



**BILANCIO**  
**Consuntivo 2022**  
**Preventivo 2023**

**CENTRO MEDICO SOCIALE PER NEUROMOTULESI  
VITTORIA  
BILANCIO PATRIMONIALE 2022**

**ATTIVITA'**

CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
03/**/***	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	28.083,93
06/**/***	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.960.262,14
14/**/***	CREDITI V/ CLIENTI	129.015,07
15/**/***	ALTRI CREDITI V/ CLIENTI	549.611,21
18/**/***	ALTRI CREDITI	86.598,35
20/**/***	ATT. FINANZ.CHE NON COST. IMMOB.	100.000,00
24/**/***	DISPONIBILITA' LIQUIDE	876.987,19
26/**/***	RATEI E RISCONTI ATTIVI	13.326,27
36/**/***	CARTE DI CREDITO PASSIVE	1.198,06
40/00/**/***	DEBITI V/ FORNITORI	5.472,82
48/00/**/***	DEBITI TRIBUTARI	256,00

TOTALE ATTIVITA' €. 4.750.811,04

**PASSIVITA'**

CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
04/**/***	F/AMM IMMOB. IMMATERIALI	8.425,18
07/**/***	F/AMM IMMOB. MATERIALI	674.660,01
19/**/***	F.DO RISCHI SU ALTRI CREDITI	77.434,67
28/**/***	PATRIMONIO NETTO	1.288.590,14
31/**/***	TFR LAVORO SUBORDINATO	1.189.809,91
34/**/***	DEBITI V/ BANCHE	1.062.653,41
38/**/***	ACCONTI	2.000,00
40/00/**/***	DEBITI V/ FORNITORI	8.761,61
41/**/***	ALTRI DEBITI V/ FORNITORI	47.397,95
48/**/***	DEBITI TRIBUTARI	48.974,95
50/**/***	DEBITI V/ IST. PREV. E SICUR. SOC.	52.450,38
52/**/***	ALTRI DEBITI	139.647,14
54/**/***	RATEI RISCONTI PASSIVI	1.825,00

TOTALE PASSIVITA' €. 4.602.630,35

AVANZO DI GESTIONE €. 148.180,69

TOTALE A PAREGGIO €. 4.750.811,04

IL PRESIDENTE  
Luigi Piccione



**CENTRO MEDICO SOCIALE PER NEUROMOTULESI  
VITTORIA  
BILANCIO CONSUNTIVO 2022**

**COSTI**

CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
66/****	COSTI P/MAC. PRI, SUSS., CON. E MER.	70.994,45
68/****	COSTI PER SERVIZI	540.127,07
69/****	COSTI E ONERI ATT. RACCOLTA FONDI	56,61
70/****	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	39.428,99
72/****	COSTI PER IL PERSONALE	2.177.434,08
74/****	AMM.TI IMM.IMMATERIALI	5.616,79
75/****	AMM. TO IMM. MAT. - ORDINARIO	69.119,86
78/****	SVALUTAZIONI	77.434,67
84/****	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	29.097,77
88/****	INTERESSI PASSIVI	22.448,12

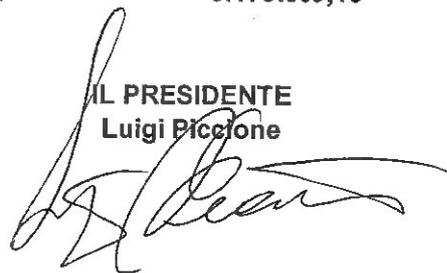
TOTALE COSTI                    €.                    3.031.758,41

**RICAVI**

CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
58/****	RICAVI	3.170.390,82
64/****	ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.548,28

TOTALE RICAVI                    €.                    3.179.939,10  
 AVANZO DI GESTIONE            €.                    148.180,69  
 TOTALE A PAREGGIO            €.                    3.179.939,10

IL PRESIDENTE  
Luigi Piccione



**CENTRO MEDICO SOCIALE PER NEUROMOTULESI  
VITTORIA  
BILANCIO PREVENTIVO 2023**

**COSTI**

CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
66/**/****	COSTI P/MAC. PRI, SUSS., CON. E MER.	73.000,00
68/**/****	COSTI PER SERVIZI	648.000,00
70/**/****	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	50.000,00
72/**/****	COSTI PER IL PERSONALE	2.300.000,00
74/**/****	AMM. TO IMMATERIALI	6.000,00
75/**/****	AMM. TO IMMOBILIZZATI. MAT.	70.000,00
84/**/****	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	30.000,00
88/**/****	INTERESSI PASSIVI	30.000,00

TOTALE COSTI                    €.                    3.207.000,00

**RICAVI**

CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
58/**/****	RICAVI	3.200.000,00
64/**/****	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.500,00

TOTALE RICAVI                    €.                    3.212.500,00  
 AVANZO DI GESTIONE            €.                    5.500,00  
 TOTALE A PAREGGIO            €.                    3.212.500,00

IL PRESIDENTE  
 Luigi Piccione  




## **Relazione al bilancio chiuso al 31/12/2022**

Signori Associati,

il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto secondo le vigenti norme contabili e nel rispetto dei principi di chiarezza e trasparenza richiesti dal codice civile, ed anche nel rispetto della normativa, in quanto applicabile, che regola il contesto degli Enti del Terzo Settore (D. Lgs. 117/2017 e documenti ad essa coordinati), posto comunque che ad oggi il Centro prima di procedere alla iscrizione la Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) resta in attesa di ultimi chiarimenti di prassi, ma soprattutto dell'autorizzazione della Commissione Europea all'applicazione delle nuove disposizioni riguardanti il regime fiscale degli ETS, cosa che di fatto continua a far slittare la piena operatività della riforma del Terzo Settore.

L'esercizio economico-finanziario 2022 ha rappresentato l'anno della graduale fuoruscita dalle prescrizioni dettate dalle misure di contenimento ed emergenza provocate dal Covid-19, consentendo di progettare e programmare in condizioni di quasi normalità, e perfino guardando a obiettivi ben al di là di quelli raggiunti in periodo ante-pandemia. E' quindi in questo contesto di permanente stato di ripresa e rilancio che va letto l'odierno bilancio. Il risultato finale si presenta palesemente positivo con un avanzo di gestione di 148.180,69, dato questo che senza dubbi esprime la conferma delle migliorate capacità operative della nostra struttura.

Ciò premesso, come di consueto si propongono, di seguito, alcune brevi considerazioni sui dati e sui fatti di gestione dell'esercizio finanziario 2022; si sottopone all'attenzione la seguente analisi:

- I proventi derivanti dall'attività riabilitativa (attività prevalente) ha registrato un significativo incremento del 33,18% che va a sommarsi alla importante crescita registrata già lo scorso anno; il dato incrementale per il 2022 si misura in € 764.164, mentre in valore complessivo di € 3.066.825 è da ricondurre a € 2.271.958 per le attività svolte presso la sede di Vittoria (74,08% - comprensiva dei servizi di DSA per € 152.697), a € 398.937 presso la sede di Ragusa (13,01%), ed € 395.930 infine presso il neo insediamento di Modica (12,91%);

- Anche i proventi derivanti dal servizio di trasporto domiciliare, pur rappresentando sempre attività connessa e marginale, hanno evidenziato un avanzamento del 21,23% rispetto all'esercizio precedente, con un incremento in valore assoluto pari a € 14.486 dovuti al servizio trasporti con l'ente di formazione ABACOS; i corrispettivi complessivi maturati nell'anno ammontano a € 82.962;

- In stretta correlazione con la crescita dei proventi della settore riabilitazione, il costo del personale dipendente è naturalmente aumentato del 34,92% rispetto allo scorso esercizio (e del 55,18% rispetto all'esercizio precedente) passando da un costo complessivo pari a € 1.613.768 del 2021 a € 2.177.434 del '22; è evidente come al crescere delle prestazioni l'incremento del costo del personale sia perfettamente allineato agli standard precedenti, che se per un verso sembrerebbero non realizzarsi economie in scala, per altro verso questo dato rappresenta la conferma che i livelli di qualità vengono raggiunti nello stretto rispetto degli standard "uomo-prestazione";

- per il medesimo effetto appena richiamato, anche il costo per le consulenze degli operatori autonomi si è incrementato del 6,97% (pari in valore assoluto a € 21.892); è evidente come una tale variazione risulti per necessità dettata dall'incremento delle prestazioni riabilitative. Anche l'intero costo



del comparto degli operatori impegnati, quindi, risulta complessivamente in aumento del 30,37% (e dell'49,00% rispetto all'esercizio 2020), che in valore assoluto si esprime in un + € 585.559, passato quindi da €1.927.576 del 2021, a € 2.513.135 del 2022;

- In controtendenza invece si manifesta il costo complessivo per servizi cresciuto di appena l'1,13% (pari a € 6.082 in valore assoluto); questo dato, se analizzato al netto dell'incidenza del costo degli operatori autonomi, e quindi della spinta alla crescita realizzata, deve invece ritenersi ridotto rispetto allo scorso esercizio dell'7,17% (- € 15.810 in valore assoluto);

- Ed ancora, per come evidente, nell'area di godimento di beni di terzi emerge il nuovo fitto dei locali per la sede di Modica che ora incide per l'intero nell'anno 2022; di scarso interesse il resto delle variazioni in questo settore di costi;

- Si fa presente che l'odierno bilancio riporta un "accantonamento e fondo rischi su crediti" per € 77.435, quale possibile abbattimento, conseguente all'attuale accordo transattivo, di un credito vantato nei confronti del Comune di Vittoria per pregressi corrispettivi sui servizi di trasporto domiciliare, e che ad oggi risulta in fase di esecuzione;

- Di marginale o scarso significato, invece, l'incremento degli "altri oneri di gestione" che nell'anno 2022 si sono attestati nell'ammontare di € 29.098, contro € 20.468 dell'esercizio precedente;

- Si registra una ulteriore flessione degli oneri finanziari derivanti dagli interessi passivi maturati sul mutuo ipotecario in essere, passati da € 25.668 del '21 a € 21.924 del '22, e ciò per il naturale effetto dell'avanzamento del programma di rimborso dello stesso, per il quale l'incidenza degli interessi diminuisce con l'avvicinarsi della scadenza finale. In merito a detta operazione si segnala che permane ancora la garanzia in titoli di proprietà per € 100.000 presso l'Istituto Intesa San Paolo;

- A riguardo della sezione relativa alle poste di natura straordinaria, sul lato delle passive, si registra la definizione di un accordo transattivo per € 14.000 che con il quale si è inteso evitare le lungaggini di un sicuro contenzioso e l'incerto esito dello stesso, che peraltro avrebbe potuto provocare esiti di maggiori oneri. Sul lato delle sopravvenienze attive, si rilevano operazioni di correzioni contabili a stralcio di posizioni debitorie non più esistenti, omaggi per € 5.745, e nel resto risarcimenti assicurativi; il tutto per € 9.515, e che per tale entità ha così mitigato l'incidenza delle opposte sopravvenienze passive.

Il resto delle voci, e le variazioni delle stesse rispetto all'esercizio precedente, possono ritenersi di scarsissimo significato.

In merito poi alla progettazione del padiglione cinque nel suo insieme, ai lavori di realizzazione della piscina riabilitativa e la realizzazione del magrone di sottofondazione, questi al 31/12/2022 ammontano a € 220.528; ad oggi risultano definiti i collaudi statici della piscina riabilitativa, mentre si è in attesa del rilascio delle ultime autorizzazioni alla materiale fruibilità della stessa.

Concludendo, ed in considerazione dei risultati economici ottenuti e delle scelte di gestione comunque compiute, ci pare opportuno invitare l'assemblea degli associati ad approvare il bilancio qui sottoposto e con esso l'intero operato di questo Consiglio Direttivo proponendo di destinare l'intero avanzo di gestione realizzato al capitale di dotazione dell'associazione contribuendo così a rafforzarne la consistenza patrimoniale.

Il Presidente

Luigi Piccione

**RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2022**  
**Preventivo 2023**

**Centro Medico Sociale per Neuromotulesi ONLUS**  
Strada Comunale 42 Cicchitto 0,65, 97019 Vittoria (RG)  
Codice fiscale: 82003760889 - P. Iva: 00612530881

Signori Associati,

il bilancio dell'esercizio 2022 è stato redatto in conformità alle norme dettate dal codice civile e da altre norme, tra cui quelle previste dal DLgs. 460/97, circa la previsione dell'obbligo di redigere annualmente un rendiconto economico-finanziario.

Per la redazione del bilancio, che dal nostro esame, risulta essere conforme alle risultanze delle scritture contabili della ONLUS, sono state seguite le norme di cui agli artt. 2423 c.c. e segg. e sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del c.c., ed in particolare che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Il progetto di bilancio è così composto:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- bilancio sociale;
- relazione attività svolta redatta dal Consiglio Direttivo (relazione morale).

Il Collegio sindacale pertanto prende atto della relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio redatta dal Consiglio Direttivo.

L'avanzo di esercizio di euro 148.180,69 trova conferma nello stato patrimoniale/conto economico riassunto come segue:

<b>Situazione Patrimoniale</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>
Attività	4.563.966,02	4.750.811,04
Passività	3.275.375,88	3.314.040,21
Patrimonio netto	1.227.403,88	1.288.590,14
+ avanzo (disavanzo) di gestione	61.186,26	148.180,69
Totale a pareggio	4.563.966,02	4.750.811,04

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>
Valore della produzione	2.412.088,93	3.170.424,59
Costi della produzione	2.324.342,38	3.009.310,29
<b>Differenza</b>	<b>87.746,55</b>	<b>161.114,30</b>
Proventi ed oneri finanziari	-26.560,29	-22.448,12
Rettifiche finanziarie	=	=
Proventi ed oneri straordinari	-	9.514,51
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>61.186,26</b>	<b>148.180,69</b>
Imposte sul reddito	=	=
<b>Avanzo economico di gestione</b>	<b>61.186,26</b>	<b>148.180,69</b>

Il Collegio concorda con la proposta del Consiglio Direttivo di destinare l'avanzo d'esercizio di euro 148.180,69 al patrimonio di dotazione.

L'esame è stato svolto in conformità alle norme di legge che disciplinano il rendiconto d'esercizio.

Il Collegio sindacale prende atto che la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e pertanto con l'osservanza della normativa prevista dal codice civile.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto al controllo sulla tenuta della contabilità e alla vigilanza sull'osservanza della legge e delle norme statutarie, partecipando alle riunioni del Consiglio direttivo ed effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 del c.c. Sulla base di tali controlli il Collegio non ha avuto modo di rilevare violazioni degli adempimenti normativi e statutari.

A nostro giudizio il menzionato bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e nel suo complesso esprime in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'Associazione per l'esercizio chiuso il 31/12/2022 che riporta un avanzo di euro 148.180,69.

Per quanto riguarda i valori indicati nel Bilancio Preventivo 2023, il Collegio dei Revisori li ritiene congrui rispetto alle presunte disponibilità e al fabbisogno finanziario previsto.

Ringrazia per la fiducia ad esso accordata, esprime i migliori auspici per l'avvenire e rivolge all'intero Consiglio Direttivo un plauso per l'opera ad oggi svolta e per l'impegno profuso nell'attenta gestione del "Centro Medico Sociale per Neuromotulesi - ONLUS".

Esprimiamo pertanto parere favorevole e Vi invitiamo a voler approvare sia il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2022 che il preventivo 2023 nelle risultanze proposte dal Vostro Consiglio Direttivo.

Vittoria, 12 aprile 2023

#### I REVISORI DEI CONTI

F.to Maurizio Attinelli

F.to Sergio Posata

F.to Franca Cilio