

ENTE DEL TERZO SETTORE COMUNITA' DI CAPODARCO DELL'UMBRIA

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE

1)

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria è un ente del terzo settore che non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. I destinatari principali sono soggetti in età compresa tra i 18 ed i 65 anni, in situazione di handicap fisico, intellettuale e sensoriale, in possesso di invalidità civile e riconosciuti in situazione di disabilità di cui alla legge N°104/92 .

MISSIONE PERSEGUITA

La Comunità nata nel 1966 esplica la sua mission ospitando in strutture sia residenziali che semi-residenziali persone affette da handicap vari, garantendo una vita quotidiana significativa, sicura e soddisfacente a persone in situazioni di compromissione funzionale con nulla o limitata autonomia.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

La Comunità di Capodarco dell'Umbria ETS persegue i suoi fini per mezzo delle seguenti modalità:

- a) promuove, attraverso processi di liberazione e di formazione, la crescita umana, sociale e culturale dei suoi membri;
- b) promuove la partecipazione dei suoi membri ad una sobria, libera e solidale vita familiare, di gruppo, relazionale e di lavoro, avendo particolare attenzione ai bisogni di ciascuno;
- c) promuove, crea e gestisce, in Italia e all'estero, anche tramite convenzioni, realtà di lavoro, di servizio, di abitazione;
- d) coordina, verificandone la rispondenza ai fini dell'Associazione, i gruppi territoriali;
- e) favorisce l'adesione alla Comunità nelle forme previste dal Regolamento, di quegli organismi che, per spirito e prassi, gli sono particolarmente vicini;
- f) favorisce la partecipazione alla Comunità di collaboratori e simpatizzanti, aggregandoli, nelle forme previste dal Regolamento;
- g) collabora con Associazioni, Enti Pubblici e Privati, gruppi di base e di volontariato, e con gli stessi utenti dei servizi, al fine di individuare risposte soddisfacenti ai bisogni della persona e della società, nonché modalità capaci di vincere l'emarginazione;
- h) mantiene e approfondisce il rapporto con le realtà ecclesiali, sociali, politiche, culturali e religiose tese al servizio della persona umana, all'affermazione della sua piena dignità, all'approfondimento dei valori di solidarietà;
- i) promuove, sostiene, finanzia lo svolgimento di attività economiche (organizzate anche in forma di Società cooperative) utili alla realizzazione delle finalità di cui proprie delle Comunità.

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE É ISCRITTO

La Comunità ha presentato domanda d'iscrizione in data 28 Maggio 2022 ed è in attesa dell'avvenuta registrazione al RUNTS

REGIME FISCALE APPLICATO: ASSOCIAZIONI SENZA ATTIVITA' COMMERCIALE

SEDI

Sede legale:

Gubbio, Corso Garibaldi 111

Sedi Operative:

Gubbio, Via degli Artigiani 18;

Gubbio, Via Elba 47;

Gubbio, Via Velino 10;

Perugia Via Pennetti Pennella 42.

ATTIVITÀ SVOLTE

Presso la Comunità, nel rispetto dei livelli essenziali di assistenza, sono garantite le prestazioni che concorrono al mantenimento delle capacità funzionali residue ovvero al recupero dell'autonomia in relazione alla loro patologia ed in funzione del raggiungimento o mantenimento del miglior livello possibile di qualità della vita. In modo particolare sono garantite:

- a) prestazioni di aiuto personale e di assistenza tutelare notturna e diurna consistenti nell'aiuto all'ospite per l'igiene e la cura della persona e dell'ambiente;
- b) attività educative indirizzate all'autonomia nello svolgimento delle comuni attività quotidiane ed alla rieducazione psico sociale anche attraverso l'inserimento in laboratori protetti;
- c) prestazioni riabilitative finalizzate ad impedire gli effetti involutivi del danno ed al mantenimento delle capacità comportamentali, cognitive ed affettivo relazionali;
- d) prestazioni infermieristiche comprendenti, oltre alle normali prestazioni di routine, il controllo delle prestazioni terapeutiche, la prevenzione delle infezioni, l'individuazione precoce delle eventuali modifiche dello stato di salute fisica e di compromissione funzionale;
- e) ascolto attivo: servizio, affidato a figure professionali adeguate con il fine di migliorare la qualità delle terapie, delle cure e dei servizi attraverso atteggiamenti di ascolto, di vicinanza, di dialogo e di attenzione alle problematiche delle persone in condizione di disabilità fisica e psichica nonché di disponibilità piena nei confronti delle loro famiglie

2)

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

L'assemblea della Comunità di Capodarco è composta da 25 soci, essa ha compiti di eleggere e revocare i membri del consiglio direttivo, nominare i componenti dell'organo di controllo, nominare il collegio dei probiviri, stabilire le quote associative, deliberare sull'indirizzo generale dell'associazione, approvare i bilanci preventivo e consuntivo, approvare il bilancio sociale, proporre la nomina del Presidente onorario, approvare le proposte di modifica dello statuto, deliberare in merito allo scioglimento, la trasformazione, la fusione o la scissione dell'associazione e l'eventuale destinazione del patrimonio sociale, deliberare sulla responsabilità dei componenti degli organi sociali e promuovere azioni di responsabilità nei loro confronti, approvare l'eventuale regolamento dei lavori assembleari.

Nel corso del 2021 non si è svolta nessuna attività nei confronti degli associati.

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

L'assemblea dei soci nel corso nel 2021 si è riunita per una volta.

3)

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

Così come stabilito dall'articolo 2426 comma 1 n.8-bis del Codice Civile, le attività e passività monetarie in valuta differente da quella funzionale con cui è presentato il bilancio, successivamente alla rilevazione iniziale effettuata al cambio a pronti di tale data, sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. I conseguenti utili o perdite su cambi generati da queste valutazioni, sono imputati a conto economico nella voce C17 "utile e perdite su cambi". Si precisa che questo criterio di valutazione non ha avuto concreta applicazione in quanto la casistica non sussiste

EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE

Nella redazione del bilancio 2021 non ci sono stati accorpamenti ed eliminazione delle voci di bilancio rispetto al modello ministeriale.

4)

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE	INCREMENTO DELL'ESERCIZIO	AMMORTAMENTO	RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO
SOFTWARE	5.650,44	Nessun incremento	565,04	Nessuna rivalutazione

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE	INCREMENTO DELL'ESERCIZIO	AMMORTAMENTO	RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO
FABBRICATI CIVILI	954.903,49	Nessun incremento	28.647,10	Nessuna rivalutazione
AUTOMEZZI	2,00	Nessun incremento	Nessun incremento	Nessuna rivalutazione
ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI	1.879,98	1.350,00	188,00	Nessuna rivalutazione
MOBILI E ARREDI	5.894,02	1.085,70	589,40	Nessuna rivalutazione
MACCHINE D'UFFICIO	3.519,88	Nessun incremento	351,99	Nessuna rivalutazione
ELABORATORI ELETTRONICI	15.086,59	14.677,59	1.508,66	Nessuna rivalutazione
IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO	24.808,70	Nessun incremento	2.480,87	Nessuna rivalutazione

immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	VALORE	INCREMENTO/DECREMENTO DELL'ESERCIZIO
PARTECIPAZIONE COOP.AGRICOLA COLFIORITO	25,00	Nessun incremento / decremento
PARTECIPAZIONE NOI INSIEME SRL	601.241,07	(-20.000,00)

5)

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Per l'anno 2021 non si sono registrati rilevamenti attinenti a dette voci.

6)

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

CREDITI DURATA SUPERIORE 5 ANNI	VALORE
Non si registrano crediti superiori a 5 anni	0.00

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

DEBITI DURATA SUPERIORE 5 ANNI	TOTALE DEBITO RESIDUO	DEBITO SUPERIORE A 5 ANNI
MUTUO UBI N.1080577	68.468,98	40.152,27

NATURA DELLE GARANZIE

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI	TOTALE DEBITO RESIDUO	NATURA DELLE GARANZIE
MUTUO UBI N.1080577	68.468,98	IPOTECA IMMOBILIARE
MUTUO BCC N. 08/21/00813	12.720,44	IPOTECA IMMOBILIARE

GARANZIE RILASCIATE DALL'ASSOCIAZIONE IN FAVORE DI TERZI

La Comunità di Capodarco dell'Umbria ha rilasciato una fidejussione in favore della controllata Noi Insieme SRL a garanzia del contratto di leasing il cui debito residuo ammonta ad euro 1.427.705,18 ed una fidejussione rilasciata a garanzia di un mutuo ipotecario stipulato da cooperativa La Saonda il cui debito residuo è di euro 78.697,86.

7)

RATEI E RISCONTI PASSIVI

COMPOSIZIONE RATEI PASSIVI DIVERSI	
RILEVAZIONE 14 ESIMA DIPENDENTI	28.102,92
UTENZE	3.860,80
TOTALE	31.963,72

ALTRI FONDI

COMPOSIZIONI ALTRI FONDI	VALORE	COMPOSIZIONE
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI DIVERSI	56.206,50	Il fondo è composto dalla svalutazione del credito verso cooperativa La Saonda per euro 10.206,50 e del credito verso cooperativa Agricola Colfiorito per euro 46.000,00 ritenuti non più esigibili.
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CLIENTI	64.838,76	Il fondo è composto dalla svalutazione di crediti verso clienti ritenuti non più esigibili.
FONDO RISCHI CAUSE LEGALI	62.175,18	Il fondo è composto dal contenzioso tra cooperativa La Saonda e due soggetti per parte del TFR degli stessi per il quale la Comunità è stata giudicata responsabile in solido

8)

PATRIMONIO NETTO

MOVIMENTAZIONI PATRIMONIO NETTO				
ESERCIZIO	Valore di inizio esercizio	Incrementi avanzi gestione	Decrementi disavanzi di gestione	Valore di fine esercizio
2019	1.179.478,00	184.425,00		1.363.903,00
2020	1.363.903,00		291.119,00	1.072.784,00
2021	1.072.784,00		306.892,00	765.892,00

9)

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

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2021 non ha ricevuto fondi o contributi.

10)

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2021 non ha registrato debiti per erogazioni liberali condizionate.

11)

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale			
ACQUISTO PRODOTTI	€ 167.007	€ 41.614	€ 208.621
COSTI PER SERVIZI	€ 20.133	€ 41.474	€ 61.607
SERVIZI TERZIARIZZATI	€ 18.080	€ 7.401	€ 25.481
COSTI PER UTENZE	€ 70.773	€ 39.883	€ 110.656
CANONI E LOCAZIONI	€ 198.437	€ 1.081	€ 199.518
PERSONALE DIPENDENTE	€ 966.488	€ 131.590	€ 1.098.078
SPESE GENERALI	€ 284.419	-€ 177.727	€ 106.692
ALTRI COSTI	€ 5.300	€ 2.771	€ 8.071
AMMORTAMENTI	€ -	€ 33.766	€ 33.766

ONERI TRIBUTARI	€ 26.699	€ 10.655	€ 37.354
ONERI FINANZIARI	€ 49.645	€ 3.056	€ 52.701
	€ 1.806.981	€ 135.564	€ 1.942.545
Da attività diverse			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività di raccolta fondi			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Da attività finanziarie e patrimoniali	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Di supporto generale			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Indicazione dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali			

12)

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2021 non ha ricevuto fondi o contributi.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI RIPARTITI PER CATEGORIA	
CATEGORIA	NUMERO MEDIO 2021
O.S.S.	24
EDUCATORE PROF.	4
FISIOTERAPISTA	2
PSICOLOGO	1
INFERMIERE	2
ASSISTENTE SOCIALE	2
CUOCHE	3
ADDETTE PULIZIA	3
AMMINISTRAZIONE	5

13)

NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2021 non ha avuto volontari di cui all'art.17 comma 1.

14)

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

CATEGORIA	COMPENSI ANNUI
ORGANO DI AMMINISTRAZIONE	Nessun compenso
ORGANO COLTROLLO E REVISIONE LEGALE	3.806,40

15)

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

La Comunità di Capodarco dell'Umbria non ha costituito uno o più patrimoni destinati ad uno specifico affare.

16)

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

La Comunità di Capodarco dell'Umbria nel corso del 2021 ha realizzato operazioni con parti correlate avendo in essere un contratto di affitto con la controllata "Noi Insieme", l'operazione è stata conclusa a normali condizioni di mercato.

L'operazione realizzata consiste nella locazione di un immobile sito in Perugia Via Pennetti Pennella 42 utile all'attività d'interesse generale dell'associazione prevista dallo statuto.

Al 31 Dicembre 2021 la Comunità di Capodarco registra un debito nei confronti del locatario Noi Insieme srl per euro 24.058,72.

17)

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Si propone la copertura del disavanzo mediante il riporto a nuovo della perdita nell'esercizio successivo.

18)

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nel 2021 sono continuate le difficoltà organizzative, economiche ed umane che già nel 2020 avevano determinato situazioni complesse per la Comunità. Avevamo avviato il piano di vaccinazioni dal 10 Marzo 2021 e gran parte dei nostri ospiti ed operatori avevano effettuato la prima dose quando, purtroppo il virus è entrato nella nostra struttura di Padule, contagiando la quasi totalità degli ospiti e molti operatori. Pasquale di Chiara e Massimo Bongarzone ci hanno lasciato, ma grazie a tutti i nostri collaboratori ed ai responsabili della struttura ne siamo usciti ed ora possiamo guardare con speranza al futuro. Il completamento delle vaccinazioni, la somministrazione delle dosi successive e l'adozione di stringenti misure di contenimento e di protezione ci rende tutti più sereni. Così anche se si sono verificati più casi di contagio anche in periodi successivi, in nessun caso si sono ripresentate le drammatiche situazioni del primo contagio.

Purtroppo oltre alla perdita di queste care persone non possiamo sottacere le difficoltà organizzative e i rilevanti problemi di natura economica, che il Covid ci ha provocato. I ricavi sono diminuiti anche nel 2021 di circa 36 mila euro rispetto all'esercizio precedente a causa dei periodi di chiusura dei centri diurni; i costi si sono incrementati invece di 65 mila euro per tutti gli oneri legati alla sostituzione del personale contagiato ed acquisti di materiali e dispositivi che si sono resi necessari per far fronte alla pandemia. A queste componenti negative del conto economico dovute alla pandemia vanno aggiunti alcuni oneri straordinari che nel 2021 ammontano a 126 mila euro dovuti a perdite su crediti, a accantonamenti per oneri e rischi e sopravvenienze passive riferiti a fatti di gestione di esercizi precedenti.

Va infine sottolineato che nonostante le pressanti richieste di tutti gli enti operanti nel settore assistenziale la Regione Umbria ha tenuto ferme le rette ai valori del 2012 senza concedere alcun aumento. L'amministrazione regionale ha aggiornato soltanto a partire dal mese di Aprile 2022, riconoscendo un incremento del 12% delle stesse ed impegnandosi a rivedere tutta la tematica a partire da gennaio 2023. Per la Comunità questo incremento determina un importante aumento del fatturato di circa 20 mila euro mese. In aggiunta la Regione Umbria ha aperto un bando per rifondere gli enti del terzo settore colpiti dal Covid dei maggior oneri sostenuti durante la pandemia. La nostra richiesta è stata di euro 420 mila siamo in attesa di conoscere quale sarà il livello di rifusione che la Regione Umbria ci riconoscerà. Nonostante questi importanti proventi e maggiori ricavi, che prospetticamente consentiranno di ridurre in maniera significativa l'ammontare delle perdite di questi due anni (figlie anche di partite straordinarie riferite ad anni precedenti, certamente non replicabili), è ben chiaro al Consiglio Direttivo che debbano essere messe in campo azioni per: i) razionalizzare e contenere alcune componenti di costo e ii) incrementare il numero di ospiti da collocare nelle strutture della Comunità. A tal fine il Consiglio Direttivo si è impegnato già a partire dal secondo semestre del 2022 a predisporre un bilancio previsionale per il 2023 e a dotarsi di un sistema di controllo interno che, anche se snello, sia in grado di monitorare almeno con cadenza trimestrale la struttura dei costi e dei ricavi. In questo modo si dovrà consentire al Consiglio Direttivo stesso di programmare azioni e comportamenti capaci di riassetare la situazione economica e finanziaria della Comunità.

19)

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

L'anno 2021 è stato particolarmente duro sia sotto il profilo economico-finanziario sia dal punto di vista organizzativo. L'emergenza Coronavirus ha colpito in maniera ancora più grave la nostra associazione, nel mese di Marzo ed Aprile 2021 il virus ha colpito direttamente la nostra Comunità, comportando la perdita di due ospiti e arrecando un danno economico non indifferente dato dalle tante sostituzioni per malattia che abbiamo dovuto predisporre, l'acquisto di DPI come camici, tute, mascherine, visiere ecc. Inoltre, per tutto il periodo i centri diurni sono stati giustamente chiusi per evitare contagi agli utenti esterni.

Per l'anno 2022 la situazione è decisamente migliore, innanzitutto sono stati predisposti dal Regione Umbria gli adeguati ristori per il Covid (la nostra Comunità ha presentato richiesta per circa 420 mila euro) inoltre, è stato previsto sempre dalla regione un adeguamento delle rette del 12% che comporterà un aumento del fatturato mensile di circa 21 mila euro. In ultimo si spera che l'emergenza Coronavirus che sembra stia rientrando non ci obblighi ancora a sostenere costi aggiuntivi all'ordinaria gestione.

20)

INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

Nel corso del 2021 la Comunità di Capodarco dell'Umbria non ha perseguito attività diverse.

21)

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

Per l'anno 2021 non vi sono costi o proventi figurativi.

22)

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Per l'anno 2021 il rapporto tra retribuzione lorda annua massima e minima calcolato sulla base della retribuzione lorda annua di 1 a 1,96 ben lontana dal limite imposto dalla normativa che prevede che per gli enti del terzo settore la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti non può essere superiore al rapporto uno a otto, da calcolarsi sulla base della retribuzione lorda annua.

23)

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Nel corso del 2021 la Comunità di Capodarco dell'Umbria non ha avviato attività di raccolta fondi.

