

# CE.I.S. – CENTRO ITALIANO DI SOLIDARIETÀ

Sede in via S. Giustina, n. 59 - 55100 Lucca (LU)  
Patrimonio € 877.659

## Progetto di Bilancio al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
7) Altre	70.253	45.545
	<u>70.253</u>	<u>45.545</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.043.495	1.043.495
2) Impianti e macchinario	74.389	75.631
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.607	9.038
4) Altri beni	30.443	47.398
	<u>1.153.934</u>	<u>1.175.562</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni	20.000	20.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>1.244.187</b>	<b>1.241.107</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	569.586	619.400
- oltre 12 mesi		
	<u>569.586</u>	<u>619.400</u>
4-bis) Tributari		
- entro 12 mesi	375	11.580
- oltre 12 mesi		
	<u>375</u>	<u>11.580</u>
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	38.747	62.860
- oltre 12 mesi		
	<u>38.747</u>	<u>62.860</u>
	<u>38.747</u>	<u>62.860</u>

#### IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	94.517	93.419
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.013	740
	<u>95.530</u>	<u>94.159</u>

**Totale attivo circolante** **704.238** **787.999**

#### E) Ratei e risconti

- vari	6.715	9.141
	<u>6.715</u>	<u>9.141</u>

**Totale attivo** **1.955.140** **2.038.247**

#### Stato patrimoniale passivo

	31/12/2021	31/12/2020
--	------------	------------

#### A) Patrimonio netto

I. Capitale	739.986	739.986
III. Riserva di rivalutazione	51.000	51.000
VII. Altre riserve		
Fondo contributi da deliberare	81.921	81.921
Riserva per rettifiche	51.617	51.617
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-104.721	-176.754
IX. Utile (perdita) d'esercizio	57.856	72.033

**Totale patrimonio netto** **877.659** **819.803**

#### B) Fondi per rischi e oneri

3) Altri	186.500	140.520
----------	---------	---------

**Totale fondi per rischi e oneri** **186.500** **140.520**

**C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato** **429.168** **426.111**

#### D) Debiti

3) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	53.323	174.685
- oltre 12 mesi	4.656	69.830
	<u>57.979</u>	<u>244.515</u>

6) Debiti verso altri finanziatori

- entro 12 mesi		2.960
		<u>2.960</u>
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	108.208	191.532
- oltre 12 mesi		
		<u>108.208</u>
		<u>191.532</u>
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	35.849	25.303
- oltre 12 mesi		
		<u>35.849</u>
		<u>25.303</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza Sociale		
- entro 12 mesi	47.301	47.268
- oltre 12 mesi		
		<u>47.301</u>
		<u>47.268</u>
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	67.238	71.097
- oltre 12 mesi		
		<u>67.238</u>
		<u>71.097</u>

<b>Totale debiti</b>	<b>390.577</b>	<b>582.675</b>
----------------------	----------------	----------------

#### E) Ratei e risconti

- vari	71.236	69.137
		<u>71.236</u>
		<u>69.137</u>

<b>Totale passivo</b>	<b>1.955.140</b>	<b>2.038.247</b>
-----------------------	------------------	------------------

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
------------------------	-------------------	-------------------

#### A) Valore della produzione

1) Rette gestione comunità	2.102.026	2.140.347
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	78.770	129.031
- contributi istituzionali	20.845	25.297
- contributi su progetti	439.341	467.595
	<u>538.956</u>	<u>621.923</u>

<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.640.982</b>	<b>2.762.270</b>
---------------------------------------	------------------	------------------

#### B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	262.363	254.580
7) Per servizi	699.295	740.012
8) Per godimento di beni di terzi	57.223	49.580
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	933.381	901.548
b) Oneri sociali	294.724	279.396

c) Trattamento di fine rapporto	71.306	62.861
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	3.787	959
		<hr/>
	1.303.198	1.244.764
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.964	40.513
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.844	34.293
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		100.000
		<hr/>
	84.808	226.720
<b>13) Altri accantonamenti</b>	100.000	95.000
		<hr/>
		95.000
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	40.575	88.345
		<hr/>
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.547.462</b>	<b>2.647.087</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>93.520</b>	<b>115.183</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
- altri	28	16
		<hr/>
	28	16
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>		
- altri	6.695	14.931
		<hr/>
	6.695	14.931
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(6.667)</b>	<b>(14.915)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>86.853</b>	<b>100.269</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>		
a) Imposte correnti	28.997	28.236
		<hr/>
	28.997	28.236
<b>23) Utile dell'esercizio</b>	<b>57.856</b>	<b>72.033</b>

Il Presidente del Consiglio Direttivo  
Sonia Ridolfi

# CE.I.S. – CENTRO ITALIANO DI SOLIDARIETÀ

Sede in via S. Giustina, n. 59- 55100 Lucca (LU)  
Patrimonio € 877.659

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2021

### Premessa

#### Attività svolte

L'Associazione di Volontariato "CE.I.S. – CENTRO ITALIANO DI SOLIDARIETÀ" opera nel settore dell'assistenza sociale residenziale e provvede al recupero e alla riabilitazione di soggetti svantaggiati nell'ambito della tossicodipendenza e di altre marginalità.

L'Associazione, che in quanto associazione di volontariato è una Onlus di diritto, è iscritta ai seguenti albi:

Albo Regionale del Volontariato Decreto Presidente Giunta Regionale n. 431 del 19/12/1992

Registro Regionale del Volontariato Decreto Presidente Giunta Regionale N. 376 del 27/05/1994

Registro Regionale delle persone giuridiche Decreto Presidente Giunta Regionale N. 4754 del 16/10/2008

Registro degli enti e delle associazioni che svolgono attività a favore di immigrati terza sezione n. C/65/2000/LU 11/12/2000.

Nel corso dell'esercizio si è celebrata l'assemblea straordinaria dell'associazione con la quale il Ce.I.S. è stato trasformato in una fondazione di partecipazione.

### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare

compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### *Finanziarie*

Sono rappresentate dal contributo concesso in sede di costituzione alla Fondazione Lucchese di Solidarietà Onlus

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Titoli**

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
70.253	45.545	24.708

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2021
Impianto e ampliamento					
Altre	45.545	66.672		41.964	70.253
Arrotondamento					
	<b>45.545</b>	<b>66.672</b>		<b>41.964</b>	<b>70.253</b>

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto ad effettuare né rivalutazioni né svalutazioni.

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.153.934	1.175.562	(21.628)

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.000	20.000	

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
608.708	693.840	(85.132)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	569.586			569.586
Crediti tributari	375			375
Verso altri	38.747			38.747
Arrotondamento				
	<b>608.708</b>			<b>608.708</b>

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
95.530	94.159	1.371

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	94.517	93.419
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.013	740
Arrotondamento		
	<b>95.530</b>	<b>94.159</b>

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

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.715	9.141	(2.426)

Sono rappresentati da risconti attivi su assicurazioni.

**Passività****A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
877.659	819.803	57.856

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Capitale	739.986			739.986
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione	51.000			51.000
Riserva da contributi	81.921			81.921
Riserva per rettifiche	51.617			51.617
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	(176.754)	72.033		(104.721)
Utile (perdita) dell'esercizio	72.033	57.856	72.033	57.856
	<b>819.803</b>	<b>129.889</b>	<b>(72.033)</b>	<b>877.659</b>

**B) Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
186.500	140.520	45.980

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Per trattamento di quiescenza				
Per rischi e spese future	96.500	100.000	10.000	186.500
Per spese comunità di Bicchio	44.020		44.020	
Arrotondamento				
	<b>140.520</b>	<b>100.000</b>	<b>54.020</b>	<b>186.500</b>

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
429.168	426.111	3.057

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
582.675	582.675	(403.983)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	53.323	4.656		57.979
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso fornitori	182.208			182.208
Debiti tributari	35.849			35.849
Debiti verso istituti di previdenza	47.301			47.301
Altri debiti	67.238			67.238
	<b>385.921</b>	<b>4.656</b>		<b>390.577</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute operate nei confronti di dipendenti e professionisti da versare a gennaio 2022.

Si evidenzia che l'associazione non ha nessuna pendenza di carattere fiscale, e tutti gli adempimenti tributari e contributivi vengono tempestivamente rispettati.

La voce "Debiti verso Istituti di Previdenza e assistenza" comprende il debito verso l'Inps per i contributi sull'ultimo mese dell'esercizio, da versare a inizio 2022.

La voce "Altri debiti" comprende il debito verso i dipendenti relativo alle buste paga di dicembre da corrispondere a gennaio.

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
71.236	69.137	2.099

Sono relativi ai ratei ferie dei dipendenti ed ai ratei per interessi passivi maturati.

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2021	6Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.640.982	2.762.270	(121.288)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi prestazione di servizi assistenziali	2.102.026	2.140.347	(38.321)
Altri ricavi e proventi	538.956	621.923	(82.967)
	<b>2.640.982</b>	<b>2.762.270</b>	<b>(121.288)</b>

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.547.462	2.647.087	(99.625)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	262.363	254.580	7.783
Servizi	699.295	740.012	(40.717)
Godimento di beni di terzi	57.223	49.580	7.643
Salari e stipendi	933.381	901.548	31.833
Oneri sociali	294.724	279.396	15.328
Trattamento di fine rapporto	71.306	62.861	8.445
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.787	959	2.828
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.964	40.513	1.451
Ammortamento immobilizzazioni materiali	42.844	34.293	8.551
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		100.000	(100.000)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	100.000	95.000	5.000
Oneri diversi di gestione	40.575	88.345	(47.770)
	<b>2.547.462</b>	<b>2.647.087</b>	<b>(99.625)</b>

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(6.667)	(14.915)	8.248

## Proventi finanziari

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
<b>Descrizione</b>			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	28	16	12
	<b>28</b>	<b>16</b>	<b>12</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
<b>Controllanti</b>				
Interessi c/c			28	28
			<b>28</b>	<b>28</b>

## Interessi e altri oneri finanziari

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
<b>Descrizione</b>			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	(6.695)	(14.931)	8.236
	<b>(6.695)</b>	<b>(14.931)</b>	<b>8.236</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
<b>Controllanti</b>				
Interessi c/c			50	50
Interessi c/anticipi			5.430	5.430
Interessi mutui			1.180	1.180
Altri			35	35
			<b>6.695</b>	<b>6.695</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	28.997	28.236	761
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	28.997	28.236	761
IRES	927	927	
IRAP	28.070	27.309	761
Imposte sostitutive			
	<b>28.997</b>	<b>28.236</b>	<b>957</b>

## Altre informazioni

Ai sensi di legge si informa che non sono stati corrisposti compensi ai membri del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Revisori, essendo tali cariche del tutto gratuite.

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

Lucca, 29 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio Direttivo  
Sonia Ridolfi