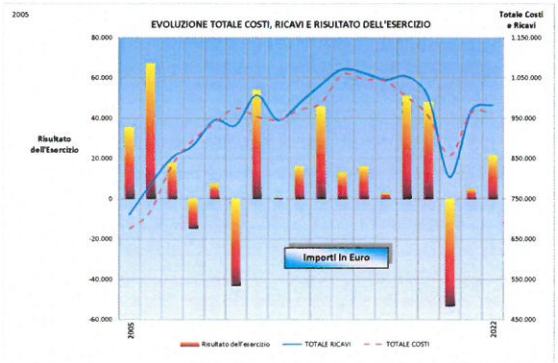
BILANCIO DI ESERCIZIO 2023 (Mod. A, B, C)

RELAZIONE DI MISSIONE

Data di stampa: 6 maggio 2024



Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle clausole di cui agli Artt. 2423, 2423 bis e 2426 del Codice Civile e ai principi contabili in quanto ***compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le*** *finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti di Terzo Settore.*

La sua struttura è conforme a quella delineata negli allegati al DM 5 marzo 2020 n. 39, Mod. A): Stato Patrimoniale, Mod. B): Rendiconto gestionale, Mod. C) Relazione di missione, e a tutte le disposizioni che fanno riferimento a detto decreto.

C.A.L.C.I.T. ***Chianti Fiorentino***
Piazza Umberto I° n. 14
50012 Grassina – Bagno a Ripoli (FI)
Iscrizione RUNTS Rep. 78.736

INDICE

PARTE 1 - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

5 MOD. A – STATO PATRIMONIALE

8 MOD. B – RENDICONTO GESTIONALE

PARTE 2 – MOD. C - RELAZIONE DI MISSIONE

10 1. MOD. C – ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

17 Missione e Organizzazione

18 Le attività dell'esercizio 2023

Illustrazione delle attività

18 Premessa

18 Poliambulatorio

19 Attività di raccolta fondi

20 Attività a carattere Sociale e di Sostegno

Andamento Economico-Finanziario

21 Stato Patrimoniale

22 Conto Economico

29 Conto Economico Gestionale

31 3. PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE (BUDGET 2024)

PARTE 3 – COLLEGIO SINDACALE

32 RELAZIONE SULLA GESTIONE 2023

ALLEGATI

36 Conto Economico Gestionale - Poliambulatorio

37 Conto Economico Gestionale – Manifestazioni Raccolta Fondi

38 Analisi evoluzione Manifestazioni Raccolta Fondi

PARTE 1 - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Mod. A – Stato patrimoniale

ATTIVO		
A) QUOTE ASSOC.VE O APPORTI		
ANCORA DOVUTI	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZ.IMMATERIALI		
- Programmi software	0	710
- Oneri pluriennali	4.198	4.723
Totale immobilizzazioni immateriali	**4.198**	**5.433**
II - IMMOBILIZZAZ. MATERIALI		
- Fabbricati civile abitazione	39.044	39.044
- Fabbricati uso Ufficio-Ambul	1.009.262	1.009.262
- Impianti e macchinari specifici	62.586	56.636
- Impianti e macchinari generici	2.680	2.680
- Attrezzature di ambulatorio	49.288	46.629
- Attrezzature generiche	6.413	6.325
- Mobili e arredi	22.023	22.023
- Macchine elettroniche uffico	46.698	45.958
- Autoveicoli/Automezzi	21.521	21.521
- Autoveicoli v/terzi	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.259.515	1.250.078
(meno) fondi di ammortamento	<383.604>	<348.102>
Totale immobilizzazioni materiali - nette	**875.911**	**901.976**
III - IMMOBILIZZAZ.FINANZIARIE		
d)Vs. altri- Polizza TFR	17971	4900
d)Vs. altri- Depositi cauzionali	3207	202
Totale immobilizzazioni finanziarie	21.178	5.102
Totale immobilizzazioni (B)	**901.287**	**912.511**

C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE	0	0
II - CREDITI		
1) Verso utenti e clienti	0	0
6) Vs. Altri Enti - Acc.too acqu. Immobile	0	31.600
7) Finanziamento Casa del Popolo Grassina	30.000	48.400
9) Crediti tributari entro l'esercizio		
- Erario c/IRAP	1.651	1.807
- Erario c/IVA		0
12) Vs. Altri	610	86
Totale crediti	**32.261**	**81.893**
III - ATTIVITA' FINANZ. NO IMMOBILIZ.	0	0
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) - Cassa - Cassa Bancomat	4.839	1.733
- Banca di Credito Cooperativo	194.876	133.052
-Banca di Credito Coop.-Carta prepag.	37	87
- Banca Intesa San Paolo - ex CRF	0	41.612
Totale disponibilità liquide	**199.752**	**176.484**
Totale attivo circolante (C)	**232.013**	**258.377**
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	**14.644**	**15.804**
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	**1.147.944**	**1.186.692**

PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione dell'Ente	0	0
II - Patrimonio Vincolato	0	0
III - Patrimonio libero		
- Riserve di utili o avanzi di gestione	717.920	696.145
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	**-10.903**	**21.775**
Totale patrimonio netto (A)	**707.017**	**717.920**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	**0**	**0**
C) TRATTAMENTO FINE RAPP.TO		
LAVORO SUBORDINATO	**52.637**	**47.621**
D) DEBITI		
1) - Debiti Verso Banche		
- B.Fiorentino mutuo ipotec.- esigibile entro l'eserc.	30.043	29.405
- B.Fiorentino mutuo ipotec.- esigibile oltre l'eserc	241.818	271.861
7) - Debiti Verso Fornitori	72.817	81.572
9) - Debiti Tributari - Esigibili entro l'eserc.		
- IRPEF lavoro autonomo	12.258	11.963
- IRPEF lavoro dipendente	2.301	2.169
- IRAP esercizio	1.692	1.651
- Imposta sostitutiva TFR dipendenti	0	478
- Erario c/IVA	0	100
10) - Debiti V/Istituti Previd.e sic.zza sociale		
- Contributi INPS - INAIL - entro l'esercizio	7.099	6.722
- F.do Est dipendenti	35	35
11) - Debiti V/Dipendenti e collaboratori		
- C/Retribuz.Esigibili entro l'esercizio	17.699	15.063
- Trattenuta Sindacale entro l'esercizio	140	132
12) - Altri Debiti- Esigibili entro l'esercizio		
- Imposta di bollo	2.388	0
Totale debiti (D)	**388.290**	**421.151**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	**0**	**0**
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	**1.147.944**	**1.186.692**

Mod. B – Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			**A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale**		
1) Materie prime, sussid.c. e merci	34.017	16.460	**1)**Proventi da quote associative	3.500	3.300
2) Servizi	734.938	755.876	**2)**Proventi dagli assoc. per attività mutual.	0	0
3) Godimento di beni di terzi	32.400	18.421	**3)**Ricavi per prest. e cess. ad assoc e fond.	0	0
4) Personale	80.543	84.771	**4)**Oblazione da Privati	10.904	10.756
5) Ammortamenti	36.737	36.480	**5)**Proventi del 5 per mille	18.533	21.117
6) Accantoamenti per rischi ed oneri	0	0	**6)**Contributi da soggetti privati	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0	**7)**Ricavi per prest. e cess. a terzi	871.655	862.515
8) Rimanenze finali	0	0	**8)**Contributi da Enti Pubblici e Privati	9.140	1.035
			9)Proventi da contratti con Enti Pubblci		0
			10) Altri ricavi, rendite e proventi		0
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	**918.635**	**912.008**	**Totale ricavi, rendite e proventi di interesse generale**	**913.732**	**898.723**
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' **DI INTERESSE GENERALE**	**-<4.903>**	**-<13.285>**
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	0	0	**B) Ricavi,rendite e proventi da attività diverse**	0	0
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI			**C) RICAVI, RENDITE, PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI**		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			**1)** Proventi da raccolte fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	17.938	13.750	**2)** Proventi da raccolte fondi occasionali	87.613	83.613
3) Altri Oneri	0	0	**3)** Altri proventi	0	0
Totale costi e oneri da racc.fondi	**17.938**	**13.750**	**Totale ricavi, proventi, da racc.fondi**	**87.613**	**83.613**
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI **RACCOLTA FONDI**	**69.675**	**69.863**
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI			**D) RICAVI,RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMON.**		
1) Su rapporti bancari	15.459	15.940	**1)** da rapporti bancari		3
2) Su prestiti	0	0	**2)** da altri investimenti finanziari		0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	**3)** da patrimonio edilizio		0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	**4)** Da altri beni patrimoniali		0
5) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	**5)** Altri proventi	2.739	120
6) Altri oneri	1.371	1.394			
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	**16.830**	**17.334**	**Totale ricavi,rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali**	**2.739**	**123**
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' ***FINANZIARIE E PATRIMONIALI***	**-<14.091>**	**-<17.211>**

E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Materie prime, suss.di cons. e merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	9.141	6.522	2) Altri proventi di supporto generale	0	0
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale	8.951	9.419			
5) Ammortamenti	0	0			
6) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0			
7) Altri Oneri	41.800	0			
TOTALE COSTI E ONERI DI SUPP.GENERALI	**59.892**	**15.941**	TOTALE PROVENTI DI SUPP. GENERALE	0	0
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	**-<59.892>**	**-<15.941>**
TOTALE ONERI E COSTI	**1.013.295**	**959.033**	**TOTALE RICAVI E PROVENTI**	**1.004.084**	**982.459**
			AVANZO/DISAVANZO DELLO ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	**-9.211**	**23.426**
			IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	**-1.692**	**-1.651**
			AVANZO/DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	**-<10.903>**	**21.775**

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

	2023	2022		2023	2022
COSTI FIGURATIVI			**PROVENTI FIGURATIVI**		
1) Da attività di interesse generale	249.612	201.800	1) Da attività di interesse generale	31.210	31.112
2) Da attività diverse	0	0	2) Da attività diverse	0	0
TOTALE	249.612	201.800	TOTALE	31.210	31.112

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

PARTE 2 – MOD.C - RELAZIONE DI MISSIONE

1. ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

STRUTTURA E CONTENUTO DELLA RELAZIONE DI MISSIONE

La relazione di missione illustra, da un lato, le poste di bilancio e dall'altro lato, l'andamento economico finanziario dell'Ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

La relazione di missione, predisposta secondo le indicazioni espresse nel Decreto n. 39 del 5 marzo 2020, rappresenta uno degli strumenti di trasparenza pensati dal legislatore per dare conto in modo con il quale l'Ente ha assolto alla missione che ha dichiarato di perseguire.

La presente relazione di missione è relativa all'esercizio chiuso al 31.12.2023.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

La predisposizione del Bilancio di esercizio degli enti di cui all'art. 13, c. 1, del Codice del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice Civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti di Terzo Settore.

La sua struttura è conforme a quella delineata negli allegati al DM 5 marzo 2020 n. 39, Mod. A): Stato Patrimoniale, Mod. B): Rendiconto gestionale, Mod. C) Relazione di missione, e a tutte le disposizioni che fanno riferimento a detto decreto.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

PRINCIPI DI REDAZIONE

(rif. Art. 2423, e art. 2423 Bis C.C.)

Nella redazione del bilancio, sono stati applicati i principi stabiliti dall'art. 2423 del C.C.

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

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

CASI ECCEZIONALI EX Art. 2423, QUINTO COMMA DEL C.C.

(rif. Art. 2423, quinto comma C.C.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5, e art. 2423 bis, comma 2 del C.C.

L'indirizzo seguito per la redazione del bilancio è quello previsto dal D.P.C.M. 329/01.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

(RIF. Art. 2426, primo comma C.C.)

Come più sopra precisato, il bilancio è stato formato con l'osservanza dei principi di redazione previsti dall'art. 2423 C.C e dei criteri di valutazione stabiliti dall' art. 2426 C.C, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione dell'associazione, nonché il risultato dell'esercizio al 31.12.2023.

I crediti ed i debiti esposti in bilancio sono iscritti al valore di presumibile realizzo e/ o di debito, senza tener conto del criterio del costo ammortizzato per effetto dell'irrilevanza e del fattore temporale.

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

Sono costituiti da:

"oneri pluriennali" riferiti agli oneri finanziari sostenuti per l'acquisto dell'immobile ad uso uffici-ambulatorio, vengono ammortizzati, in modo diretto, in quindici anni e cioè per la durata del Mutuo ipotecario in essere;

L'ammortamento è stato eseguito in modo diretto.

II - Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da *"immobili strumentali"* ed *"immobili non strumentali"*.

La prima categoria si riferisce all'acquisizione avvenuta in data 29.12.2016 dalla società di Mutuo Soccorso Filarmonica e Corale Casa del Popolo di Grassina (rogito Not. Patrizio Cappelletti – Rep. 16.481 – racc. 5.957) dell'immobile ad uso uffici -ambulatori, posto in Piazza Umberto I, nc. 14, già detenuto in locazione dalla nostra associazione e sul quale, a suo tempo, erano intervenuti importanti lavori di manutenzione straordinaria.

Nella valutazione dell'immobile, iscritto in bilancio, si è tenuto conto sia del prezzo di acquisto, che del residuo costo dei lavori di manutenzione straordinaria non ancora ammortizzati alla fine dell'esercizio.

Inoltre, nell'anno 2021 sono stati effettuati ulteriori lavori di manutenzione straordinaria relativi ad un parziale rifacimento della facciata.

La seconda categoria, dall' immobile per civile abitazione posto in Bagno A Ripoli – fraz. Grassina, che è stato destinato a sede di incontri e di iniziative a sostegno della popolazione, pervenuto per donazione dalla successione della Sig.ra Tofanari Wanda.

Per detto immobile non è mai stato eseguito ammortamento alcuno, in quanto il valore di iscrizione in bilancio, indicato al valore di successione, è nettamente inferiore al valore commerciale dell'immobile stesso.

Le altre immobilizzazioni sono costituite prevalentemente da macchinari specifici, attrezzature specifiche per l'ambulatorio, da macchine elettroniche per ufficio e da autoveicoli.

I beni sono stati ammortizzati a quote costanti in base alla loro presunta vita utile che tiene conto del degrado fisico.

Tale criterio della residua possibilità di utilizzazione è stato ritenuto ben rappresentato dai coefficienti stabiliti ai fini fiscali (artt. 102 e 103 T.U.I.R. e D.M. 31.12.1988) che variano in relazione all'anno di acquisizione.

Le aliquote sono state applicate nella seguente misura:

- immobilizzazioni immateriali:	
*programmi software	20%
*oneri pluriennali	6,67%
- immobilizzazioni materiali:	
* immobili civili	------
* immobili ad uso ufficio – ambulatori	3%
* impianti e macchinari specifici:	12,5%
* impianti e macchinari generici	15%
* attrezzature di ambulatorio	12,5%
* macchine elettroniche	20%
* arredi e mobili	10%
* autoveicoli	20%

I beni acquistati nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati a metà aliquota, in continuità con gli esercizi precedenti.

III - Immobilizzazioni finanziarie

Si riferiscono a depositi cauzionali su affitto e utenze e ad una Polizza Unipol SAI, accesa nel dicembre 2022 a fronte di accantonamento TFR dipendenti.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

II - Crediti

Sono contabilizzati al loro valore nominale e si riferiscono a crediti V/ Erario, per acconti Irap, e v/altri per imposta sostitutiva TFR e Inail.

Inoltre, in data 16 luglio 2020 la nostra Associazione aveva **erogato una somma a Mutuo di €. 48.400,00 in favore della " Società di Mutuo Soccorso Filarmonica e Corale Casa del Popolo di Grassina** – sede Bagno a Ripoli, con scadenza, unica rata, entro il 31.12.2022 e prorogata al 30.06.2023; convenendo che detta somma **concessa a mutuo, in caso di attualizzazione dell'acquisto** di una ulteriore porzione **dell'immobile** di Piazza Umberto I, poteva essere compensata tra il credito vantato dalla Mutuante per rimborso del presente mutuo **ed il debito della medesima quale parte acquirente per l'acquisto immobiliare fino a concorrenza dei reciproci** rapporti come previsto dalla legge.

In data 28.06.2023, con scrittura privata a contenuto transattivo, la nostra Associazione ha rinunciato **all'acquisto dell'immobile oggetto del contratto di locazione con patto di futura vendita stipulato in data 16** gennaio 2016, riconoscendo alla Casa del Popolo, come contrattualmente previsto, il diritto a trattenere le somme percepite a titolo di canone di locazione ed a titolo di caparra confirmatoria. Inoltre, sempre a titolo **transattivo, quale risarcimento per il mancato acquisto dell'immobile, l'originario finanziamento di €. 48.400,00 sarà rimborsato dalla Casa del Popolo solo fino alla concorrenza di €. 40.000,00.**

Pertanto alla data del 31.12.2023 il residuo mutuo da estingue da parte della Casa del popolo residua ad €. 30.000,00.

III – Attività Finanziarie

Non esistono.

IV - Disponibilità liquide

Sono costituite dal numerario esistente in cassa alla data di chiusura dell'esercizio e dai conti correnti bancari attivi.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate sulla base del criterio della competenza temporale.

PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'associazione, alla data del 31.12.2023, ammontante ad €. 707.017, è lievemente diminuito, rispetto all'esercizio precedente, dovuto all'imputazione del disavanzo di gestione dell'esercizio.

B - FONDI PER RISCHI E ONERI –

Al momento l'Associazione non ha istituito alcun fondo per rischi ed oneri in quanto non si rilevano i presupposti.

C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Le indennità di quiescenza sono state calcolate in base al combinato disposto dell'art. 2120 C.C e del contratto nazionale di lavoro, ed i relativi fondi esistenti in bilancio sono stati adeguati all'effettivo fabbisogno di quanto maturato a fine anno dal personale in servizio al 31/12/2023.

D - DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale e sono costituiti da debiti effettivi in essere:

* verso Banche a M/L termine, per accensione, di mutuo ipotecario, in data 02.03.2017, con il Monte dei Paschi di Siena S.p.A., ed attualmente a far data 15.04.2021, per subentro, per surroga con il Banco di Credito Cooperativo di Grassina, per l'acquisto dell'immobile di Piazza Umberto I, sede degli ambulatori e ufficio dell'associazione.

L'operazione di cui sopra ha consentito all'Associazione di ottenere un risparmio, per la durata residua del mutuo, sugli oneri finanziari e assicurativi di circa €. 23.000,00.

Il mutuo ipotecario è stato stipulato in data 15.04.2021, per l'importo residuo di €. 348.847,66, a tasso fisso effettivo del 2,362% annuo, da pagarsi in rate mensili costanti di €. 2.978,14 cadauna e termine il 15.04.2032; con concessione di una garanzia ipotecaria sui beni sopra descritti per un importo complessivo di €. 900.000,00.

* verso fornitori, istituti previdenziali, personale dipendente, erario per Irpef lavoro autonomo e lavoro dipendente, erario c/Irap dell'esercizio e imposta sostitutiva TFR.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non esistono.

3) I MOVIMENTI E LE VARIAZIONI DELLE VOCI DELL'ATTIVO DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO

ATTIVO

I – Immobilizzazioni immateriali

	Costi impianto ed ampliamento	Costi progettazione	Programmi software	Manutenz. Beni di terzi	Altri oneri pluriennali	Totale
Valori iniziali al 31.12.22	**0**	**0**	**710**	**0**	**4.723**	**5.433**
Variazioni						
- acquisizioni (+)						
- alienazioni (-)						
- ammortamenti			(710)		(525)	(1.235)
Valori finali al 31.12.23	**0**	**0**	**0**	**0**	**4.198**	**4.198**

II - Immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale
Valori iniziali al 31.12.22	**1.048.306**	**59.316**	**52.953**	**89.502**		**1.250.077**
Variazioni						
- acquisizioni (+)		6.560	2.747	740		**10.047**
- alienazioni (-)		(610)				**(610)**
- altri movimenti						
Valori finali al 31.12.23	**1.048.306**	**65.266**	**55.700**	**90.242**	**0**	**1.259.514**
F.di amm.to al 31.12.22	**173.699**	**45.018**	**43.327**	**86.058**	**0**	**348.102**
Di cui						
- acquisizioni (+)						
- alienazioni (-)						
- ammortamenti	(28.058)	(3.426)	(2.876)	(1.140)		(35.500)
F.di amm.to al 31.12.23	**201.757**	**48.444**	**46.203**	**87.198**	**0**	**383.602**
Valori residui 31.12.23	**846.549**	**16.822**	**9.497**	**3.044**	**0**	**875.912**

C – ATTIVO CIRCOLANTE

II – Crediti

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Rimanenze	0	0	0
Crediti v/ clienti entro eserc.	0	0	0
Crediti tributari	2.261	1.893	368
Crediti verso altri	30.000	80.000	(50.000)
Altri titoli	0	0	0
Disponibilità liquide	199.752	176.484	23.268
Totale attività correnti	**232.013**	**258.377**	**(26.364)**

PASSIVO

B) - Fondi per rischi e oneri

Non esistono

C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Consistenza iniziale	47.621
Accantonamenti	5.481
Utilizzi Imposta sost.	-465
Consistenza finale	52.637

D) – Debiti

	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Debiti V/Banche m/l termine	271.861	301.266	(29.405)
Debiti v/ fornitori entro eserc.	72.817	81.572	(8.755)
Debiti tributari entro eserc.	16.251	16.361	(110)
Debiti tributari oltre eserc.	0	0	0
Debiti v/ Pers. E Istit. Previd.	27.361	21.952	5.409
Debiti verso altri entro eserc.	0	0	0
Totale passività correnti	**388.290**	**421.151**	**(32.861)**

- Impegni, garanzie, rischi

Al presente, l'Associazione:

- In data 20.09.2021, ha stipulato un contratto di Leasing con la società DLL Financial Solutions Partner, per l'acquisto di un ecografo Samsung-ultrasuoni, completo di accessori, al prezzo di €. 30.600,00 oltre iva, per la durata di 60 mesi, con data inizio 12.10.2021 e data fine 12.09.2026, con rata iniziale anticipata di €. 6.000,00,

oltre iva, rate mensili di €uro 464,32, oltre iva e prezzo di riscatto di €. 306,00 oltre iva.

- In data 09.12.2022, ha stipulato un contratto di Leasing con la società BNP Paribas Leasing Solution, per l'acquisto di un ecografo non portatile Samsung H850, completo di accessori, al prezzo di €. 28.600,00 oltre iva, per la durata di 59 mesi, con data inizio 27.12.2022 e data fine 28.10.2027, con rata iniziale anticipata di €. 2.200,00, oltre iva, rate mensili di €uro 523,95, oltre iva e prezzo di riscatto di €. 286,00 oltre iva.

- Dati sull'occupazione

L'associazione ha in forza, un'impiegata, con mansioni amministrative ed un infermiere entrambi con contratto di lavoro full-time.

-Sovvenzioni, contributi, e vantaggi, di cui all'art. 1, commi 125-129, L. 124/2017

L'associazione fa presente che nel corso dell'esercizio ha ricevuto sovvenzioni, contributi e vantaggi economici come segue:

* Contributi da Enti Pubblici e Privati	€.	9.140,00
* Oblazioni da privati	€.	10.904,00
* Proventi 5/1000	€.	18.533,49

Informazioni sui fatti di rilievo dell'esercizio e quelli avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'esercizio 2023 si è chiuso con un disavanzo di €. 10.902,70, dovuto esclusivamente ad oneri straordinari per un importo complessivo di €. 41.800, relativi alla risoluzione del contratto di acquisto di una porzione immobiliare di Piazza Umberto I, di proprietà della Casa del Popolo di Grassina. Gli oneri si riferiscono agli affitti pagati in conto prezzo sino alla data del 30 giugno 2023 ed alla rinunzia al parziale rimborso delle somme concesse a mutuo.

Non si rilevano fatti o eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

Nel seguito vengono descritti lo scopo dell'Associazione e il modello organizzativo adottato, nonché le attività operative sviluppate al fine del raggiungimento degli obiettivi previsti.

MISSIONE E ORGANIZZAZIONE

Lo spirito con cui è nato il Calcit è stato quello di "fare per dare aiuto e servizi a chi ne ha più bisogno". Partendo da questo assunto la Missione dell'Associazione è quella di porsi come punto di riferimento sul territorio per un'ampia gamma di attività socio-sanitarie, finalizzate alla tutela della salute in generale, alla prevenzione ed alla diagnosi precoce in particolare delle malattie oncologiche, onde ottenere terapie tempestive e mirate, all'accoglienza ed all'accompagnamento della persona malata nel pieno rispetto delle sue necessità e dei suoi diritti. Nel suo impegno il CALCIT si propone anche di essere complementare alle attività sanitarie ambulatoriali ed assistenziali erogate a livello locale dal servizio pubblico dell'Azienda Sanitaria Fiorentina, e più in particolare con riferimento all'area geografica di competenza del presidio dell'Ospedale Santa Maria Annunziata (OSMA) di Ponte a Niccheri.

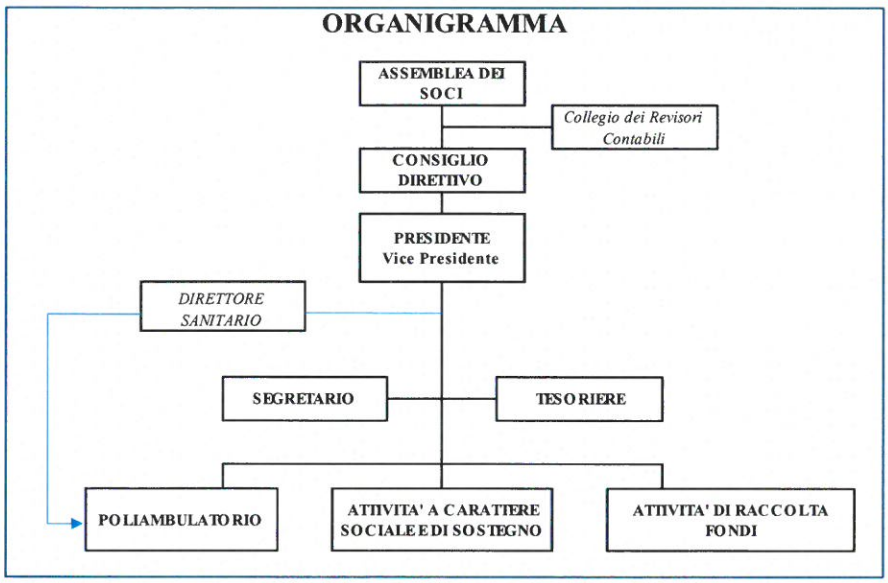


Figura 1

Al fine di perseguire tali finalità, l'Associazione si è posta il seguente modello organizzativo:

- Assemblea dei Soci
- Collegio dei Revisori Contabili
- Consiglio Direttivo composto da nove consiglieri, al cui interno sono nominati il Presidente, il Vice Presidente, il Tesoriere e il Segretario, figure principali della governance dell'Associazione.
- Direzione Sanitaria, responsabile dell'organizzazione tecnico sanitaria della struttura sotto il profilo igienico ed organizzativo, secondo le normative di riferimento per la qualità e sicurezza delle strutture sanitarie.

Sul versante operativo il Calcit opera in tre principali branche di attività, avvalendosi prevalentemente del lavoro volontario dei soci:

- ***Poliambulatorio***, fortemente orientato a fornire prestazioni specialistiche e diagnostiche, con una forte connotazione di prevenzione
- ***Attività a carattere sociale e di sostegno***, attraverso i volontari dei Gruppi di auto Mutuo Aiuto, Assistenza domiciliare e il *Progetto ELPIS*
- ***Attività di raccolta fondi*** principalmente attraverso il riuso di oggetti sia direttamente per il tramite dei soci volontari, sia organizzando gli ormai consolidati *"mercatini dei ragazzi"*.

Sia i componenti il Consiglio Direttivo, che i soci volontari svolgono la loro attività a titolo completamente gratuito. In particolare:

- 29 Soci volontari operano nel Poliambulatorio
- 10 nelle Attività a carattere sociale e di sostegno
- 27 nelle Attività di raccolta fondi

LE ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2023

Illustrazione delle attività

Premessa

I risultati dell'esercizio vengono descritti ed analizzati avendo come riferimento principale la verifica dell'assolvimento degli scopi dell'Associazione, pur dovendo tener conto della situazione generale in cui opera il Calcit.

Nel mese di giugno si conclude la trattativa per la riconsegna alla Casa del Popolo di Grassina dei locali ex Sala cinema, a suo tempo usufruiti dal Calcit in virtù del contratto di locazione con patto di futura vendita redatto in data 29/12/2016. La decisione di non avvalersi della facoltà di acquisire l'unità immobiliare originata dal frazionamento (solaio) con accollo di tutte le opere di realizzazione, trova il suo fondamento da una valutazione economico finanziaria e dalla destinazione d'uso del futuro solaio. In pratica, con atto di convenzione tra il Comune di Bagno a Ripoli, Casa del Popolo di Grassina e Calcit, la concessione edilizia viene rilasciata con la destinazione della porzione del Calcit come "deposito senza permanenza di addetti". Tale condizione era, peraltro, del tutto non funzionale all'attività di raccolta fondi attraverso il riuso dei materiali donatici.

Il Calcit promuove e contribuisce finanziariamente ad una raccolta fondi per l'acquisto di un ecografo per l'Unità Operativa di Anestesia dell'OSMA, con lo scopo di ottenere un miglior controllo del dolore post operatorio e tempi di degenza più brevi. All'iniziativa aderiscono, oltre ad alcuni cittadini privati, la Sezioni Soci della COOP, il Circolo Ricreativo Culturale Antella, l'Associazione SEBI per la lotta alle leucemie Onlus e la Compagnia teatrale i "Menchi" che organizza una serata dedicata alla raccolta. Inoltre, gli alunni della scuola primaria Michelet di Antella devolvono il ricavato del mercatino Calcit di ottobre. Il 4 ottobre l'apparecchiatura viene consegnata all'OSMA.

Il 22 settembre viene aperta la nuova "Sala Wanda" ubicata in un locale in locazione in via Pian di Grassina 7/9/11.

Nel poliambulatorio vengono sostituiti n.2 ecografi con altri di ultima generazione, con un contratto di noleggio a lungo termine.

Poliambulatorio

Oltre trenta volontari si sono avvicendati nelle attività di registrazione degli appuntamenti sia telefonici che di front office, nel ricevimento dei pazienti, nelle operazioni di emissione delle fatture e dei riepiloghi di controllo giornalieri.

Nell'esercizio 2023 sono perdurate le difficoltà di conduzione delle attività tipiche del poliambulatorio, anche e soprattutto al fine di garantire una situazione di totale sicurezza sia dei pazienti, che dei nostri operatori: volontari, medici, infermiere.

Le ***Prestazioni*** erogate nel 2023 sono state 17.165, contro le 17.427 del 2022 e contro le 17.638 del 2021. Le prestazioni per le quali il Calcit si assume totalmente l'onere dei compensi ai medici sono state 852, superiori a quelle registrate nel 2022 (n. 785), di cui 744 erogate a pazienti affetti da patologie oncologiche, 44 visite senologiche rientranti anch'esse nel programma di prevenzione, e ancora 64 fornite ai Soci Volontari. Il valore di tali prestazioni - € 31.210 - ha raggiunto il 5,5% dei compensi spettanti ai medici.

In conseguenza di quanto sopra accennato tale valore presenta un aumento rispetto al 2022 di euro 3.274 (+11,7%).L'evoluzione del valore delle prestazioni "esenti" usufruite da pazienti con patologia oncologica (048) evidenzia uno scostamento in aumento di euro 2.891 del 2023 sull'anno precedente (€ 24.173) e riguarda sia gli esami ecografici[1] (+1.972 euro), sia le visite dermatologiche di follow up (+919 euro).

Presenta sempre più problemi operativi il Progetto di prevenzione dermatologica a causa dell'aumento dei pazienti sottoposti ai controlli periodici di follow up. Prosegue anche il progetto di prevenzione senologica, anche se su volumi assai più ridotti.

Proseguendo un'ormai consolidata tradizione, diagnosi particolari in campo dermatologico, hanno formato oggetto di studio da parte del Responsabile di branca dottor Luca Salimbeni in collaborazione con gli altri specialisti che operano nel nostro poliambulatorio[2].

Il volume degli ***incassi*** si è assestato a 871.655 contro 862.745 euro del 2022.

I ***Pazienti*** che si sono presentati nel nostro ambulatorio negli ultimi otto anni sono stati 48.797, con una media di prestazioni pro capite di 3. Limitatamente ai pazienti con residenza nei Comuni di Bagno a Ripoli, Greve in Chianti, Impruneta, Pontassieve e Rignano sull'Arno si è rapportato il loro numero con il totale della popolazione anagraficamente censita al 1° gennaio 2023. Pur tenendo conto che il numero dei pazienti non risente del saldo migratorio e del saldo nascite/morti, che invece determinano la popolazione anagrafica, il rapporto espresso in percentuale tra i pazienti di un determinato Comune e i residenti nello stesso Comune mostra i seguenti valori: Bagno a Ripoli 43,1% - Greve in Chianti 36,4% - Impruneta 22,2% - Rignano sull'Arno 26,8%.

Attività di raccolta fondi

Anche nell'esercizio in esame, malgrado il disagio causato dal trasferimento della Sala Wanda con il conseguente fermo di circa due mesi, la raccolta fondi ha generato ricavi per € 87.612,87, superiori sia al consuntivo 2022 che al preventivo. Nell'allegato 3 sono riportati l'andamento nel tempo dei ricavi e, limitatamente agli esercizi 2023 e 2022, i valori delle singole attività esposti però come risultato degli incassi al netto delle spese direttamente sostenute nel corso della singola attività.

---

1 In particolare lo scostamento percentuale più marcato, anche se su volumi assai ridotti, riguarda gli esami ecografici di ginecologia, che passano da euro 182 del 2022 a 591 dell'esercizio in esame.

2 Nel mese di settembre viene pubblicato un articolo sulla *Rivista* ***hi.techdermo****: trimestrale di attualità clinica, scientifica e professionale in dermatologia.* **Acanthosis nigricans maligna in paziente con epatocarcinoma silente**, una malattia che può nascondere altre patologie sottostanti.
Sempre in tale rivista, nel mese di dicembre trova spazio uno studio sulla **Sindrome di Servelle-Martorell: diagnosi, monitoraggio clinico e strumentale.** In particolare viene presa in esame la malformazione di natura congenita venosa che può coinvolgere, seppur raramente, il sistema arterioso e determinare possibili complicanze .

Attività a carattere sociale e di sostegno

Anche se non economicamente valorizzata, prosegue, pur tra mille difficoltà, anche l'attività dei volontari che svolgono l'assistenza domiciliare ai malati terminali.

PROGETTO ELPIS - ATTIVITA' / LABORATORI

	Corsi terminati								
	Musico terapia	Arte terapia	La culla di spago	Disegno	Biodinamica (*)	Auto Mutuo Aiuto	Taiji	Salutango	Camminando
Numero utenti che hanno partecipato nei primi sei mesi 2023	10	5	5	6	6	5	4	7	10

Il progetto ELPIS ha comunque caratterizzato l'intero esercizio in esame, richiedendo un notevole impegno di coordinamento. Nella figura 2 sottostante sono indicate le presenze per ciascuna attività del progetto. Complessivamente cinquanta sono stati i partecipanti, di cui 8 al gruppo di Auto Mutuo Aiuto (GAMA), 10 a Camminando, 7 a Salutango; quest'ultime attività curate direttamente dal Calcit.

Oltre all'Assistenza di cui al paragrafo precedente, il Calcit è attivo nelle seguenti attività di sostegno al malato:

- Erogazione gratuita, da parte del nostro poliambulatorio, di prestazioni ecografiche e visite dermatologiche ai pazienti affetti da patologie oncologiche; il solo costo della quota medico che resta a carico dell'Associazione, nel 2023, è stato di € **27.064**. Inoltre, sono state fornite visite senologiche gratuite, con un costo di € **1.091**.
- Convenzioni con l'Azienda Sanitaria Toscana Centro: Day Hospital – n. 1 Psiconcologo.
- Attività del progetto ELPIS

Complessivamente, i costi sostenuti sono pari a **62.051** euro.

Nella *Figura 3* sottostante, sono riepilogati, per il periodo 2008-2023, tutti gli interventi che hanno prodotti oneri diretti dell'Associazione, volti a soddisfare gli scopi istituzionali di ausilio alla figura del malato oncologico, sia direttamente sia attraverso il sostegno alla Sanità Pubblica.

RIEPILOGO ONERI SOSTENUTI NEL PERIODO 2008-2023 PER AZIONI DI SOSTEGNO AL MALATO ONCOLOGICO

	Prestazioni gratuite erogate dal Poliambulatorio						*Sanità Pubblica*	*TOTALE*
Anno	Esami con cod.048		Viste Senologiche		TOTALE		Importo	Importo
	N°	Importo	N°	Importo	N°	Importo		
2008	*578*	*19.177*	*50*	*1.240*	628	20.417	146.951	167.368
2009	*724*	*22.632*	*108*	*3.346*	832	25.978	119.912	145.890
2010	*851*	*27.409*	*125*	*3.973*	976	31.382	159.414	190.796
2011	*564*	*19.526*	*87*	*2.697*	651	22.223	142.766	164.989
2012	*647*	*22.535*	*93*	*2.883*	740	25.418	117.894	143.312
2013	*578*	*20.967*	*107*	*3.317*	685	24.284	123.227	147.511
2014	*662*	*23.720*	*96*	*2.976*	758	26.696	88.051	114.747
2015	*663*	*23.956*	*82*	*2.542*	745	26.498	103.366	129.864
2016	*650*	*25.100*	*77*	*2.263*	727	27.363	91.615	118.978
2017	*679*	*23.872*	*73*	*2.263*	752	26.135	77.044	103.179
2018	*772*	*27.203*	*61*	*1.891*	833	29.094	52.960	82.054
2019	*743*	*26.665*	*71*	*2.201*	814	28.866	36.596	65.462
2020	*615*	*21.888*	*48*	*1.488*	663	23.376	41.220	64.596
2021	*780*	*26.961*	*67*	*2.077*	847	29.038	29.415	58.453
2022	*681*	*24.173*	*62*	*1.922*	743	26.095	31.300	57.395
2023	*744*	*27.064*	*44*	*1.091*	788	28.155	33.895	62.051
TOTALE	**10.931**	**382.848**	**1.251**	**38.170**	**12.182**	**421.018**	**1.395.626**	**1.816.645**

Figura 3

Andamento economico-finanziario

Il risultato economico della gestione ha evidenziato un valore inferiore rispetto all'esercizio precedente. Le motivazioni, oltre a quanto verrà nel seguito puntualizzato, sono imputabili alla risoluzione del contratto di locazione con patto di futura vendita, le cui motivazione sono state descritte nella Premessa del capitolo "LE ATTIVITA' DELL'ESERCIZIO 2023 – Illustrazione delle attività", che ha pesantemente influito sul Conto Economico. L'accertamento a costi del credito nei confronti della Casa del Popolo costituiti dalla caparra confirmatoria più tutti i versamenti mensili, anch'essi sempre accertati a crediti, per l'uso del locale ex Sala cinema ha generato oneri per € 41.800. Tale importo sommato a € 2,81 di imposte e tasse indetraibili ha generato un costo totale di € 41.802,81 confluito nel conto 712.00003 *Oneri straordinari*. Tale posta ha in sostanza azzerato l'avanzo prodotto dalla gestione ordinaria (ovvero al netto degli oneri straordinari) che sarebbe risultato essere pari a euro 30.897,3 (41.800-10.902,70), e quindi addirittura superiore al risultato d'esercizio del 2022 (21.775,3).
Il disavanzo di gestione è la risultanza del *Risultato generato dalla gestione corrente* (€ 22.993) dedotte le *Donazioni a Enti Pubblici* (33.895 euro).
Nel corso dell'anno è stata incassata un'annualità del contributo 5x1000, pari a € 18.533.

Il risultato finale è stato un disavanzo d'esercizio di euro **-10.903.**

Lo Stato Patrimoniale

L'analisi patrimoniale per l'esercizio in esame si concentra essenzialmente nella valutazione degli assetti patrimoniali fissi, sullo stato finanziario dell'Associazione e sul confronto dei valori dell'esercizio in esame con i risultati conseguiti nel 2022. Gli indicatori sono invece esposti a partire dal 2020.

STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Consuntivo al 31.12		Differenza	
	2023	2022	Val.Ass.	%
ATTIVITA'				
Immobilizzazioni immateriali	4.198	5.433	-1.235	-22,7%
Immobilizzazioni materiali	*1.259.515*	*1.250.078*	9.437	*0,8%*
Dedotto Fondi Amm.to	*-383.604*	*-348.102*	*35.502*	*10,2%*
Immobilizz.ni materiali nette	875.911	901.975	-26.065	-2,9%
Immobilizzazioni finanziarie	21.178	5.102	16.076	315,1%
Altri crediti	32.261	81.893	-49.632	-60,6%
Disponibilità liquide	199.752	176.484	23.268	13,2%
Ratei e risconti attivi	14.644	15.804	-1.160	-7,3%
TOTALE ATTIVITA'	**1.147.944**	**1.186.691**	**-38.747**	**-3,3%**
PASSIVITA'				
Capitale netto	*717.920*	*696.145*	*21.775*	*3,1%*
Avanzo/Disavanzo di gestione	*-10.903*	*21.775*	*-32.678*	*-150,1%*
Patrimonio netto	707.017	717.920	-10.903	-1,5%
Trattamento fine rapporto	52.637	47.621	5.016	10,5%
Mutuo	271.861	301.266	-29.405	-9,8%
Debiti	116.429	119.884	-3.455	-2,9%
Ratei e risconti passivi	0	0	0	--
TOTALE PASSIVITA'	**1.147.944**	**1.186.692**	**-38.748**	**-3,3%**

INDICATORI

1. Patrimoniale — *IS=Indice Strutturale*

	2023	2022	2021	2020
IS - Indice di Struttura	**1,15**	**1,18**	**1,15**	**1,14**

(Risultato Positivo Atteso:Maggiore di 1)

$$IS=\frac{(CP+DMLP)}{AF}$$

2. Di liquidità — *ID=Indice di disponibilità*

	2023	2022	2021	2020
ID - Indice di Disponibilità	**1,99**	**2,16**	**1,96**	**1,87**

(Risultato Positivo Atteso:Maggiore di 1)

$$ID=\frac{(Attività\ Correnti)}{(Passività\ Correnti)}$$

Figura 4

1. Si conferma la positività del rapporto fra il Capitale Proprio e i Debiti a Medio Lungo Periodo, nel nostro caso il TFR e il Mutuo, (CP+DMLP), e le Immobilizzazioni Materiali e Immateriali (Attivo Fisso=AF), definito Indice Strutturale. Tale indicatore misura la solidità dell'organizzazione analizzata e in strutture finanziariamente solide, deve attestarsi su valori superiori all'unità 1. Il rapporto dell'anno in esame è di **1,15**, nel 2022 era di 1,18.
2. Passando poi ad analizzare la situazione finanziaria del Calcit, si evidenzia un miglioramento delle *disponibilità liquide*, una diminuzione dei *crediti* anch'essa conseguente la risoluzione del contratto di locazione dell'ex Sala cinema della Casa del Popolo , e per il passivo una contenuta diminuzione rispetto all'esercizio precedente dei *debiti*. L'***Indice di disponibilità***, derivante dal rapporto tra le Attività Correnti con le Passività Correnti, risponde alla domanda se con le attività in entrata entro l'anno si riesca a soddisfare alle passività dovute a pagamenti richiesti entro l'anno. Il valore di tale indicatore per l'anno in esame, pari a 1,99 in diminuzione rispetto al valore dell'indice registrato nell'esercizio precedente.

Conto economico:

Il risultato economico della gestione 2023 mostra un risultato negativo di € -10.903, in forte diminuzione rispetto al risultato del 2022 di € -32.678, per i motivi in precedenza descritti. Lo schema utilizzato differisce dal bilancio fiscale. Al fine di valutare l'importo da destinare al soddisfacimento dei propri fini istituzionali, buona norma impone di definire, in via prioritaria, il valore risultante dalla gestione ordinaria, che di fatto misura la capacità di generare "ricchezza" disponibile da utilizzare per soddisfare i fini istituzionali. [3]

Pertanto, sono state fatte differenti riepilogazioni, così come meglio sotto specificato:

- ✓ *TOTALE COSTI – gestione interna*, che accoglie tutti i costi sostenuti con esclusione delle "Donazioni a Enti Pubblici".
- ✓ *Risultato generato dalla gestione corrente*, che contrapponendo il valore del TOTALE COSTI – gestione interna al totale dei Ricavi, determinata la capacità reddituale della gestione ordinaria dell'Associazione.
- ✓ *Donazione a Enti Pubblici*. Le componenti di tale voce sono descritte nel paragrafo "Le attività di sostegno al malato".
- ✓ *TOTALE GENERALE COSTI*, che accoglie ovviamente tutti i costi contabilizzati; il sistema contabile non tiene conto, infatti, dei "mancati ricavi" derivanti dalle Prestazioni esenti erogate dal Poliambulatorio.

---

[3] Il Bilancio fiscale e in particolare il Conto Economico o Conto Gestionale (Vedi Parte 1), si sviluppa in quattro sezioni:

A. **Costi/Oneri e Ricavi da attività di interesse generale**. Vale a dire costi e ricavi afferenti alle attività che costituiscono l'oggetto sociale esclusivo o principale. Nel nostro caso i costi e i ricavi sostenuti dal poliambulatorio diretti e/o indiretti, le oblazioni, proventi del 5*1000, contributi da Enti pubblici e Privati.
B. **Costi/Oneri e ricavi da Attività Diverse**. Accoglie i costi e ricavi per attività diverse, a condizione che le stesse siano espressamente previsto in statuto e che siano secondarie e strumentali rispetto a quelle di interesse generale. Nel nostro caso sostanzialmente costi e ricavi delle Attività di raccolta fondi.
C. **Costi/Oneri e ricavi da attività finanziarie e patrimoniali**. Oneri finanziari su rapporti bancari e altri proventi
D. **Costi/Oneri e proventi di supporto generale**. Non riconducibili alle sezioni precedenti.

In pratica tale rappresentazione intende soddisfare in primo luogo l'esigenza giuridico-fiscale dell'osservanza di determinati parametri per rientrare nella condizione di Ente del terzo Settore; in secondo luogo consentire una chiara lettura delle condizioni economico patrimoniali a coloro che entrano in rapporto debitorio creditorio con l'Ente del Terzo Settore.

Una sezione specifica è inoltre prevista per la rappresentazione dei *Costi e Proventi figurativi.* In particolare il **Costo del lavoro equivalente alle prestazioni di lavoro dei volontari** si deve basare su un sistema di rilevazione delle presenze dei volontari. Nell'esercizio in esame tale voce è risultata pari a **179.496** euro. I **Proventi figurativi** sono l'equivalente della quota medico delle prestazioni esenti (€ 27.936 nel 2022). I Prospetti Contabili sono riportati nella "PARTE 1.

I ***Ricavi***, si attestano a 1.004.085 euro, valore superiore a quelli registrati nell'esercizio 2022 di euro 982.460. Lo scostamento di euro 21.625 è pari al +2,2%. L'analisi delle singole voci, anche se necessariamente aggregate, evidenzia quanto segue:

- I **Proventi per Attività Istituzionali**, mostrano complessivamente un aumento del 2% da ascrivere sia alle "*Prestazioni Sanitarie*", che passano da € 862.516 del 2022 a € 871.655 pari all' 1,1%, e alle Oblazioni (€ 20.044 nel 2023; € 11791 del 2022).

- I **Ricavi Attività Connesse**, cui confluiscono i proventi delle manifestazioni di raccolta fondi, mostrano un contenuto aumento.
  Rispetto al risultato del 2022, che aveva fatto registrare euro 83.613, nell'esercizio in esame sono stati raccolto 87.613 euro. Aumento è dovuto al ripristino del mercatino di Antella, e al risultato registrato nelle attività di gestione della Sala Wanda, malgrado una forzata interruzione dovuta al trasferimento in via Pian di Grassina (Vedi allegato 3).

- Gli **Altri Ricavi e Proventi** comprendono essenzialmente gli introiti del 5x1000 (€ 21.117) e mostrano una diminuzione, di 4.515 euro.

Il Grafico della *Figura 5* mette in linea il volume delle principali voci di ricavo dal 2000 fino all'esercizio in esame.

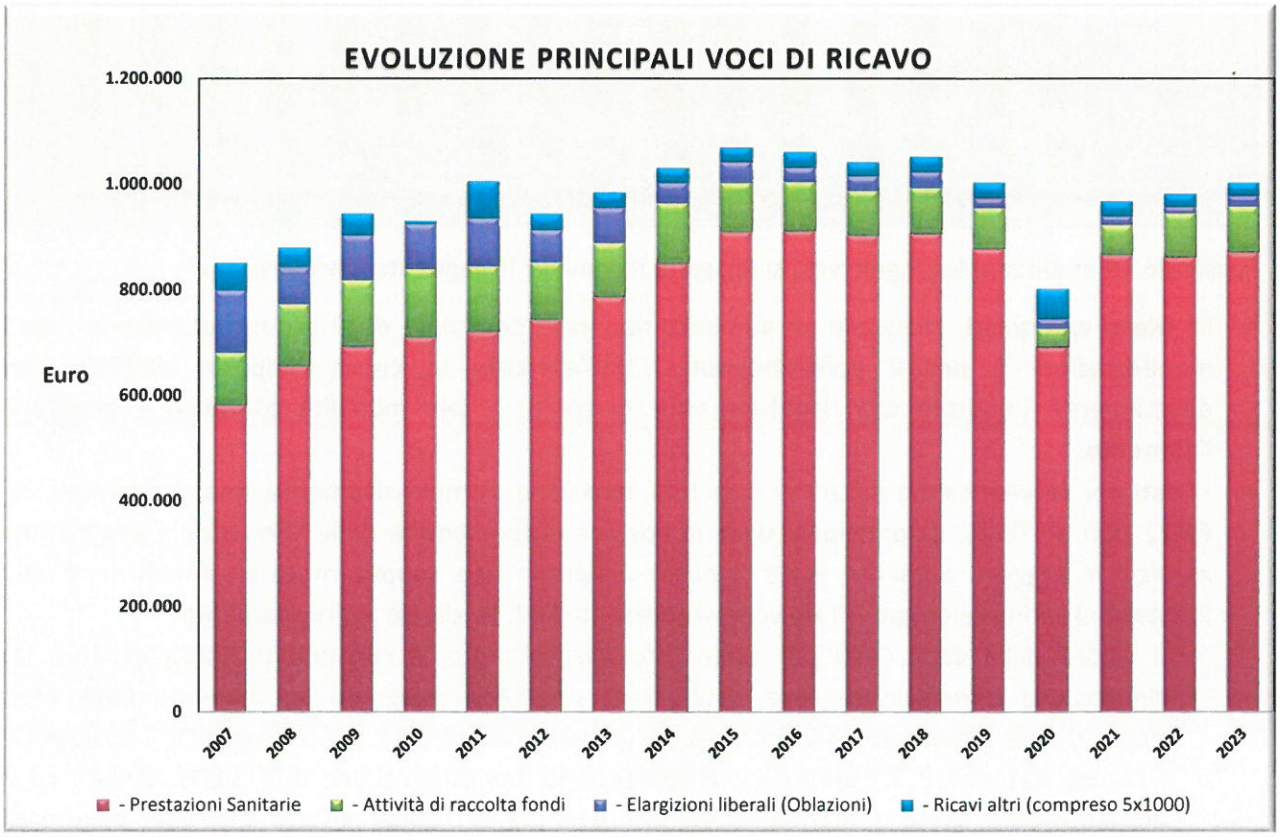
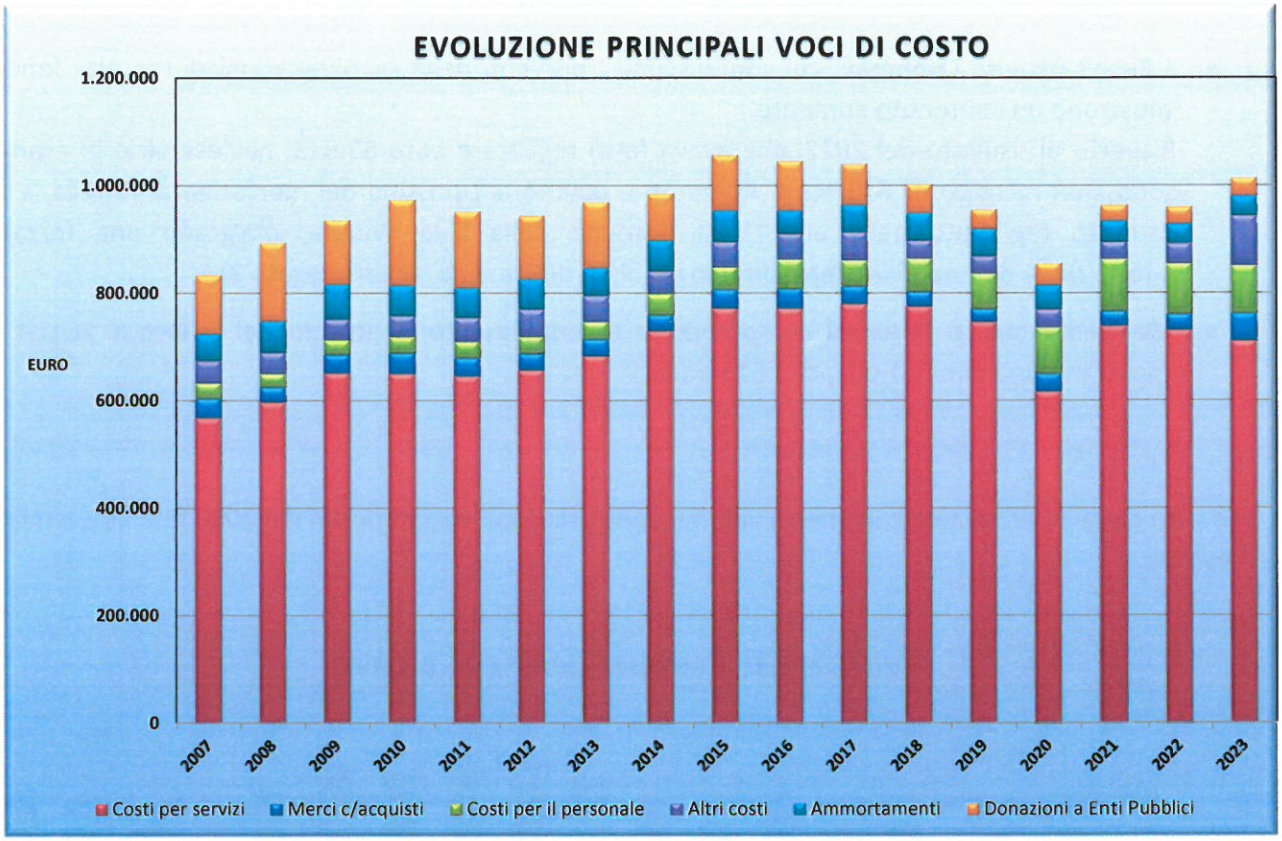


Figura 5

Costi

I Costi ammontano complessivamente a euro 1.014.987 e sono superiori rispetto a quelli registrati nel 2022 pari a € 960.685 (+54.303 +5,7%).

In particolare, tale differenza è da imputare prevalentemente alla voce *Oneri straordinari* già ampiamente in precedenza illustrata e nel grafico compresa negli ***Altri costi***.



Passando ad analizzare le singole voci si possono formulare le seguenti considerazioni:

- Le **Merci c/acquisti**, mostrano un aumento nominale del valore degli acquisti di materiali per le manifestazioni e per il poliambulatorio. **Dall'esercizio in corso l'importo dell'IVA viene** direttamente imputato alla rispettiva voce di costo; a tale modalità contabile è imputabile l'aumento.
- I **Costi per servizi**, hanno natura di costi fissi, mostrano, complessivamente, una **diminuzione di €** 6.022 pari al -0.8%. **La principale voce di costo è rappresentata dalle** *"Prestazioni professionali medici"* in leggero aumento (+6.379 euro) malgrado una seppur modesta diminuzione delle Prestazioni sanitarie erogate. **Tale voce rappresenta l'82,4%** di tale aggruppamento.
  - Il valore della voce *Costi per esami istologici,* rispetto al consuntivo 2022, presenta una significativa diminuzione (euro -2.561 pari a -11,6%, malgrado un aumento degli esami richiesti. Tale diminuzione va ricercata esclusivamente nel minor costo degli esami istologici).
  - I *Canoni Assistenza & Manutenzioni* **evidenziano una diminuzione di** € 8.006, dovuta ad un aumento delle spese di manutenzione ordinaria (+1.571 euro) **di fatto anch'esso dovuto alla diretta imputazione dell'IVA indetraibile**, compensata dalla diminuzione dei *Canoni Assistenza Tecnica* (-5.841 euro) e degli interventi di *Assistenza Tecnica* (-3.735 euro).
  - **Accentuato l'aumento delle spese di pulizia dovuto all'imputazione diretta dell'IVA:**

- In diminuzione risultano i costi delle *Consulenze*, che passano da € 19.106 del 2022 a € 12.973 dell'esercizio in esame).
- In diminuzione rispetto al 2022 degli *Altri costi* per la diversa rappresentazione separata operata nel 2023 delle Spese Energia Elettrica e Spese telefoniche.

- La voce *Godimento beni di terzi*, comprende il canone di noleggio dell'ecografo Toshiba Mod. APLIO TUS A300 acceso nel 2021 e dell'ecografo Samsung H850 stipulato nel 2022; noleggi peraltro comprensivi dell'assistenza tecnica .
- In diminuzione i *Costi per il personale* (-4.696 pari al -5,0%) per la cessazione del rapporto di lavoro di una figura infermieristica.
- Sono sostanzialmente in linea con l'esercizio 2022 e comunque su valori di esigua entità le altre voci del Conto Economico.

- Il **Risultato generato dalla gestione corrente**, che nella nostra Associazione misura le capacità di generare reddito per finanziarie le attività di sostegno ai "pazienti", evidenzia un valore positivo di 22.993 euro, in forte diminuzione rispetto al 2022 (53.075 euro) con uno scostamento negativo di 30.082 euro, pari a -56,7%.

La *Figura 6* che segue, mostra l'andamento nel tempo del totale dei costi e dei ricavi, con il conseguente risultato degli esercizi.

I risultati negativi e positivi conseguiti nei vari esercizi fin dalla costituzione del Calcit determinano il Patrimonio Netto del Calcit, che a fine 2023 ammonta a euro 717.920. Rispetto al valore del 2022 di € 696.145, si evidenzia un aumento di € 21.775 pari all'avanzo di esercizio 2022.

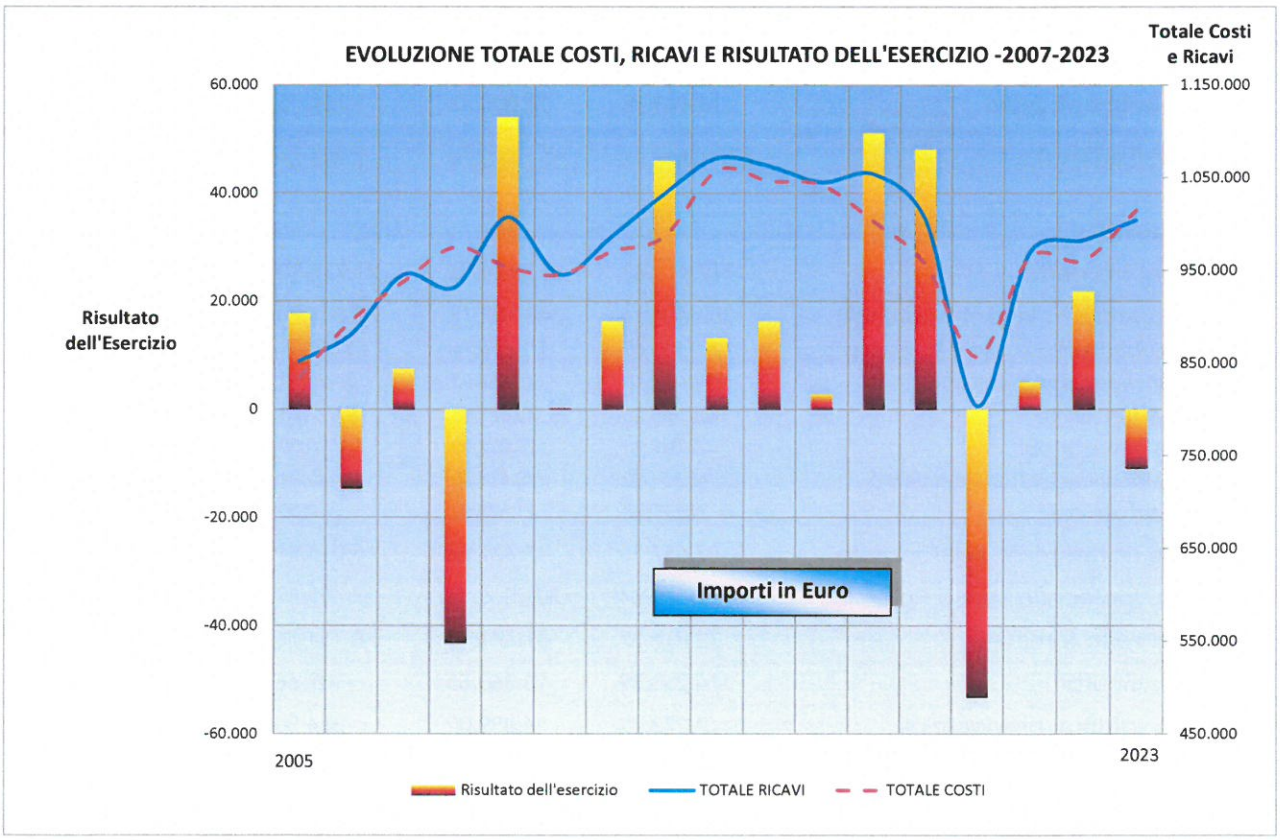


Figura 6

STATO PATRIMONIALE AL 31 dicembre 2023

Descrizione	Consuntivo al 31/12/2023	Consuntivo al 31/12/2022	Differenza Val.Ass.	Differenza %
ATTIVITA'				
Immobilizzazioni immateriali	4.198,18	5.433,44	-1.235,26	-22,7%
- Oneri pluriennali	*4.198,18*	*4.723,44*	*-525,26*	*-11,1%*
- Programmi software	*0,00*	*710,00*	*-710,00*	*-100,0%*
Immobilizzazioni materiali	1.259.514,92	1.250.077,65	9.437,27	0,8%
- Immobili civili	*39.044,00*	*39.044,00*	*0,00*	*0,0%*
- Fabbricati Uso Ufficio-Ambulatorio	*935.261,94*	*935.261,94*	*0,00*	*0,0%*
- Impianti e macchinari	*65.265,60*	*59.316,00*	*5.949,60*	*10,0%*
- Attrezzature	*55.701,17*	*52.953,87*	*2.747,30*	*5,2%*
- Mobili e arredi	*22.022,93*	*22.022,93*	*0,00*	*0,0%*
- Macchine elettroniche ufficio	*46.698,45*	*45.958,08*	*740,37*	*1,6%*
- Autoveicoli	*21.520,83*	*21.520,83*	*0,00*	*0,0%*
- Area sedime.Imm.Uso Ufficio	*74.000,00*	*74.000,00*	*0,00*	*0,0%*
Immobilizzazioni finanziarie	21.177,89	5.102,22	16.075,67	--
- Depositi cauzionali	*3.206,78*	*202,22*	*3.004,56*	*1485,8%*
- Poliza TFR dipendenti	*17.971,11*	*4.900,00*	*13.071,11*	*266,8%*
Altri crediti	32.260,93	81.893,00	-49.632,07	-60,6%
Disponibilità liquide	199.752,25	176.483,70	23.268,55	13,2%
- Cassa	*4.839,35*	*1.732,98*	*3.106,37*	*179,3%*
- Banche e Posta	*194.912,90*	*174.750,72*	*20.162,18*	*11,5%*
Ratei e risconti attivi	14.643,98	15.803,73	-1.159,75	-7,3%
TOTALE ATTIVITA'	**1.531.548,15**	**1.534.793,74**	**-3.245,59**	**-0,2%**
PASSIVITA'				
Patrimonio netto	717.919,69	696.144,56	21.775,13	3,1%
Fondo Amm.to Immob.materiali	383.604,15	348.102,19	35.501,96	10,2%
- F.A. Fabbricati uso Ufficio-Ambulatorio	*201.756,60*	*173.698,76*	*28.057,84*	*16,2%*
- F.A. Impianti e macchinari	*48.443,73*	*45.017,63*	*3.426,10*	*7,6%*
- F.A. Attrezzature	*46.205,26*	*43.327,48*	*2.877,78*	*6,6%*
- F.A. Mobili e arredi	*22.022,93*	*22.022,93*	*0,00*	*0,0%*
- F.A. Macchine elettroniche ufficio	*43.654,80*	*42.514,56*	*1.140,24*	*2,7%*
- F.A. Autoveicoli	*21.520,83*	*21.520,83*	*0,00*	*0,0%*
Fondo trattamento fine rapporto	52.637,35	47.621,38	5.015,97	10,5%
Mutuo ipotecario Banco Fiorentino	271.860,64	301.266,13	-29.405,49	-9,8%
Debiti verso fornitori	72.817,37	81.571,93	-8.754,56	-10,7%
Debiti tributari	16.250,99	16.360,65	-109,66	-0,7%
Debiti v/istituti previdenziali	7.273,72	6.889,02	384,70	5,6%
Altri debiti	20.086,94	15.062,75	5.024,19	33,4%
TOTALE PASSIVITA'	**1.542.450,85**	**1.513.018,61**	**29.432,24**	**1,9%**
Risultato dell'esercizio	-10.902,70	21.775,13	-32.677,83	--
TOTALI A PAREGGIO	**1.531.548,15**	**1.534.793,74**	**-3.245,59**	**-0,2%**

STATO PATRIMONIALE AL 31 dicembre 2023
Immobilizzazione nette

Descrizione	Consuntivo al 31/12/2023	31/12/2022	Differenza Val.Ass.	%
ATTIVITA'				
Immobilizzazioni immateriali	4.198,18	5.433,44	-1.235,26	-22,7%
- Programmi software	*4.198,18*	*4.723,44*	*-525,26*	*-11,1%*
- Manutenzione straord.beni di terzi	*0,00*	*710,00*	*-710,00*	*-100,0%*
Immobilizzazioni materiali	875.910,77	901.975,46	-26.064,69	-2,9%
- Immobili civili	*39.044,00*	*39.044,00*	*0,00*	*0,0%*
- Fabbricati Uso Ufficio-Ambulatorio	*733.505,34*	*761.563,18*	*-28.057,84*	*-3,7%*
- Impianti e macchinari	*16.821,87*	*14.298,37*	*2.523,50*	*17,6%*
- Attrezzature	*9.495,91*	*9.626,39*	*-130,48*	*-1,4%*
- Mobili e arredi	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
- Macchine elettroniche ufficio	*3.043,65*	*3.443,52*	*-399,87*	*-11,6%*
- Autoveicoli	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
- Area sedime.Imm.Uso Ufficio	*74.000,00*	*74.000,00*	*0,00*	*0,0%*
Immobilizzazioni finanziarie	21.177,89	5.102,22	16.075,67	--
Altri crediti	32.260,93	81.893,00	-49.632,07	-60,6%
Disponibilità liquide	199.752,25	176.483,70	23.268,55	13,2%
- Cassa	*4.839,35*	*1.732,98*	*3.106,37*	*179,3%*
- Banche e Posta	*194.912,90*	*174.750,72*	*20.162,18*	*11,5%*
Ratei e risconti attivi	14.643,98	15.803,73	-1.159,75	-7,3%
TOTALE ATTIVITA'	**1.147.944,00**	**1.186.691,55**	**-38.747,55**	**-3,3%**
PASSIVITA'				
Patrimonio netto	717.919,69	696.144,56	21.775,13	3,1%
F.trattamento fine rapporto	52.637,35	47.621,38	5.015,97	10,5%
Mutuo ipotecario Banco Fiorentino	271.860,64	301.266,13	-29.405,49	-9,8%
Debiti verso fornitori	72.817,37	81.571,93	-8.754,56	-10,7%
Debiti tributari	16.250,99	16.360,65	-109,66	-0,7%
Debiti v/istituti previdenziali	7.273,72	6.889,02	384,70	5,6%
Altri debiti	20.086,94	15.062,75	5.024,19	33,4%
TOTALE PASSIVITA'	**1.158.846,70**	**1.164.916,42**	**-6.069,72**	**-0,5%**
Risultato dell'esercizio	-10.902,70	21.775,13	-32.677,83	--
TOTALI A PAREGGIO	**1.147.944,00**	**1.186.691,55**	**-38.747,55**	**-3,3%**

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2023

Descrizione	Consuntivo al 31/12/2023	Consuntivo al 31/12/2022	Scostamanno n/n-1 Val.Ass.	Scostamanno n/n-1 %	Preventivo 2023	Scost.Anno n/Budget Val.Ass.	Scost.Anno n/Budget %
	a	a	c=(a-b)	d=c/b%	e	f=(a-e)	g=f/e%
RICAVI							
1. Proventi Attivita' Istituzionali	895.199,00	877.606,20	17.592,80	2,0%	875.500	19.699,00	2,3%
- Quote Associative	*3.500,00*	*3.300,00*	*200,00*	*6,1%*	*3.500*	*0,00*	*0,0%*
- Oblazioni	*20.044,00*	*11.790,70*	*8.253,30*	*70,0%*	*12.000*	*8.044,00*	*67,0%*
- Prestazioni Sanitarie	*871.655,00*	*862.515,50*	*9.139,50*	*1,1%*	*860.000*	*11.655,00*	*1,4%*
2. Ricavi Attivita' Connesse	87.612,87	83.613,49	3.999,38	4,8%	80.000	7.612,87	9,5%
3. Proventi Finanziari	0,00	0,00	0,00		0	0,00	-
4. Altri Ricavi e Proventi	21.272,91	21.240,03	32,88		21.000	272,91	1,3%
TOTALE RICAVI	**1.004.084,78**	**982.459,72**	**21.625,06**	**2,2%**	**976.500**	**27.584,78**	**2,8%**
COSTI							
1. Merci c/acquisti	36.983,17	30.130,72	6.852,45	22,7%	30.000	6.983,17	23,3%
2. Costi per servizi:	725.155,95	731.177,45	-6.021,50	-0,8%	736.000	-10.844,05	-1,5%
- Prestazioni professionali medici	*597.833,00*	*591.454,00*	*6.379,00*	*1,1%*	*590.000*	*7.833,00*	*1,3%*
- Costo per esami istologici	*19.440,49*	*22.001,96*	*-2.561,47*	*-11,6%*	*25.000*	*-5.559,51*	*-22,2%*
- Spese Energia Elettrica	*11.814,17*						
- Spese Telefoniche	*5.676,09*						
- Spese pulizia	*21.655,00*	*15.700,40*	*5.954,60*	*37,9%*	*16.500*	*5.155,00*	*31,2%*
- Assicurazioni	*9.174,27*	*9.846,27*	*-672,00*	*-6,8%*	*11.000*	*-1.825,73*	*-16,6%*
- Canoni Assistenza & Manutenzioni	*13.193,75*	*21.199,70*	*-8.005,95*	*-37,8%*	*21.000*	*-7.806,25*	*-37,2%*
- Costo per IVA indetraibile	*0,00*	*26.087,84*	*-26.087,84*	*-100,0%*	*27.000*	*-27.000,00*	*-100,0%*
- Consulenze (Amm.ve, Tecniche, Dir.Sanit.)	*12.972,90*	*19.106,43*	*-6.133,53*	*-32,1%*	*19.500*	*-6.527,10*	*-33,5%*
- Altri costi per servizi	*33.396,28*	*25.780,85*	*7.615,43*	*29,5%*	*26.000*	*7.396,28*	*28,4%*
3. Godimento beni di terzi	32.399,67	18.420,94	13.978,73	75,9%	22.000	10.399,67	47,3%
- Canoni di affitto	*11.000,00*	*0,00*	*11.000,00*	*--*	*11.000*	*11.000,00*	*0,00*
- Canoni di leasing	*15.431,13*	*6.921,11*	*8.510,02*	*123,0%*	*11.000*	*11.000,00*	*0,00*
- Canoni di noleggio	*5.968,54*	*11.499,83*	*-5.531,29*	*-48,1%*	*11.000*	*11.000,00*	*0,00*
4. Costi per il personale	89.493,88	94.189,93	-4.696,05	-5,0%	75.000	14.493,88	19,3%
5. Oneri diversi di gestione	1.368,02	1.393,72	-25,70	-1,8%	3.000	-1.631,98	-54,4%
6. Oneri finanziari	15.459,32	15.940,77	-481,45	-3,0%	13.500	1.959,32	14,5%
7.Oneri straordinari	41.802,81	0,00	41.802,81		33.400	8.402,81	25,2%
8. Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	1.235,26	1.235,26	0,00	0,0%	1.235	0,26	0,0%
9. Amm.to Immobilizzazioni Materiali	35.501,96	35.244,96	257,00	0,7%	36.000	-498,04	-1,4%
11. IRAP & IRES	1.692,00	1.651,00	41,00	2,5%	1.600	92,00	5,8%
TOTALE COSTI - gestione interna	**981.092,04**	**929.384,75**	**51.707,29**	**5,6%**	**951.735**	**29.357,04**	**3,1%**
Risultato generato dalla gestione corrente	***22.992,74***	***53.074,97***	***-30.082,23***	***-56,7%***	***24.765***	***-1.772,26***	***-7,2%***
12. Donazioni a Enti Pubblici	33.895,44	31.299,84	2.595,60	8,3%	29.000	4.895	16,9%
TOTALE GENERALE COSTI	**1.014.987,48**	**960.684,59**	**54.302,89**	**5,7%**	**980.735**	**34.252,48**	**3,5%**
DIFFERENZA RICAVI-COSTI	**-10.902,70**	**21.775,13**	**-32.677,83**	**--**	**-4.235**	**-6.667,70**	**157,4%**
Flusso di cassa generato dalla gestione	*25.834,52*	*58.255,35*	*-32.420,83*	*-55,7%*	*33.000*	*-7.165,48*	*-21,7%*
Incidenza Quota Calcit delle "Prestazioni Sanitarie" (1)	*29,2%*	*28,9%*	*0,3%*		*28,5%*	*0,7%*	

(1) L'indicatore è calcolato dal rapporto dei "ricavi per Prestazioni Sanitarie" con i "costi delle Prestazioni professionali medici più il costo degli esami istologici" che rientrano nella quota Calcit

Analisi del Conto Economico Gestionale

C.A.L.C.I.T. - Comitato Autonomo per la Lotta Contro I Tumori - Chianti Fiorentino Onlus

CONTO ECONOMICO GESTIONALE AL 31 dicembre 2023

Attività	Consuntivo al 31/12/2023 a	Consuntivo al 31/12/2022 b	Scostam.Anno n/ n-1 Val.Ass. c=(a-b)	Scostam.Anno n/ n-1 % d=c/b%	Preventivo 2023 e	Scostam.Anno n/Budget Val.Ass. f=(a-e)	Scostam.Anno n/Budget % g=f/e%
GESTIONE POLIAMBULATORIO							
1. RICAVI	**873.854,90**	**870.498,50**	**3.356,40**	**0,4%**	**870.000**	**3.854,90**	**0,4%**
2. COSTI	**866.047,54**	**878.164,87**	**-12.117,34**	**-1,4%**	**819.964**	**46.083,36**	**5,6%**
Costi diretti	*695.726,51*	*692.133,69*	*3.592,82*	*0,5%*	*658.706*	*37.020,39*	*5,6%*
Costi ripartiti	*170.321,03*	*186.031,18*	*-15.710,16*	*-8,4%*	*161.258*	*9.062,97*	*5,6%*
Margine di contribuzione	**7.807,36**	**-7.666,37**	**15.473,74**	**-201,8%**	**50.036**	**-42.228,46**	**-84,4%**
GESTIONE MANIFESTAZIONI							
1. RICAVI	**87.612,87**	**83.613,49**	**3.999,38**	**4,8%**	**80.000**	**7.612,87**	**9,5%**
2. COSTI	**73.241,69**	**51.219,88**	**22.021,82**	**43,0%**	**71.636**	**1.605,87**	**2,2%**
Costi diretti	*30.485,63*	*10.230,33*	*20.255,30*	*198,0%*	*29.817*	*668,41*	*2,2%*
Costi ripartiti	*42.756,06*	*40.989,55*	*1.766,52*	*4,3%*	*41.819*	*937,45*	*2,2%*
Margine di contribuzione	**14.371,18**	**32.393,61**	**-18.022,44**	**-55,6%**	**8.364**	**6.007,00**	**71,8%**
RIEPILOGO GESTIONE ATTIVITA' OPERATIVE							
1. RICAVI	*961.467,77*	*954.111,99*	*7.355,78*	*0,8%*	*950.000*	*11.467,77*	*1,2%*
2. COSTI	*939.289,23*	*929.384,75*	*9.904,48*	*1,1%*	*891.600*	*47.689,23*	*5,3%*
Risultato Attività Operative	**22.178,54**	**24.727,24**	**-2.548,70**	**-10,3%**	**58.400**	**-36.221,46**	**-62,0%**
RICAVI DERIVANTI DA ATTIVITA' NON OPERATIVE							
1a Oblazioni (escluse per Ambulatorio)	17.844,10	3.807,70	*14.036,40*	*368,6%*	*14.100*	*3.744,10*	*26,6%*
2a Cinque per mille	*21.272,91*	*21.240,03*	*32,88*	*0,2%*	*24.000*	*-2.727,09*	*-11,4%*
3a Quote Associative	*3.500,00*	*3.300,00*	*200,00*	*6,1%*	*6.000*	*-2.500,00*	*-41,7%*
4d Oneri straordinari	*-41.802,81*						
Margine di contribuzione (1a+2a+3a)	**814,20**	**28.347,73**	**-27.533,53**	**-97,1%**	**44.100,00**	**-43.285,80**	**-98,2%**
Totale Margini Contrib.	**22.992,74**	**53.074,97**	**-30.082,23**	**-56,68%**	**102.500,00**	**-79.507,26**	**-77,57%**
Donazioni ad Enti Pubblici (1)	*33.895,44*	*31.299,84*	*2.595,60*	*8,3%*	*29.000*	*4.895,44*	*16,9%*
Risultato dell'esercizio	-10.902,70	21.775,13	-32.677,83	--	73.500,00	-84.402,70	--

(1) Comprende il costo di un operatore (Psicologo), spese progetto Elpis, donazioni a Enti pubblici, le spese di aggiornamento e formazione personale ASL, il costo di un ecografo donato all'OSMA

L'attribuzione dei costi alle specifiche attività che li hanno generati è ottenuta attraverso, ove possibile, l'imputazione diretta, oppure utilizzando il criterio di ripartizione dei costi comuni basato sulla occupazione degli spazi e sul tempo di utilizzo degli stessi. Soltanto la ripartizione delle *Spese per il Personale* e dell'*IVA non detraibile* seguono altri criteri di ripartizione. Per le Spese di Personale l'attribuzione alla specifica gestione tiene conto del carico di lavoro ad esso dedicato dall'addetto alla segreteria e amministrazione.

Complessivamente il margine di contribuzione delle attività operative (€ 22.179), evidenzia un leggero peggioramento rispetto all'esercizio precedente pari a € -2.549.
Diversamente articolato è però il contributo delle due attività operative:
La Gestione del Poliambulatorio ha consuntivato un margine positivo (7.807 euro), invertendo il segno negativo del 2022 (-7.666); valori in ogni caso lontano dai margini degli anni precedenti la pandemia.
Va ancora puntualizzato che i ricavi derivanti dalla gestione delle attività ambulatoriali rappresentano 87% del totale dei ricavi del Calcit.
Per quanto riguarda le attività di raccolta fondi "Manifestazioni e attività connesse" il 2023 mostra ancora un margine positivo (14.371), ma su un livello decisamente inferiore rispetto a quello registrato nel 2022 (32.394). Tale diminuzione è in larga misura attribuibile all'aumento delle merci acquistate e dai canoni di affitto della nuova sede della Sala Wanda.
Negli Allegati n. 1 e n. 2, sono riportate le componenti sia dei costi diretti, che di quelli ripartiti dei risultati della gestione economica del Poliambulatorio e delle Manifestazioni di raccolta fondi.
In particolare il ***Margine di contribuzione*** della gestione del Poliambulatorio (Allegato 1), pur mostrando un valore positivo, risente dei mancati incassi per circa 28.000 euro per prestazioni fornite senza la riscossione del corrispettivo a pazienti affetti da patologie oncologiche, o rientranti del progetto di prevenzione senologica. In altri termini la gestione ambulatoriale ha generato ricchezza per i fini istituzionali, ovvero per gran parte delle prestazioni gratuiti erogate ai pazienti affetti da patologie oncologiche.

Manifestazioni e attività connesse (Allegato 2). I **ricavi** ammontano a euro 87.613 che rappresentano 8,7% del totale dei ricavi del Calcit; nel 2022 i ricavi ammontavano a 83.613 euro con una incidenza simile a quella dell'esercizio in esame (8,5%). Occorre puntualizzare che tale gestione negli anni 2022 e precedenti i canoni mensili dell'ex sala Cinema (€ 3.600), venivano imputati nell'attivo patrimoniale alla voce "Altri Crediti".
Un'ultima considerazione riguardo alle modalità di reperimento delle risorse interne da destinare al finanziamento delle Strutture Ospedaliere Pubbliche:

Margine di contribuzione gestione Poliambulatorio	7.807
Margine di contribuzione Manifestazioni e attività connesse	14.371
Altri ricavi (principalmente donazioni e 5x1000)	42.617
Oneri straordinari	-41.803
Disavanzo da sottrarre alle riserve di bilancio	10.903
TOTALE	**33.895**

C.A.L.C.I.T. -Chianti Fiorentino Onlus

Comitato Autonomo Lotta Contro I Tumori

BUDGET 2024

Attività	Consuntivi			Budget
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	2024
1. Proventi Attivita' Istituzionali	886.802	877.607	895.199	901.500
- Quote Associative	*3.420*	*3.300*	*3.500*	*3.500*
- Oblazioni	*16.423*	*11.791*	*20.044*	*18.000*
- Prestazioni Sanitarie	*866.959*	*862.516*	*871.655*	*880.000*
2. Ricavi Attivita' Connesse	56.939	83.613	87.613	80.000
3. Proventi Finanziari	0	0	0	0
4. Altri Ricavi e Proventi	25.755	21.240	21.273	21.000
TOTALE RICAVI	**969.496**	**982.460**	**1.004.085**	**1.002.500**
1. Merci c/acquisti	27.824	30.131	36.983	32.000
2. Costi per servizi:	739.613	731.177	725.156	721.500
- Prestazioni professionali medici	*594.350*	*591.454*	*597.833*	*598.000*
- Costo per esami istologici	*18.117*	*22.002*	*19.440*	*22.000*
- Spese Energia Elettrica			*11.814*	*12.000*
- Spese Telefoniche			*5.676*	*6.000*
- Spese di pulizia	*16.370*	*15.700*	*21.655*	*20.000*
- Assicurazioni	*11.284*	*9.846*	*9.174*	*9.500*
- Canoni Assistenza & Manutenzioni	*23.924*	*21.200*	*13.194*	*10.000*
- IVA Indetraibile	*29.212*	*26.088*	*0*	*0*
- Consulenze (Amm.ve, Tecniche, Dir.Sanitario)	*17.056*	*19.106*	*12.973*	*14.000*
- Altri costi per servizi	*29.300*	*25.781*	*33.396*	*30.000*
3. Godimento beni di terzi	12.642	18.421	32.400	35.000
- Canoni di affitto			11.000	12.000
- Canoni Leasing			15.431	17.000
- Altri costi per servizi			5.969	6.000
4. Costi per il personale	96.796	94.190	89.494	91.284
5. Oneri diversi di gestione	313	1.394	1.368	1.500
6. Oneri finanziari	17.024	15.941	15.459	14.000
7.Oneri straordinari	0	0	41.803	0
8. Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	1.235	1.235	1.235	1.300
9. Amm.to Immobilizzazioni Materiali	37.668	35.245	35.502	36.000
11. IRAP & IRES	1.807	1.651	1.692	1.600
TOTALE COSTI - gestione interna	**934.922**	**929.385**	**981.092**	**934.184**
Risultato generato dalla gestione corrente	***34.574***	***53.075***	***22.993***	***68.316***
11. Donazioni a Enti Pubblici	29.415	31.300	33.895	35.000
TOTALE GENERALE COSTI	**964.337**	**960.685**	**1.014.987**	**969.184**
DIFFERENZA RICAVI-COSTI	**5.159**	**21.775**	**-10.903**	**33.316**
Flusso di cassa generato dalla gestione	44.062	58.255	25.835	70.616
Incid.Quota Calcit delle "Prestazioni Sanitarie" *	30,0%	29,6%	29,8%	29,7%

* Costo Prestazione Medici + Esame istologici / Ricavi per Prestazioni Sanitarie

19/04/2024

PARTE 3 – COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2023

Ai Signori Associati del CALCIT

Premessa

A norma dello Statuto sociale vigente è attribuito al Collegio sindacale sia l'attività di vigilanza amministrativa che la revisione legale dei conti, con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato per quanto riguarda le funzioni di controllo legale e controllo contabile.

Parte prima
Relazione sull'attività di revisione legale

Questo Collegio ha svolto la revisione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo, nostra è invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto in conformità ai principi della revisione che è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è consistito nell'esame, sulla base di verifiche analitiche ed a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Questo collegio ha accertato la regolare tenuta della contabilità senza formulazione di rilievi e ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Associazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Parte seconda
Relazione sull'attività di vigilanza

Nel corso del 2023 questo collegio ha proceduto al controllo dell'attività associativa ottenendo da amministratori e dipendenti le necessarie informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale.

Ha acquisito conoscenza e valutato il grado di adeguatezza della struttura organizzativa e di controllo interno tramite la raccolta di informazioni, dati ed altri elementi utili allo scopo e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Pertanto questo Collegio può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea sociale né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

* * *

Questo Collegio ha ricevuto tempestivamente il progetto di bilancio chiuso il 31 dicembre 2023 che si sintetizza nei seguenti valori (raffrontati con il precedente esercizio) e la relazione di missione.

Lo stato patrimoniale è di seguito sintetizzato.

	2023	2022
Totale immobilizzazioni	**901.287**	**912.511**
Totale attivo circolante	**232.013**	**258.377**
Ratei e risconti attivi	**14.644**	**15.804**
TOTALE ATTIVO	**1.147.944**	**1.186.692**
Totale patrimonio netto	**707.017**	**717.920**
Fondi per rischi e oneri	**0**	**0**
Trattamento fine rapp.to lavoro subordinato	**52.637**	**47.621**
Totale debiti	**388.920**	**421.151**
Ratei e risconti passivi	**0**	**0**
TOTALE PASSIVO	**1.147.944**	**1.186.692**

Il rendiconto gestionale redatto a sezioni contrapposte con raffronto precedente - non obbligatorio per legge ma agevolativo della lettura - è di seguito sintetizzato.

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	918.635	912.008	Totale ricavi, rendite e proventi di interesse generale	913.732	898.723
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	-<4.903>	-<13.285>
Totale costi e oneri da racc.fondi	17.938	13.750	Totale ricavi, proventi, da racc.fondi	87.613	83.613
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	69.675	69.863
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	16.830	17.334	Totale ricavi,rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	2.739	123
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	-<14.091>	-<17.211>
TOTALE COSTI E ONERI DI SUPP.GENERALI	59.892	15.941	TOTALE PROVENTI DI SUPP. GENERALE	0	0
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	-<59.892>	-<15.941>
TOTALE ONERI E COSTI	1.013.295	959.033	TOTALE RICAVI E PROVENTI	1.004.084	982.459
			AVANZO/DISAVANZO DELLO ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	-9.211	23.426
			IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-1.692	-1.651
			AVANZO/DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	-<10.903>	21.775

La relazione di missione illustra i criteri di redazione del bilancio e ne fornisce dettagli, fornisce inoltre le necessarie informazioni su fatti di rilievo dell'esercizio trascorso.

Per quanto a nostra conoscenza gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Conclusioni

Per tutto quanto precede il Collegio Sindacale non ha motivi ostativi alla approvazione del bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 così come formulato dal Consiglio Direttivo.

* * *

Firenze 12 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Giovanni Chimirri Dott. Giorgio Becattini Dott.ssa Adele Fasulo

ALLEGATI

Allegato n.1 – ANALISI SCOSTAMENTI CONTO ECONOMICO GESTIONALE – POLIAMBULATORIO

C.A.L.C.I.T. - Comitato Autonomo per la Lotta Contro I Tumori - Chianti Fiorentino

CONTO ECONOMICO GESTIONALE AL 31 dicembre 2023

POLIAMBULATORIO

Attività	Consuntivo al 31/12/2023	31/12/2022	Scostam. Anno n/n-1 Val.Ass.	%
1. RICAVI	**873.854,90**	**870.498,50**	**3.356,40**	**0,4%**
Prestazioni sanitarie	871.655,00	862.515,50	9.139,50	1,1%
Donazioni ambulatorio	2.199,90	7.983,00	-5.783,10	-72,4%
Proventi finanziari (Quota ripartita)	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
2. COSTI	**866.047,54**	**878.164,87**	**-12.117,34**	**-1,4%**
Costi diretti	***695.726,51***	***692.133,69***	***3.592,82***	***0,5%***
Merci c/acquisti	20.280,20	16.035,30	4.244,90	26,5%
Costi per servizi	643.999,24	647.861,35	-3.862,11	-0,6%
- Prestaz. Profess.li medici	*597.833,00*	*591.454,00*	*6.379,00*	*1,1%*
- Costi per esami istologici	*19.440,49*	*22.001,96*	*-2.561,47*	*-11,6%*
- Canoni assistenza tecnica	*3.173,86*	*9.015,17*	*-5.841,31*	*-64,8%*
- Consulenza dirett. Sanitario	*7.612,80*	*6.354,40*	*1.258,40*	*19,8%*
- Altri Costi per servizi diretti	*15.939,09*	*19.035,82*	*-3.096,73*	*-16,3%*
Godimento beni terzi	21.399,67	18.420,94	2.978,73	16,2%
Amm.ti Immobilizz.Materiali&Immat.	8.679,38	8.422,38	257,00	3,1%
Oneri diversi di gestione	1.368,02	1.393,72	-25,70	-1,8%
Costi ripartiti (mq)	***159.718,65***	***177.810,87***	***-18.092,22***	***-10,2%***
Merci c/acquisti	139,16	0,00	139,16	
Costi per servizi	51.302,22	63.027,39	-11.725,17	-18,6%
- Spese pubblicità	*296,97*	*63,89*	*233,08*	*364,8%*
- Spese pulizia	*17.570,60*	*12.697,93*	*4.872,67*	*38,4%*
- Assicurazioni	*7.443,89*	*7.012,44*	*431,45*	*6,2%*
- Consulenze amministrative/Tecn.	*12.605,22*	*8.213,24*	*4.391,98*	*53,5%*
- Iva indetraibile (x)	*0,00*	*23.479,06*	*-23.479,06*	*-100,0%*
- Altri costi per servizi ripartiti (mq)	*13.385,54*	*11.560,83*	*1.824,71*	*15,8%*
Costi per il personale (x1)	71.595,10	77.863,68	-6.268,57	-8,1%
Amm.ti Fabbricati	22.765,79	22.692,20	73,59	0,3%
Oneri finanziari	12.543,51	12.892,34	-348,83	-2,7%
Imposte sul reddito Esercizio	1.372,87	1.335,27	37,60	2,8%
Costi Ripartiti (gg)	***10.602,37***	***8.220,31***	***2.382,06***	***29,0%***
Costi per servizi	10.602,37	8.220,31	2.382,06	29,0%
- Energia Elettrica	*8.364,60*	*2.838,62*	*5.525,98*	*194,7%*
- Gas per riscaldamento	*1.648,86*	*4.977,13*	*-3.328,27*	*-66,9%*
- Altri costi per servizi ripartiti (gg)	*588,91*	*404,56*	*184,35*	*45,6%*
Margine di contribuzione	**7.807,36**	**-7.666,37**	**15.473,74**	**-201,8%**
Incid.% costi diretti su totale costi	*80,3%*	*78,8%*		
Incid. % costi ripartiti su totale costi	*19,7%*	*21,2%*		
Tariffa media della prestazione (€)	*50,0*	*49,5*		

Allegato n.2 – ANALISI SCOSTAMENTI CONTO ECONOMICO GESTIONALE – ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

C.A.L.C.I.T. - Comitato Autonomo per la Lotta Contro I Tumori - Chianti Fiorentino

CONTO ECONOMICO GESTIONALE AL 31 dicembre 2023

MANIFESTAZIONI E ATTIVITA' CONNESSE

Attività	Consuntivo al 31/12/2023	Consuntivo al 31/12/2022	Scostam. Anno n/n-1 Val.Ass.	Scostam. Anno n/n-1 %
1. RICAVI	**87.612,87**	**83.613,49**	**3.999,38**	**4,8%**
C/corrispetivi mercatini	30.237,47	17.738,49	12.498,98	70,5%
Attività promoz.-Lott.benef.spett.	57.375,40	65.875,00	-8.499,60	-12,9%
Proventi finanziari (Quota ripartita)	0,00	0,00	0,00	--
2. COSTI	**73.241,69**	**51.219,88**	**22.021,82**	**43,0%**
Costi diretti	***30.485,63***	***10.230,33***	***20.255,30***	***198,0%***
Merci c/acquisti	16.400,46	8.861,62	7.538,84	85,1%
Costi per servizi	14.085,17	1.368,71	12.716,46	929,1%
- Canine affitto	*11.000,00*	*0,00*	*11.000,00*	
- Altri Costi per servizi diretti	*3.085,17*	*1.368,71*	*1.716,46*	*125,4%*
Costi ripartiti (mq)	***38.383,64***	***37.016,18***	***1.367,46***	***3,7%***
Merci c/acquisti	32,35	0,00	32,35	
Costi per servizi	11.925,52	11.960,12	-34,60	-0,3%
- Manutenzione ordinaria	*1.498,35*	*15,11*	*1.483,24*	*9817,8%*
- Spese pulizia	*4.084,40*	*3.002,47*	*1.081,93*	*36,0%*
- Assicurazioni	*1.730,38*	*1.658,11*	*72,27*	*4,4%*
- Consulenze amministrative/Tecn.	*1.941,53*	*1.942,05*	*-0,52*	*0,0%*
- Iva indetraibile	*0,00*	*2.608,78*	*-2.608,78*	*-100,0%*
- Altri costi per servizi ripartiti (mq)	*2.670,87*	*2.733,60*	*-62,73*	*-2,3%*
Godimento beni terzi	0,00	0,00	0,00	
Costi per il personale	17.898,78	16.326,25	1.572,52	9,6%
Amm.ti Immobilizz.Immat.	0,00	0,00	0,00	
Amm.ti Fabbricati	5.292,05	5.365,64	-73,59	-1,4%
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	
Oneri finanziari	2.915,81	3.048,43	-132,62	-4,4%
Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	
Imposte sul reddito Esercizio	0,00	315,73	-315,73	-100,0%
Costi Ripartiti (gg)	***4.372,43***	***3.973,37***	***399,06***	***10,0%***
Costi per servizi	4.372,43	3.973,37	399,06	10,0%
- Energia Elettrica	*3.449,57*	*1.372,08*	*2.077,49*	*151,4%*
- Gas per riscaldamento	*679,99*	*2.405,74*	*-1.725,75*	*-71,7%*
- Altri costi per servizi ripartiti (gg)	*242,87*	*195,55*	*47,32*	*24,2%*
Margine di contribuzione	**14.371,18**	**32.393,61**	**-18.022,44**	**-55,6%**
Incid.% costi diretti su totale costi	*41,6%*	*20,0%*		
Incid. % costi ripartiti su totale costi	*58,4%*	*80,0%*		

Allegato n.3 – **ANALISI "RICAVI MANIFESTAZIONI E ALTRE ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI"**

MANIFESTAZIONI DI RACCOLTA FONDI

DETTAGLIO DEGLI INTROITI NETTI

Descrizione	*2.023,00*	*2022*	*Scostamento Val.ass.*	*%*
Sala Wanda	35.800	42.741	-6.941	*-16%*
Mercatini	33.264	23.374	9.890	*42%*
· *Antella (1.10 e 2/3.12)*	*20.607*	*15.071*	*5.536*	*37%*
· *Grassina (7.5)*	*9.675*	*6.425*	*3.250*	*51%*
· *Rufina (2/3.12)*	*862*	*1.040*	*-178*	*-17%*
· *Bagno a Ripoli (Prim'olio e Bibliocoop)*	*1.589*	*576*	*1.013*	*176%*
· *Cascine del Riccio (25.6) e (8:12)*	*409*	*207*	*202*	*97%*
· *Candeli*	*0*	*55*	*-55*	*-100%*
· *Impruneta (17:10)*	*123*	*55*	*68*	*124%*
Uova di Pasqua	4.322	2.377	1.945	*82%*
Panettoni	2.882	2.938	-56	*-2%*
Altri eventi	5.127	2.377	2.749	*116%*
TOTALE	**81.396**	**70.870**	**10.526**	***15%***