



BILANCIO CONSUNTIVO 2013

BILANCIO PREVENTIVO 2014

**CENTRO MEDICO SOCIALE PER NEUROMOTULESI
VITTORIA**

SITUAZIONE PATRIMONIALE 2013

ATTIVITA'

CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
01/****	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	551.018,42
02/****	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
08/****	IVA C/ERARIO	0,00
10/****	CLIENTI	134.837,92
11/****	CASSA	1.148,74
16/****	CREDITI DIVERSI	116.862,04
17/****	FORNITORI C/ANTICIPI	598,00
18/****	RATEI E RISCONTI ATTIVI	62.978,70
19/****	FATTURE DA EMETTERE	445.455,08
21/****	APERTURE DI CREDITO IN C/C	726.116,92
24/****	DEBITI DIVERSI	239,99
30/****	FORNITORI	676,01
37/****	CAPITALI E RISERVE	16,54

TOTALE ATTIVITA' €. 2.039.948,36

PASSIVITA'

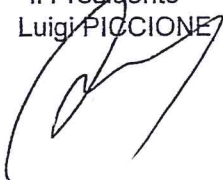
CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
08/****	IVA C/ERARIO	0,00
21/****	APERTURA DI CREDITO IN CC.	0,00
24/****	DEBITI DIVERSI	122.169,88
27/****	FATTURE DA PERVENIRE	23.866,68
30/****	FORNITORI	5.114,89
34/****	RATEI E RISCONTI PASSIVI	640,00
35/****	FONDI AMMORTAMENTO	414.262,99
36/****	FONDI ACCANTONAMENTO	935.604,42
37/****	CAPITALE E RISERVE	490.109,20

TOTALE PASSIVITA' €. 1.991.768,06

AVANZO DI GESTIONE €. 48.180,30

TOTALE A PAREGGIO €. 2.088.128,66

Il Presidente
Luigi PICCIONE



CENTRO MEDICO SOCIALE PER NEUROMOTULESI
VITTORIA
BILANCIO CONSUNTIVO 2013

COSTI

CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
42/****	SPESE PERSONALE CONSULENTE	218.191,83
43/****	ACQUISTI DI ESERCIZIO	19.809,72
45/****	SERVIZI COMMERCIALI	3.170,55
46/****	SERVIZI AMMINISTRATIVI E DIVERSI	197.674,27
47/****	COSTI INTERAMENTE INDEDUCIBILI	1.736,25
49/****	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	19.380,55
50/****	SPESE PERSONALE DIPENDENTE	1.131.688,71
60/****	INTERESSI PASSIVI	16,47
61/****	SCONTI E ONERI BANCARI	2.208,28
62/****	ONERI FINANZIARI	244,15
63/****	IMPOSTE DEDUCIBILI	3.153,02
64/****	IMPOSTE E COSTI FISC.INDEDUCIBILI	1.849,16
65/****	AMMORTAMENTI ORDINARI	11.280,73
67/****	MINUS VALENZA ED INSUSSISTENZA	44.834,20
68/****	ACCANTONAMENTI	75.931,10

TOTALE COSTI €. 1.731.168,99

RICAVI

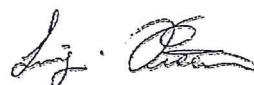
CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
62/****	ONERI FINANZIARI	0,00
81/****	RICAVI ATTIVITA'	1.743.963,42
84/****	INTERESSI ATTIVI	1.917,15
85/****	RICAVI DIVERSI	25.186,28
86/****	PLUSVALENZE E SOPRAVV.ZE ATTIVE	7.437,44
87/****	RICAVI FISCALMENTE NON RILEVANTI	845,00

TOTALE RICAVI €. 1.779.349,29

AVANZO DI GESTIONE €. 48.180,30

TOTALE A PAREGGIO €. 1.779.349,29

Il Presidente
Luigi PICCIONE



**CENTRO MEDICO SOCIALE PER NEUROMOTULESI
VITTORIA
BILANCIO PREVENTIVO 2014**

COSTI

CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
42/****	SPESE PERSONALE CONSULENTE	220.000,00
43/****	ACQUISTI DI ESERCIZIO	20.000,00
45/****	SERVIZI COMMERCIALI	28.000,00
46/****	SERVIZI AMMINISTRATIVI E DIVERSI	202.000,00
47/****	COSTI INTERAMENTE INDEDUCIBILI	0,00
49/****	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	28.000,00
50/****	SPESE PERSONALE DIPENDENTE	1.140.000,00
60/****	INTERESSI PASSIVI	0,00
61/****	SCONTI E ONERI BANCARI	0,00
62/****	ONERI FINANZIARI	0,00
63/****	IMPOSTE DEDUCIBILI	2.000,00
64/****	IMPOSTE E COSTI FISC.INDEDUCIBILI	2.000,00
65/****	AMMORTAMENTI ORDINARI	11.280,73
67/****	MINUS VALENZA ED INSUSSISTENZA	0,00
68/****	ACCANTONAMENTI	80.000,00

TOTALE COSTI €. **1.733.280,73**

RICAVI

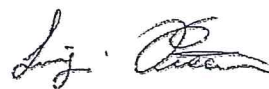
CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	IMPORTO
62/****	ONERI FINANZIARI	0,00
81/****	RICAVI ATTIVITA'	1.713.000,00
84/****	INTERESSI ATTIVI	0,00
85/****	RICAVI DIVERSI	21.300,00
86/****	PLUSVALENZE E SOPRAVV.ZE ATTIVE	0,00
87/****	RICAVI FISCALMENTE NON RILEVANTI	0,00

TOTALE RICAVI €. **1.734.300,00**

AVANZO DI GESTIONE €. **1.019,27**

TOTALE A PAREGGIO €. **1.733.280,73**

Il Presidente
Luigi PICCIONE



CENTRO MEDICO SOCIALE PER NEUROMOTULESI
Via Ricasoli n. 113, 97019 Vittoria (Rg)
Partita IVA 00612530881 Codice Fiscale 82003760889

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio al 31 dicembre 2013

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.13 redatto dagli Amministratori è stato regolarmente comunicato al Collegio Sindacale nei termini di legge, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Il bilancio evidenzia un avanzo economico d'esercizio di € 48.180,30 si riassume nei seguenti dati:

Situazione Patrimoniale	31/12/2013	31/12/2012
Attività	2.039.948,36	2.017.559,02
Passività	1.501.658,86	1.571.975,50
Patrimonio netto	490.109,20	377.202,21
+ avanzo (disavanzo) di gestione	48.180,30	68.381,31
Totale a pareggio	2.039.948,36	2.017.559,02

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

	31/12/2013	31/12/2012
Valore della produzione	1.769.149,70	1.766.024,33
Costi della produzione	1.684.126,51	1.673.068,43
Differenza	85.023,19	92.955,90
Proventi ed oneri finanziari	-291,13	-242,54
Rettifiche finanziarie	=	=
Proventi ed oneri straordinari	-36.551,76	-24.131,05
Risultato prima delle imposte	48.180,30	68.582,31
Imposte sul reddito	=	-201,00
Avanzo economico di gestione	48.180,30	68.381,31

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale.

Per la relazione del bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della associazione, sono state seguite le norme, di cui agli artt. 2423 C.C. e segg., introdotte con il decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127, in particolare si rileva che:

1. sono state rispettate le strutture previste dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'art. 2424 e all'art. 2425;
2. nella redazione del bilancio gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 C.C.;
3. sono stati rispettati i principi di redazione dell'art. 2423/bis del C.C.;
4. sono state rispettate le disposizioni a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424/bis del C.C.;
5. i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425/bis del C.C.



6. non sono stati effettuati compensazioni di partite;
7. la nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto minimale previsto dall'art. 2427 del C.C. Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Associazione.

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsioni dell'art. 2426 C.C., in base a quanto indicato nella nota integrativa.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al netto delle quote di ammortamento effettuate. I crediti sono stati iscritti al loro valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzo. Dal controllo del conto corrente e delle disponibilità liquide, con l'ausilio del libro giornale e prima nota nonché dei relativi documenti contabili non sono emerse differenze di valore.

I ratei e i risconti iscritti in Bilancio, rappresentano effettivamente quote di costi o di ricavi che sono stati calcolati in obbedienza al criterio temporale per competenza.

Il Collegio concorda con la proposta del Consiglio Direttivo di destinare l'avanzo d'esercizio di € 48.180,30 alla riserva statutaria.

Per quanto riguarda i valori indicati nel Bilancio Preventivo 2014, il Collegio sindacale li ritiene congrui rispetto alle presunte disponibilità e al fabbisogno finanziario previsto. Si esprime parere positivo e particolare apprezzamento per le spese promozionale e di propaganda, ciò in quanto l'obiettivo principale del "Centro Medico Sociale Per Neuromotulesi" è quello di formare ed educare le future generazioni alla cultura della donazione gratuita come crescita sia della comunità sia della persona.

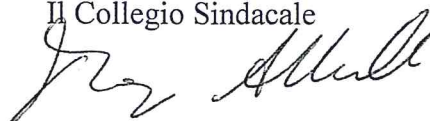
Rivolge all'intero Consiglio Direttivo un plauso per l'opera svolta, per l'impegno profuso nella gestione del "Centro Medico Sociale Per Neuromotulesi".

Il Collegio Sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite, ritiene che il bilancio d'esercizio sopramenzionato, corredato dalla nota integrativa, presenti la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della associazione "Centro Medico Sociale Per Neuromotulesi" al 31 dicembre 2013 secondo corrette norme di legge, e invita pertanto l'Assemblea ad approvare il bilancio così come formulato dal Consiglio di Amministrazione.

Vittoria

30 APR. 2014

Il Collegio Sindacale





Relazione al bilancio chiuso al 31/12/2012

Signori Associati,

il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 è stato redatto secondo le vigenti norme nel rispetto dei principi di chiarezza e trasparenza richiesti dal codice civile.

La gestione dell'esercizio 2013 evidenzia anche per questa annualità un risultato finale positivo pari a € 48.180,30; possiamo affermare quindi, con la dovuta cautela ma con innegabile soddisfazione, che il trend positivo si è consolidato già da qualche annualità, a conferma di un modello gestionale che sta dando risultati apprezzabili.

Ci tengo a sottolineare che anche in quest'anno sociale sono state realizzate altre iniziative per sostenere i genitori nel loro gravoso percorso di vita, tra le quali: attività ludiche-ricreative e di accudimento per i bambini (Giocabilmente); diversi incontri tematici con le famiglie (Dalla parola allo sguardo). Nonché altre iniziative in occasione dei festeggiamenti del 35° di attività del Centro.

Volendo approntare poche ma essenziali analisi dei dati si fa osservare che l'andamento della gestione 2013 è stata caratterizzata da una pressoché costante riproposizione dei valori di bilancio già emersi nello scorso esercizio:

- ✓ l'attività riabilitativa (attività prevalente) è rimasta quasi invariata rispetto allo scorso anno, quando l'intera area dei proventi, giova ricordarlo, era già cresciuta di ben il 5,32% (quest'anno ammonta a € 1.779.349,29);
- ✓ sul fronte dei costi occorre porre in evidenza che la flessione del costo del personale dipendente del 2,15% (pari a € 24.350,00 in valore assoluto) è stata ulteriormente sostenuta anche da un leggerissimo calo negli oneri per consulenze specialistiche esterne dei collaboratori autonomi;
- ✓ altra componente di costo da evidenziare è quella della sopravvenienza passiva di € 44.834,20 rappresentante il mancato riconoscimento di prestazioni comunque effettuate ma che non sono state remunerate perché eccedenti il budget riconosciuto da parte dell'ASP, si comprende benissimo come tale entità avrebbe invece potuto ulteriormente sostenere positivamente il risultato finale di gestione.

Nel resto delle voci, le variazioni possono ritenersi poco significative.

Bisogna riconoscere a questo punto che questi risultati sono stati possibili in ragione della nuova determinazione del riconoscimento economico dei servizi di assistenza riabilitativa regolamentati con la nuova Convenzione ASP, già applicata a decorrere dal 01/01/2011. Questo ha determinato un migliorato assetto organizzativo, consentito un capillare monitoraggio degli interventi, con una progressiva ottimizzazione degli stessi.

Altro elemento, da non sottovalutare, è stato il monitoraggio costante sul contenimento dei costi.

Altra considerazione di estrema sintesi sui dati finali del consuntivo oggi a Voi prospettato, ma di altrettanto facile percezione, va fatta nei termini di riscontro e confronto con i valori preventivati lo scorso anno per l'esercizio

2013: la voce che ha evidenziato un lieve disallineamento è stata quasi esclusivamente quella delle spese per lavoro dipendente (manifestatasi in quasi € 21.500,00 in più rispetto a quanto previsto), ma, come già detto, questa differenza è stata ampiamente e significativamente compensata positivamente dai minori costi a consuntivo di quasi tutte le altre voci, che in valore assoluto ed in assenza della predetta sopravvenienza passiva, si sarebbero comunque manifestati per ammontare inferiore a quelli preventivati (in meno per € 32.472,64). Ciononostante il realizzarsi comunque della detta posta straordinaria, i maggiori proventi conseguiti a consuntivo, rispetto a quelli attesi, hanno infine riportato il risultato di quasi parità del preventivo al soddisfacente e positivo avanzo finale di questo bilancio consuntivo.

Col rammarico di sempre bisogna ribadire che tutto ciò è oltretutto avvenuto in un contesto in cui ci troviamo, da qualche anno, ad operare e in condizioni di sofferenza sul fronte dei proventi, stante che manca ancora l'atteso adeguamento normativo del tariffario regionale, il quale dovrà necessariamente riconoscere il giusto valore economico, oltre che sociale, alle prestazioni socio-sanitarie qualitativamente erogate.

Il risultato raggiunto e le condizioni di odierna operatività lasciano ben sperare anche per l'esercizio in corso, tuttavia questo Consiglio Direttivo non desisterà nel proprio intento di perseguire migliori risultati sia di natura economica che di natura qualitativa, questi ultimi sicuramente ben più importanti per una struttura come il Centro che non ha mai perseguito, per vocazione, finalità lucrative.


In considerazione del risultato ottenuto, ci pare opportuno proporre a questa assemblea di destinare l'intero avanzo realizzato al pressoché totale azzeramento delle perdite di esercizi precedenti. Si spera, e per questo ci sentiremo coinvolti direttamente in quanto verrà certamente speso tutto l'impegno possibile, che giunga finalmente il riassetto normativo- regolamentare del settore, con il riconoscimento sostanziale e necessario ai soggetti operatori esterni alla struttura pubblica, quali protagonisti nella varietà delle strutture sanitarie necessarie, efficaci ed efficienti, e come tali degne di un welfare ancora irrinunciabile.

In conclusione ed in considerazione del risultato ottenuto, ci pare opportuno proporre a questa assemblea di destinare l'intero avanzo realizzato al pressoché totale azzeramento delle perdite di esercizi precedenti.

Concludendo, nel confermare quanto fin ora evidenziato, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio 2013 così come sottoposto Vi, attendendo indicazioni sulla la destinazione del risultato di gestione.

IL PRESIDENTE

(Luigi Piccione)



30 APR. 2014