

**Associazione Comunità Il Carro ETS**  
**RELAZIONE SULLA MISSIONE**  
**ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

Signori associati,

il bilancio chiuso al 31.12.2023 evidenzia un avanzo di € 78.552,13 contro un disavanzo di € 34.274,40 dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 13, commi 1 e 2, del decreto legislativo 03/07/2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS), al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore" e al principio contabile OIC n.35, ed è costituito da:

- Stato patrimoniale;
- Rendiconto gestionale;
- Relazione sulla missione.

I dati del bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

La presente Relazione di missione illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie e riporta le ulteriori informazioni ritenute rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione e delle prospettive gestionali.

L'Associazione è stata costituita in data 05/12/1994 con atto notarile Rep. 6709/2006, Reg.to a Roma il 27/12/1994 al n. 58403 Serie 1/B. L'ente non ha scopo di lucro e persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Risultava iscritta all'anagrafe ONLUS prot n. 36650 con effetto dal 28/11/2003.

Iscritta al RUNTS con effetto dal 12/07/2023.

Le attività che persegue sono le seguenti: perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità solidaristiche e di utilità sociale realizzando iniziative volte a promuovere la persona con disabilità intellettiva, per favorirne l'integrazione sociale, lavorativa, culturale e religiosa, nonché le eventuali attività diverse che siano secondarie e strumentali rispetto alle attività di cui sopra ai sensi della normativa applicabile.

In particolare, l'Associazione realizza iniziative di sostegno, accoglienza, formazione e animazione riferite alle esigenze delle persone con disabilità intellettive, soprattutto se in condizioni di gravità, e delle loro famiglie, a partire dall'attività di gestione di case-famiglia nella prospettiva del "Dopo di Noi".

Il bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione e presentato all'Assemblea dei soci registra significative e interessanti differenze rispetto a quello dell'esercizio precedente.

### **Stato patrimoniale**

Il bilancio presenta un **attivo patrimoniale** di € **1.956.914,09** (rispetto a €1.874.197,05 del 2022, con un incremento quindi di oltre € 80.000), costituito dalle immobilizzazioni e dall'attivo circolante.

Le **immobilizzazioni** ammontano € **1.705.290,73**, e sono relative al valore di terreni, fabbricati, impianti, mobili, arredi e attrezzature, al netto dei relativi ammortamenti. Questa

voce presenta, rispetto al valore di € 1.654.930,69 del 2022, un **incremento di oltre € 50.360,04**, dovuto alla nuova voce per gli impianti (€ 35.000,00) e a un incremento di € 20.226,48 per le attrezzature, insieme a riduzioni di altre voci dovute agli ammortamenti per un totale di **€ 4.866,44**). Le due voci in incremento sono relative alla realizzazione dell'impianto fotovoltaico e all'acquisizione di nuove attrezzature per la cucina, iniziative rese possibili grazie ad una generosa donazione ricevuta nel 2023 (oltre € 80.000). La quota di € 50.360,04 imputata nel bilancio in esame, è la parte realizzata entro dicembre 2023. Nel bilancio 2024 riporteremo il costo complessivo dell'intero investimento effettuato, ormai concluso e già operante.

La seconda componente dell'attivo patrimoniale è costituita dall'**attivo circolante**, che ammonta a **€ 251.623,36**, anch'esso in aumento (di oltre € 30.000 rispetto al 2022, per il quale l'importo era € 219.266,36). In questo caso l'incremento è dovuto alla crescita dei crediti, dovuta a fisiologiche oscillazioni.

Il **passivo patrimoniale** è pure pari **€ 1.956.914,09** ed è costituito dal patrimonio netto, dal fondo TFR del personale e dai debiti.

Il **patrimonio netto** ammonta a **€ 1.668.553,60**, con un aumento di quasi € 150.000 rispetto al 2022 (importo pari a € 1.519.775,19). La differenza è dovuta, in positivo, alla costituzione di riserve a seguito delle donazioni ricevute nel 2023 (€ 50.000 per l'impianto fotovoltaico, e € 20.226,48 per le attrezzature), per un totale di oltre € 70.000, e all'avanzo di gestione dell'esercizio (oltre € 78.000, vedi oltre).

Il fondo TFR è leggermente diminuito (**€ 172.046,15** rispetto a € 175.185,46), nonostante la rivalutazione annuale, a seguito della riduzione di personale.

Il **totale dei debiti** si è ridotto significativamente (**€ 116.314,14** rispetto a € 179.236,40), soprattutto grazie al rimborso delle rate di mutuo e alla conseguente riduzione del capitale residuo.

### **Conto economico**

Il **valore della produzione** è pari a **€ 534.528,40** complessivamente paragonabile a quello del 2022 (pari a 532.956,63), ma con variazioni significative delle singole voci. Si sono ridotte le partecipazioni degli utenti, i contributi volontari da familiari degli ospiti e il 5x1000, mentre sono aumentati complessivamente i contributi e entrate da convenzioni (aumento delle rette deciso dal Comune di Roma).

Il **costo della produzione** è pari a **€ 439.788,59** con una riduzione significativa rispetto al 2022 (totale pari a € 550.878,55). La riduzione è prevalentemente relativa ai costi del personale, con l'uscita di due operatori e la trasformazione del rapporto di lavoro della Responsabile e ai costi per servizi (riduzione di circa € 10.000 per i costi dell'energia e di € 22.000 sulle spese di manutenzione, che avevano avuto un incremento una tantum per lavori straordinari nel 2022).

La differenza fra valore e costo della produzione, pari a € 94.739,81, sottraendo gli oneri finanziari (€ 4.731,68) e le imposte di esercizio (€ 11.456,00) porta ad un avanzo di gestione di **€ 78.552,13**.

La **liquidità** indicata nel bilancio pari **€ 128.673,94**, pur inferiore a quella dell'anno precedente, è stata valutata congrua dal CdA, al fine di garantire il puntuale pagamento delle retribuzioni al personale e delle fatture dei fornitori, anche a fronte di eventuali ritardi nelle erogazioni da parte dell'ente convenzionato (Comune di Roma).

### **Relazione del collegio dei revisori dei conti**

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha svolto l'attività prevista dalla Legge, anche con la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio ha accertato che le attività dell'Associazione sono state compiute in conformità alle disposizioni di legge e allo statuto associativo, nonché ai principi di corretta amministrazione. Rispettate sono anche risultate le disposizioni normative del settore.

Il Collegio ha inoltre rilevato che anche nella formazione del bilancio sono state osservate le disposizioni di legge e sono stati utilizzati principi contabili adeguati.

Il Collegio condivide pertanto la proposta di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 contenuta nella relazione del C.d.A. per l'Assemblea degli Associati.

### **Conclusioni**

Il CdA ritiene che il bilancio 2023, che presenta, a differenza dei due precedenti, un avanzo di gestione, oltre che importanti donazioni che si aggiungono all'avanzo stesso, confermi la solidità finanziaria dell'Associazione, tenendo anche conto del fatto che il mutuo ipotecario è ormai prossimo all'estinzione. È comunque importante per l'Associazione mantenere e se possibile incrementare le entrate dovute a donazioni e contributi, perché le cause che hanno creato difficoltà negli anni scorsi (mancati adeguamenti delle quote di convenzione, ritardi nei pagamenti e incrementi dei costi), possono comunque ripresentarsi nei prossimi anni.

Il CdA chiede ai soci di formulare quesiti, osservazioni e commenti e propone di approvare il bilancio 2023.

Per quanto riguarda la quota associativa, il CdA propone di mantenere l'importo annuale a € 40 per il socio a quota intera e a € 20 per soci di età inferiore a 30 anni e per i familiari di soci a quota intera.

**Il Consiglio di Amministrazione**