cespiti acquisiti includono anche la quota indetraibile dell'imposta sul valore aggiunto, per cui i beni vengono posti in ammortamento per il costo effettivamente sostenuto. Non sono mai state effettuate rivalutazioni o svalutazioni e neanche alienazioni di beni nel corso dell'esercizio 2022.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 23.530, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di attrezzature ind. e comm. per euro 2.059;
- l'acquisto di mobili e macch. ord. d'ufficio per euro 80;
- l'intervento su automezzi per euro 372.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	
Costo	474.748
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.642
Valore di bilancio	295.106
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	2.511
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-
Ammortamento dell'esercizio	26.041
Altre variazioni	-
Totale variazioni	(23.530)
Valore di fine esercizio	
Costo	477.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	205.684
Valore di bilancio	271.576

Operazioni di locazione finanziaria**Operazioni di locazione finanziaria (locatario)**

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	33.197
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.639
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	13.279
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	526

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti di fornitura.

	Totale Immobilizzazioni finanziarie
Valore di inizio esercizio	
Costo	14
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-
Valore di bilancio	14
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-
Ammortamento dell'esercizio	-
Altre variazioni	-
Totale variazioni	14
Valore di fine esercizio	

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Crediti v/clienti	92.101	167.350	-75.249
Crediti tributari	82	569	-487
Crediti verso altri	100	122	-22
Disponibilità liquide	254.519	252.590	+1.929
Totale	346.802	420.631	-73.829

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Attivo circolante: Crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce Crediti v/clienti riguarda esclusivamente i servizi di trasporti in convenzione con enti pubblici (Azienda USL Toscana Sud Est) così come la voce fatture da emettere che rappresenta il credito per servizi maturati verso l'Azienda USL Toscana Sud Est nel terzo e quarto trimestre e che verrà liquidato nell'anno successivo.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	252.590
Variazione nell'esercizio	1.929
Valore di fine esercizio	254.519

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio nella tabella sottostante.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori bollati alla data di chiusura dell'esercizio.

Banca Tema c/c 315416	euro 227.880
Banca Credite Agricole c/c 40217975	euro 5.399
Banca Intesa c/c 180295	euro 18.798
Cassa contanti	euro 2.442
Totale	euro 254.519

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è diminuito del 17,6% rispetto all'anno precedente passando da euro 420.631 a euro 346.802.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.250	8.391	10.607
Variazione nell'esercizio	(2.250)	(1.055)	(3.305)
Valore di fine esercizio	-	7.336	7.336

La voce Risconti attivi comprende:

_ risconti attivi relativi ad assicurazioni (euro 5.641), canoni di leasing (euro 1.695).

Il totale dell'attivo è diminuito del 11,9% rispetto all'anno precedente passando da euro 726.409 a euro 640.287.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	609.955	1	1	667	610.623
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					
Altre variazioni					
Incrementi	667	-	-	-	667
Decrementi	-	1	1	667	668
Valore di fine esercizio	610.336	0	0	(46.932)	563.404

Il totale del patrimonio netto si è ridotto rispetto all'anno precedente passando da euro 610.623 a euro 563.404; il decremento del patrimonio netto è dovuto alla perdita registrata lo scorso esercizio.

Il totale del patrimonio netto è diminuito del 7,7% rispetto all'anno precedente passando da euro 610.623 a euro 563.404 a causa soprattutto della perdita registrata nell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.584
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.521
Utilizzo nell'esercizio	945
Totale variazioni	9.576
Valore di fine esercizio	39.160

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è

ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2022 ammontano complessivamente a euro 37.723.
Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- quote mutui scadenti entro l'esercizio euro 11.298.

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- un finanziamento concesso dalla Banca Tema, in data 07/07/2020, per euro 55.000, al tasso del 2,90% annuo. Il contratto prevede la restituzione del capitale secondo un piano triennale.

Il decremento dei **debiti verso fornitori** è molto consistente (-81%) passando da euro 42.922 ad euro 8.143; vi sono poi fatture da ricevere per euro 307.

La voce "**Debiti tributari**" comprende l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- ritenute acconto Irpef dipendenti, collaboratori euro 3.234

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS euro 5.373

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni euro 8.842
- trattenute sindacali 546

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Il totale dei debiti è diminuito del 56,2% rispetto all'anno precedente passando da euro 86.202 a euro 37.723.

Il totale del passivo è diminuito del 11,9% rispetto all'anno precedente passando da euro 726.409 a euro 640.287.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	382.593	429.901	-47.308
Altri ricavi e proventi	9.220	20.025	-10.805
Totali	391.813	449.926	-58.113

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende, fra le altre:

- altri ricavi diversi per euro 3.830;
- contributi in conto canoni di locazione emergenza COVID-19 per euro 4.758;
- contributo economico riconosciuto da Anpas per euro 5.390.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 382.593, con un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 47.308.

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per linee di tipologia.

				Totale
Categoria di attività	RICAVI ISTITUZIONALI	RICAVI DA SERVIZI	RICAVI DIVERSI	
Valore esercizio corrente	19.171	360.946	2.476	382.593

Costi della produzione

B) COSTI: ammontano a totali € 434.076

COSTI	ANNO 2021	ANNO 2022	VARIAZIONI
COSTI ISTITUZIONALI	61.281	57.442	-3.839
SPESE PER SERVIZI	84.194	78.716	- 5.478
GODIMENTO BENI TERZI	47.439	49.561	+ 2.122
PERSONALE DIPENDENTE	223.320	216.229	- 7.091
AMMORTAMENTI/ACCANT.TI	19.796	26.058	+ 6.262
ONERI DIVERSI GESTIONE	7.588	6.070	- 1.518
ONERI FINANZIARI	1.393	832	- 561
ONERI TRIBUTARI	4.247	4.165	- 82

I componenti del Consiglio Direttivo non hanno percepito alcun compenso nell'esercizio.

Nel 2022 al revisore legale è stato corrisposto un compenso di euro 2.500 per l'attività svolta.

Il costo complessivo del personale ha subito un decremento del 3,2%.

È ripreso in modo sistematico ad aliquota piena l'ammortamento dei beni strumentali.

In diminuzione sia la spesa per oneri istituzionali (-6,3%), sia quella per servizi (-6,5%) che per gli oneri residuale (-20,0%).

Anche il costo della gestione finanziaria è diminuito (-40,3%).

Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

CONCLUSIONI

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale e Nota Integrativa al 31 dicembre 2022, rappresenta in modo veritiero le operazioni realizzate direttamente o indirettamente dalla Associazione che risultano dalle scritture contabili eseguite nell'anno nonché il disavanzo della Gestione pari ad euro 47.218 che verrà portato a decremento del patrimonio netto.

In relazione a quanto Vi abbiamo riferito, confidiamo vorrete approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 così come predisposto e con esso il nostro operato.

Il Presidente
CHRISTIAN SENSI

