

CENTRO DIACONALE “LA NOCE” ISTITUTO VALDESE

Sede in: G.EV. Via Di Blasi n. 12 90135 PALERMO

Codice fiscale-Partita Iva: 00331830828

N. REA PA-313696

RELAZIONE DI MISSIONE AL Bilancio RAMO ETS al 31/12/2024

(Gli importi presenti sono espressi in euro)

Relazione di Missione al Bilancio chiuso al 31/12/2024

Informazioni generali missione

Come previsto dall'art. 4 c.3 D.lgs. 117/2017 il vs Ente ha costituito in data 18/12/2023 un ramo ETS con atto del notaio Costamante Pietro per lo svolgimento delle attività di interesse generale previste dall' art. 5 del CTS, adottando un regolamento che recepisce le norme del Codice del Terzo settore e dove viene costituito un patrimonio destinato al ramo ETS di €.150.000,00 così costituito

Il Centro Diaconale "La Noce" – Istituto Valdese, è un'opera sociale, espressione della testimonianza valdese a Palermo. Nasce alla fine degli anni '50, grazie all'impegno di un gruppo di credenti evangelici in favore dell'infanzia svantaggiata di alcuni dei quartieri più degradati di Palermo e grazie al sostegno economico e di volontariato di molti amici in varie parti del mondo.

I suoi servizi sono finalizzati all'emancipazione dell'individuo attraverso il superamento dei condizionamenti sociali, culturali e psico-fisici, alla prevenzione di forme di disagio ed emarginazione, alla valorizzazione delle differenze e alla educazione ad una cittadinanza consapevole e responsabile.

Nel rispetto dei fondamentali valori della laicità e del pluralismo, nessuna attività religiosa e nessun insegnamento confessionale vengono svolti nell'ambito delle attività sociali, educative e riabilitative.

Estraneo a qualsiasi volontà di sostituzione o delegittimazione del settore pubblico, il Centro ha negli anni costruito preziosi rapporti di collaborazione con le amministrazioni comunale, provinciale, regionale e statale, per fini di promozione e realizzazione, in favore delle fasce più disagiate della popolazione, di interventi alternativi a logiche puramente assistenzialistiche.

Il Centro si pone continuamente alla ricerca di nuovi strumenti, attraverso lo studio, la riflessione, il dialogo ed il confronto, per capire la realtà in cui opera, coglierne i nodi fondamentali ed elaborare nuovi schemi di lavoro, nuove forme di servizio.

Ramo ETS

Di seguito viene riportato la Situazione Patrimoniale iniziale del Ramo ETS per poter svolgere le attività di interesse generale previste dall' art. 5 del CTS,

SITUAZIONE PATRIMONIALE RAMO ETS

<i>Descrizione</i>	<i>Attività</i>	<i>Passività</i>
Impianti Generici	134.397,85	
Impianti Specifici	301.753,74	
Macchinari Generici	4.080,00	
Macchinari Specifici	12.009,48	
IMPIANTI E MACCHINARIO	452.241,07	
Attrezzature Specifica	21.593,61	
Attrezzatura Generica	8.751,01	

ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI	30.344,62
Macchine Elettroniche Ufficio	3.646,58
MOBILI E MACC.D'UFF.(ALTRI BENI)	3.646,58
Automezzi Iva Detraibile	50.167,28
Automezzi Iva Indetraibile	33.747,80
AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	83.915,08
Mobili Ed Arredi	295.969,02
Biancheria	18.111,02
ALTRI BENI	314.080,04
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	884.227,39
CREDITI V/CLIENTI	274.355,90
Fatture Da Emettere	282.303,11
ALTRI CREDITI V/CLIENTI	282.303,11
ALTRI CREDITI V/CLIENTI	282.303,11
Crediti Vs Tavola Valdese	661.500,00
CREDITI VS ALTRI ENTI ECCLESIASTICI	661.500,00
Inail C/Rimborsi	605,15
CREDITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	605,15
Dipendenti C/Anticipi Su Retrib.	625,00
CREDITI V/DIPENDENTI	625,00
ALTRI CREDITI	662.730,15
Intesa San Paolo	152.000,16
UNICREDIT C/C 000103021405	658.592,29
Carta Prepagata	2.829,10
Carta Prepagata Sai	3.340,93
Carta Prepagata Agar	2.538,43
C/C Postale	12.867,00
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	832.167,91
Cassa Economale	2.093,82
Cassa Sai	264,18
DENARO E VALORI IN CASSA	2.358,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	834.525,91
Ratei Attivi	19.960,23
RATEI ATTIVI	19.960,23
Risconti Attivi	866,71
RISCONTI ATTIVI	866,71
RATEI E RISCONTI ATTIVI	20.826,94

Erario C/Imposta Riv. Tfr	2.239,78
CREDITI TRIBUTARI	2.239,78
DEBITI TRIBUTARI	2.239,78
Fondo Ammortato Impianti Generici	132.218,85
Fondo Ammortato Specifici	288.517,66
Fondo Ammortato Macchinari Generici	4.080,00
Fondo Ammortato Macchinari Specifici	3.891,45
Fondo AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARIO	428.707,96
Fondo Ammortato Attrezzature. Specifica	16.550,90
Fondo Ammortato Attrezzature. Generica	7.061,03
FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	23.611,93
Fondo Ammortato Macchine Elettroniche	364,66
FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCH. D'UFFICIO	364,66
Fondo Ammortato Autobus	49.233,46
Fondo Ammortato Automezzi	33.747,80
FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	82.981,26
Fondo Ammortato Mobili Ed Arredo	278.580,00
Fondo Ammortato Biancheria	3.994,58
FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	282.574,58
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILE E VARIE	818.240,39
Fondo Patrimoniale	150.000,00
CAPITALE	150.000,00
Utili Portati A Nuovo	5.311,20
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	5.311,20
PATRIMONIO NETTO	155.311,20
Fondo Ristrutturazione Tuguri	177.930,24
Fondo Rischi Su Crediti	276.653,24
Fondo Rinnovo Contratto	62.972,58
Fondo Manutenzioni/Riparazioni	482.904,60
ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.000.460,66
FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.000.460,66
Debiti P/T.F.R.	192.191,00
TFR LAVORO SUBORDINATO	192.191,00
TFR LAVORO SUBORDINATO	192.191,00
DEBITI V/FORNITORI	76.094,87

Fatture Da Ricevere	22.636,59	
ALTRI DEBITI V/FORNITORI	22.636,59	
ALTRI DEBITI V/FORNITORI	22.636,59	
Erario C/Ritenute Lavoro Dipendente	23.706,58	
Erario C/Ritenute Lavoro Autonomo	263,61	
DEBITI TRIBUTARI	23.970,19	
DEBITI TRIBUTARI	23.970,19	
Inps C/Contributi Soc. Lav. Dip.	84.233,00	
Debiti V/Fondo Tesoreria Inps	16.632,00	
DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	100.865,00	
DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	100.865,00	
Note Credito Da Emettere	33.662,67	
Dipendenti C/Retribuzioni	33.205,53	
Ritenute Sindacali	665,70	
Collaboratori C/Compensi	45.188,00	
Debiti Diversi	6.860,05	
ALTRI DEBITI	119.581,95	
ALTRI DEBITI	119.581,95	
Ratei Passivi	28.013,73	
RATEI PASSIVI	28.013,73	
Risconti Passivi	110.367,64	
Risconti Passivi C/Immobilizzazioni	50.981,53	
Risconti Passivi Semi	69.029,74	
Risconti Passivi M.L.King	104.754,51	
Risconti Passivi Agenzia Per La Casa	88.710,18	
RISCONTI PASSIVI	423.843,60	
RATEI E RISCONTI PASSIVI	451.857,33	
Totali	2.961.209,18	2.961.209,18

Le attività rimaste all'Ente religioso è quella della gestione del Patrimonio Immobiliare

Associati

Il Centro Diaconale è un Ente Ecclesiastico nell'ambito dell'ordinamento valdese, della cui autonomia ed indipendenza si dà atto nell'Intesa tra il Governo italiano e la Tavola Valdese, approvata con legge 11 agosto 1984 n. 449.

Il Centro Diaconale ha ottenuto l'iscrizione al R.U.N.T.S. di un ramo delle attività con D.D.G. N. 484 del 08/03/2024 ottenendo anche la personalità giuridica del ramo ETS.

Ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica con Decreto del Ministro dell'Interno del 4 dicembre 2002 ed è iscritto nel Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Palermo e nel REA di Palermo ed Enna.

È retto da un Comitato di gestione nominato dalla Tavola Valdese nel quale sono rappresentati: la Tavola Valdese; la Commissione Sinodale per la Diaconia (CSD) delle chiese valdesi e metodiste in Italia; la Federazione delle Chiese Evangeliche in Italia (FCEI); l'Hilfswerk der Evangelischen Kirchen der Schweiz (HEKS) di Zurigo; le chiese estere, rappresentate all'interno dell'assemblea "Tavola rotonda"; la Chiesa valdese di via Spezio in Palermo. Il Comitato risponde annualmente del proprio operato al Sinodo delle chiese valdesi e metodiste in Italia.

Legale rappresentante del Centro è la Moderatore della Tavola Valdese.

La direzione è affidata alla dott.ssa Anna Maria Ponente, che esplica tutte le funzioni relative alla gestione del Centro Diaconale e sovrintende al suo funzionamento, giusta procura institoria conferita dal Legale rappresentante. Il lavoro educativo, socioassistenziale e riabilitativo del Centro è organizzato all'interno di due grandi settori: il settore scolastico ed il settore sociale (socio-sanitario).

Criteria di valutazione

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio di esercizio viene redatto secondo le previsioni dell'art. 13 del D.lgs. n. 117/2017, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Relazione di Missione, redatti in conformità alla modulistica definita con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 05/03/2020.

Sia la situazione Patrimoniale che il Conto Economico del *Ramo Ets*, compresa distinzione delle Immobilizzazioni che vengono tenute in due registri dei beni ammortizzabili, vengono tenuti rigorosamente separati da quella dell'Ente

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività realizzata dall'Ente nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha Acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

La redazione del bilancio è stata eseguita nel rispetto del generale principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente è stato inoltre applicato il principio della competenza economica.

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale sono redatti in unità di euro e la presente Relazione di Missione contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro.

Si precisa che la contabilità dell'Ente ETS viene tenuta separata da quella Religiosa e che i Beni strumentali sono tenuti separatamente da due registri dei beni Ammortizzabili

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono riconducibili a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice civile e vengono di seguito specificati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di Acquisto e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo.

Immobilizzazioni Materiali

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo ed a generare un'utilità pluriennale. Sono iscritte al costo di Acquisto.

Crediti

Sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'Acquisto dei beni o delle prestazioni.

STATO PATRIMONIALE

Attivo

Si riporta di seguito le movimentazioni delle voci dell'attivo

B) Immobilizzazioni

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

In questa voce sono compresi i costi sostenuti per l'Acquisto di beni e servizi, aventi utilizzazione pluriennale, contabilizzati al prezzo di costo e rappresentati in bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I Immobilizzazioni Immateriali Ets

Descrizione	Dotazione Iniziale	Dotazione Iniziale al netto del F/do Amm.	Incremento	Dismissioni	Ammortamenti 2024	Saldo al 31/12/2024
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	1.830,00	0,00	183,00	1.647,00
<i>Migliorie su beni di terzi</i>	<i>0,00</i>		<i>1.830,00</i>		<i>183,00</i>	<i>1.647,00</i>
<i>Costi pluriennali</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>			<i>0,00</i>

Le Immobilizzazioni Immateriali risultano incrementate dai costi sostenuti per la ristrutturazione degli Immobili e decrementato della quota di ammortamento dell'esercizio.

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

In questa voce sono compresi gli Acquisti di beni aventi utilizzazione pluriennale, contabilizzati al prezzo di costo.

II Immobilizzazioni Immateriali Ets

Descrizione	Dotazione Iniziale	Dotazione Iniziale al netto del F/do Amm.	Incremento	Dismissioni	Ammortamenti 2024	Saldo al 31/12/2024
2) Impianti e macchinari	452.241,07	23.533,11	19.373,28	0,00	7.656,85	35.249,54
<i>Impianti Generici</i>	<i>134.397,85</i>	<i>2.179,00</i>	<i>549,00</i>		<i>1.152,18</i>	<i>1.575,82</i>
<i>Impianti Specifici</i>	<i>301.753,74</i>	<i>13.236,08</i>	<i>16.592,00</i>		<i>4.790,82</i>	<i>25.037,26</i>
<i>Macchinari Generici</i>	<i>4.080,00</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Macchinari Specifici</i>	<i>12.009,48</i>	<i>8.118,03</i>	<i>2.232,28</i>		<i>1.713,85</i>	<i>8.636,46</i>
3) attrezzature	30.344,62	6.732,69	18.266,55	0,00	4.653,43	20.345,81
<i>Attrezzature Specifici</i>	<i>21.593,61</i>	<i>5.042,71</i>	<i>16.125,31</i>		<i>2.867,82</i>	<i>18.300,20</i>
<i>Attrezzature Generici</i>	<i>8.751,01</i>	<i>1.689,98</i>	<i>2.141,24</i>		<i>1.785,61</i>	<i>2.045,61</i>
4) altri beni	401.641,70	35.721,20	42.964,42	0,00	10.970,39	67.715,23
<i>Macchinari d'ufficio</i>	<i>3.646,58</i>	<i>3.281,92</i>	<i>9.478,83</i>		<i>1.677,20</i>	<i>11.083,55</i>
<i>Automezzi</i>	<i>83.915,08</i>	<i>933,82</i>			<i>233,46</i>	<i>700,36</i>
<i>Mobili e Arredi</i>	<i>295.969,02</i>	<i>17.389,02</i>	<i>32.277,44</i>		<i>6.679,97</i>	<i>42.986,49</i>
<i>Biancheria e Stoviglie</i>	<i>18.111,02</i>	<i>14.116,44</i>	<i>1.208,15</i>		<i>2.379,76</i>	<i>12.944,83</i>

II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

Di seguito viene riportato la specifica dei crediti vantati con i Clienti.

1) verso utenti e clienti esigibili (entro l'esercizio successivo)

Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione	%
Crediti v/clienti	274.355,90	398.600,78	124.244,88	45,29%
Fatture da Emettere	282.303,11	255.800,69	-26.502,42	-9,39%
Nota Credito da Emettere	-33.662,67	-11.457,93	22.204,74	-65,96%
	0,00		0,00	
Totali	522.996,34	642.943,54	119.947,20	

Quasi tutto il credito nei confronti dei clienti deriva principalmente dal credito Vantato con il Comune di Palermo per una maggiore chiarezza si riporta specifica del credito

COMUNE DI PALERMO

Descrizione	Anno di Competenza	Importo
Progetto Agar		
<i>Fatt. n. 83/03 del 21/12/2024</i>	novembre-dicembre 2024	17.236,16
Totale credito per Casa di Batja		17.236,16
Progetto Sai		
<i>Fatt. n. 83/03 del 31/12/2024</i>	accoglienza straordinaria	43.383,12
<i>Fatt. n. 84/03 del 31/12/2024</i>	novembre 2024	110.667,99
Totale credito per Casa dei Mirti		154.051,11
Progetto Semiconvitto scuola		
<i>Fatt. n. 76/03 del 25/11/2024</i>	settembre-ottobre 2024	18.573,24
Totale credito per Semiconvitto		18.573,24
Progetto Pon Metro Poli Diurni e Notturni M.L.King		
<i>Fatt.55/03 del 17/09/2024</i>	aprile-giugno 2024	42.564,10
<i>Fatt.77/03 del 04/12/2024</i>	luglio-settembre 2024	42.824,16
Totale credito per Pon Metro Poli Diurni/Notturni		85.388,26
Progetto Sed		
<i>Fatt. n. 28/03 del 20/05/2024</i>	gennaio 2024	24.039,57

<i>Fatt. n. 29/03 del 20/05/2024</i>	febbraio 2024	24.697,48
<i>NC n. 82/03 del 31/12/2024</i>		-333,06
Totale credito per SED		48.403,99
Totale Credito Comune di Palermo		323.652,76

Comune di Monreale

Descrizione	Anno di Competenza	Importo
Progetto Agar		
<i>Fatt. n. 86/03 del 31/12/24</i>	Dicembre 2024	37.721,76
Totale credito Comune di Monreale		37.721,76

Azienda Sanitaria Provinciale Palermo

Descrizione	Anno di Competenza	Importo
Riabilitazione		
<i>Fatt. n. 79/03 del 13/12/24</i>	ottobre 2024	12.135,20
<i>Fatt. 80/03 del 13/12/2024</i>	novembre 2024	10.259,20
<i>Fatt... 81/03 del 13/12/2024</i>	dicembre 2024	13.440,00
Totale credito Asl Palermo		35.834,40

GSE -Gestione dei servizi Energetici spa

Descrizione	Anno di Competenza	Importo
<i>Fatt. n. 4/8 del 31/12/2024</i>	Dicembre 2024	226,26
<i>Fatt. n. 5/8 del 31/12/2024</i>	Dicembre 2024	1.165,60
Totale credito Gse		1.391,86

Fatture da Emettere si riferiscono a servizi resi nell'anno 2024 ma fatturate nei primi mesi del 2025 come si evince nella tabella seguente:

Elenco Fatture da Emettere

Descrizione	Importo
<i>Agenzia per la Casa</i>	75.678,11
<i>Riabilitazione</i>	45.438,80
<i>Sed</i>	47.892,90
<i>Semiconvitto</i>	18.413,19

<i>Sai</i>	28.140,62
<i>Polo M. L. King</i>	40.237,07
Totale Fatture da Emettere	255.800,69

Note Credito da Emettere

Descrizione	Importo
<i>Sai Casa dei Mirti</i>	-11.457,93
Totale Fatture da Emettere	-11.457,93

4) verso soggetti privati per contributi

La voce è composta solo dalla voce “Crediti v/Tavola Valdese” comprende gli importi dell’otto per mille che la Tavola Valdese ha stanziato al nostro Ente

Nello specifico tale credito è composto da:

4) verso soggetti privati per contributi (entro l'esercizio successivo)

2024

Descrizione	Anno di Competenza	Importo
<i>OPM Progetto "Casa vale la pena"</i>	Gestione Ordinaria 2024	10.000,00
<i>OPM Inserimento Scolastico bambini immigrati</i>	Gestione Ordinaria 2024	100.000,00
<i>OPM Frontiera Diaconale</i>	Gestione Ordinaria 2024	340.000,00
Totale		450.000,00

9) crediti tributari

Di seguito viene riportata la specifica dei crediti Tributari

9) crediti tributari (entro l'esercizio successivo)

Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024
Erario c/iva		54,65
Crediti v/Erario per IRAP		0,00
Erario c/ritenute imposta sostitutiva Tfr\	2.239,78	0,00
Totale	2.239,78	54,65

12) verso altri

Di seguito viene riportata la specifica dei crediti verso altri

12) verso altri (entro l'esercizio successivo)

Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024
Crediti Ente Religioso		151.680,84
Crediti Verso Inquilini	0,00	0,00
Crediti Verso Inail	605,15	496,99
Crediti Diversi	625,00	3.274,37
Totale	1.230,15	155.452,20

Tali crediti sono incrementati rispetto alla dotazione iniziale dal credito il Ramo ETS vanta nei confronti dell'Ente

IV - Disponibilità liquide:

1) depositi bancari e postali

Di seguito viene riportata la specifica delle disponibilità bancarie

1) depositi bancari e postali

Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione	%
Intesa Sanpaolo	152.000,16	156.876,15	4.875,99	3,21%
Unicredit c/c ETS	658.592,29	487.286,25	-171.306,04	-26,01%
Unicredit c/c EE			0,00	100,00%
Poste Italiane c/c	12.867,00	13.573,56	706,56	5,49%
Carta prepagata	2.829,10	3.634,47	805,37	28,47%
Carta prepagata Agar	2.538,43	2.174,76	-363,67	100,00%
Carta prepagata SAI	3.340,93	3.045,44	-295,49	-8,84%
Totali	832.167,91	666.590,63	-165.577,28	

Come si evince dalla tabella precedente, il saldo delle disponibilità Bancarie al 31 dicembre 2024 è inferiore al saldo di Dotazione iniziale per €. 165.577,28.

Di seguito viene riportato la riconciliazione fra il saldo bancario e valori contabili

Riconciliazione saldi bancari

Intesa Sanpaolo

Saldo Estratto conto al 31/12/2024	153.180,48
Accredito Interessi attivi al netto della ritenuta	3.745,07
Addebito Imposte di Bollo e oneri di chiusura	-49,40
	156.876,15

Unicredit c/c ETS

Saldo Estratto conto al 31/12/2024	487.294,72
Addebito Imposte di Bollo e oneri di chiusura	-8,47
	487.286,25

Per quanto riguarda il conto banco Posta Italiane il saldo contabile coincide con l'estratto conto.

3) danaro e valori in cassa

Di seguito viene riportata la specifica delle disponibilità bancarie

3) danaro e valori in cassa

Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione	%
Cassa economale	2.093,82		-2.093,82	-100,00%
Cassa SAI	264,18	227,92	-36,26	100,00%
Totali	2.358,00	227,92	-2.130,08	

Come si evince dalla tabella precedente, il saldo delle disponibilità di Cassa al 31 dicembre 2024 inferire al saldo di Dotazione iniziale per €. 2.130,08.

D) Ratei e risconti attivi

Ratei Attivi: L'Ente ha i seguenti ratei attivi.

Si riferiscono ai seguenti progetti

Ratei Attivi

Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione
Progetto Traiettorie Urbani	16.956,00	34.563,57	17.607,57
Progetto Semi		5.733,74	5.733,74
Progetto In-Dipendenza	3.004,23	38.676,07	35.671,84
Totali	19.960,23	78.973,38	59.013,15

La voce "*Risconti attivi*" accoglie quote di costi che hanno già avuta la loro manifestazione finanziaria, ma sono da rinviare all'esercizio successivo in quanto non totalmente di competenza dell'esercizio in cui sono contabilizzati.

Di seguito viene riportata le variazioni dei Risconti Attivi:

Risconti Attivi

Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione
Spese Energia Elettrica		490,72	490,72
Spese Telefoniche		82,91	82,91
Abbonamento	866,71		-866,71
Totali	866,71	573,63	-293,08

Passivo

Si riporta di seguito le movimentazioni delle voci del Passivo.

A) Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Ramo Ets ha un fondo di dotazione Iniziale di €. 150.000,00

Il patrimonio è composto:

- Da una dotazione iniziale di una “*Riserve destinante terzi*” costituita per la ristrutturazione degli Immobili per €. 660.834,84;
- Da *Altre Riserve* di €. 174.000,00 costituiti da dai fondi ricevuti dalla Tavola Valdesi;
- Da L’avanzo di gestione al 31/12/24 ammonta a €.30.147,42 l

Come si evince dalla tabella seguente

A) Patrimonio netto - Variazioni

	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
I - Fondi di dotazione dell'Ente	150.000,00	150.000,00	0,00
II - Patrimonio vincolato	660.834,84	660.834,84	0,00
3) <i>Riserve vincolate destinate da terzi</i>	660.834,84	660.834,84	0,00
III - Patrimonio libero:	0,00	179.311,20	179.311,20
3) <i>Riserve di utili o avanzi di gestione</i>		5.311,20	5.311,20
4) <i>Altre riserve</i>		174.000,00	174.000,00
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	5.311,20	30.147,42	24.836,22
Totale	816.146,04	1.020.293,46	204.147,42

B) Fondi per rischi e oneri

Di seguito viene riportata la specifica del fondo

	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3) altri riserve	339.625,82	339.625,82	0,00
<i>Fondo rischi su crediti</i>	276.653,24	276.653,24	0,00
<i>Fondo rinnovo CCNL</i>	62.972,58	62.972,58	0,00
Totale	339.625,82	339.625,82	0,00

Come si evince dalla tabella, l'importo dei fondi al 31 dicembre 2024 non ci sono state variazioni rispetto alla dotazione iniziale.

Fondo per rischi e oneri è stato creato per coprire i rischi su crediti e per la copertura di disavanzi.

Fondo rinnovo CCNL è stato creato per i futuri aumenti contrattuali, nel 2024 è stato rinnovato il contratto di lavoro dei dipendenti dell'Ente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Di seguito viene riportata la specifica delle disponibilità bancarie

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato			
	TFR	Tfr Erogati	Totale complessivo
<i>Dotazione Iniziale</i>	192.191,00		192.191,00
<i>Quota accantonata 2024</i>	4.161,14	-1.827,51	2.333,63
Totale TFR al 31/12/2024	196.352,14	-1.827,51	194.524,63

Il "Fondo TFR" è incrementato rispetto alla dotazione Iniziale di €. 2.333.63.

Le variazioni in aumento sono legate alla quota rivalutazioni di €. 4.161,14 e al decrementato di €. 1.872,51 alle liquidazioni spettanti al personale cessato.

Il "Fondo TFR" non viene incrementato in quanto la quota dell'anno viene versata mensilmente all'INPS.

D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

Nelle tabelle seguenti sono riportati, distintamente per ciascuna voce sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

7) debiti verso fornitori

7) Debiti verso Fornitori (entro l'esercizio successivo)			
Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione
Fornitori	76.094,87	88.483,77	12.388,90
Fatture da Ricevere	22.636,59	23.037,10	400,51
Totali	98.731,46	111.520,87	12.789,41

Il saldo della voce "Debiti v/fornitori" è costituito dagli importi delle fatture di Acquisti dei beni e servizi non ancora saldati al 31 dicembre 2024.

9) debiti tributari

Di seguito viene riportata la specifica dei debiti tributari

9) Variazioni - Debiti tributari (entro l'esercizio successivo)			
Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione
Erario c/Imposta IRES			0,00
Erario c/Imposta Iva			0,00
Erario c/ritenute lavoro Dipendente	23.706,58	16.767,54	-6.939,04
Addizionale Regionale		91,94	91,94
Addizionale Comunale		75,80	75,80
Imposta di Soggiorno			0,00
Erario c/ritenute licenziamento		59,80	59,80
Erario Imposta sostitutiva Tfr		199,18	199,18
Erario c/ritenute lavoro Autonomo	263,61	380,00	116,39
Totali	23.970,19	17.574,26	-6.395,93

Trattasi delle ritenute effettuate nei confronti dei dipendenti e del lavoro autonomo nel mese di dicembre 2024 e pagate a gennaio 2025.

10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Di seguito viene riportata la specifica dei debiti verso istituti previdenziali

10) Variazioni - debiti verso Istituti Previdenziali (entro l'esercizio successivo)			
Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione
Debiti verso Inps	84.233,00	88.597,50	4.364,50
Debiti verso Fondo Tesoreria Inps	16.632,00	16.373,50	-258,50
Inail Assistenza	0,00	921,53	921,53
Totali	100.865,00	105.892,53	5.027,53

Si riferisce al debito Inps relativo al mese di dicembre 2024 pagato a gennaio 2025.

11) debiti verso dipendenti e collaboratori

Di seguito viene riportata la specifica dei debiti verso dipendenti e collaboratori

11) Variazione-debiti verso Dipendenti e Collaboratori (entro l'esercizio successivo)			
Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione
Debiti Verso il Personale	33.205,53	44.598,67	11.393,14
Debiti Verso il Collaboratori	45.188,00	23.964,49	-21.223,51
Totali	78.393,53	68.563,16	-9.830,37

Trattasi del Debito nei confronti dei dipendenti e collaboratori relativo al saldo del mese di dicembre 2024 e pagati a gennaio 2025

12) altri debiti

Di seguito viene riportata la specifica dei debiti vari

E) Ratei e Risconti passivi:

Ratei passivi

La voce è costituita dai costi maturati al 31/12/2024 che non hanno ancora avuto manifestazione finanziaria

Di seguito viene riportata la specifica dei risconti passivi

E) Ratei passivi:			
Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione
Rateo Ferie e permessi	28.013,73	17.165,98	-10.847,75
Totali	28.013,73	17.165,98	-10.847,75

Tale voce pari a € 17.165,98 si riferisce al rateo ferie e permessi maturato al 31/12/2024 e ancora non erogato.

Risconti Passivi:

La voce e costituita da ricavi ricevuti nell'anno 2024 ma di competenza degli anni successivi

E) Risconti Passivi:			
Descrizione	Dotazione Iniziale	Saldo al 31/12/2024	Variazione
C/Immobilizzazioni	50.981,53	92.162,07	41.180,54
Poggetto In Dipendenze		17.516,84	17.516,84
SEMI	69.029,74		-69.029,74
Agenzia per la casa	88.710,18	48.986,69	-39.723,49
Compensi scuola Elementare	57.389,30	56.299,95	-1.089,35
Compensi scuola Materna	15.968,31	12.188,36	-3.779,95
Contributo scuola Elementare	37.010,03	5.768,46	-31.241,57
Polo M.L	104.754,51		-104.754,51
Totali	423.843,60	232.922,37	-190.921,23

Si riferiscono ai ricavi incassati nell'anno dei suddetti progetti ancora da completare.

RENDICONTO GESTIONALE

RICAVI

A) Ricavi da attività di interesse generale

Ricavi attività ETS

4) Erogazioni Liberali

4) Erogazioni Liberali	
Descrizione	Consuntivo 2024
Donazioni da Italia	8.808,00
Donazioni dalla Germania	5.448,46
Donazioni dalla Svizzera	13.558,27
Totali	27.814,73

6) Contributi da soggetti privati

6) Contributi da soggetti privati	
Descrizione	Consuntivo 2024
Contributo OPM	376.000,00
Donazioni Hess	20.000,00
Totali	396.000,00

7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
Descrizione	Consuntivo 2024
Scuola primaria	252.345,59
Scuola dell'infanzia	116.981,85
Utilizzo sala e vari	0,00
Corrispettivi Soc, Educativo	0,00
Corrispettivi Attività. Didattiche varie	630,00
Rimborsi Agenzia Per la casa	4.505,00
Rimborsi Vari	1.012,80
Totali	375.475,24

8) Contributi con enti pubblici

8) Contributi con enti pubblici	
Descrizione	Consuntivo 2024
Contributo c/esercizio Scuola Elementare	102.520,02
Contributo c/esercizio Scuola Materna	88.053,44
Contributo progetto Indipendenza	38.676,07
Contributi Progetto Traiettorie Urbane	41.552,10
Contributi Progetto Semi	37.664,06
Contributo in c/capitali	13.129,43
Contributo c/esercizio Fotovoltaico	3.655,52
Totali	325.250,64

9) Proventi da contratti con enti pubblici

9) Proventi da contratti con enti pubblici	
Descrizione	Consuntivo 2024
S.E.D.	306.677,25
Casa dei Mirti	492.508,84
Casa di Agar	250.348,16
Riabilitazione	719.340,00
PON Metro (Poli diurni/notturni)	268.020,79
Agenzia per la casa	157.012,89
Socio Educativo	2.000,00
Scuola Elementare (Semiconvitto)	65.176,43
Scuola Materna (Semiconvitto)	49.168,18
Totali	2.310.252,54

10) Altri ricavi, rendite e proventi

10) Altri ricavi, rendite e proventi	
Descrizione	Consuntivo 2024
Interessi Attivi	5.060,91
Altri Proventi	349,23
Totali	5.410,14

COSTI

Costi sostenuti per l'attività ETS

A) Costi da attività di interesse generale

Di seguito si riporta un'analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di costo.

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
Descrizione	Consuntivo 2024
Acquisti Generi alimentari	104.779,63
Acquisti Materiale vario di pulizia	19.762,08
Acquisti Materiale di manutenzione	2.944,68
Beni Di Consumo durevoli	1.064,60
Acquisti Materiale igienico - sanitario	2.400,48
Acquisti vari progetto Polo M. L. King	
Acquisti Materiali ufficio e cancelleria	6.935,02
Acquisti Materiale didattico	11.660,43
Acquisti beni per ospiti foresteria	
Acquisti beni durevoli inf.516,46 euro	1.391,09
Acquisti Carburante per automezzi	10.522,82
Beni di consumo In Dipendenze	
Acquisti vai In-Dipendenze	1.500,00
Totali	162.960,83

2) Servizi	
Descrizione	Consuntivo 2024
Acquisti Energia elettrica	32.296,30
Acquisti Gas	42.852,12
Acquisti Acqua	20.183,04
Acquisti Telefono	8.287,22
Acquisti Servizi di informazione e pubblicità	1.924,34
Collaborazioni occasionali	575,67
Compensi a professionisti	158.336,08
Assicurazioni	13.663,14

Elaborazione dati	41.505,34
Compensi per lavorati. a progetto	202.830,83
Oneri contr. INPS, INAIL, lavoratori a progetto.	72.227,16
Canoni di assistenza e manutenzione	959,17
Manutenzioni e riparazioni	40.445,03
Spese progetto. App sgancio	20.839,69
Manutenzione e riparazione autovetture	996,52
Manutenzione e riparazione scuolabus	11.390,38
Volontariato Baden	9.394,00
Servizio civile nazionale	
Spese Gestione SAI Casa dei Mirti	188.356,35
Spese generali Polo M.L. King	77.862,78
Costi di Gestione Semi	1.196,59
Formazione del personale	1.528,53
Spese di rappresentanza	2.606,33
Viaggi e trasferte persona. e Comitati	10.622,30
Valori bollati e spese postali	337,30
Agenzia per la casa	10.586,69
Traiettorie Urbane	3.383,92
Spese per servizi di sicurezza	4.723,23
Oneri Banca	6.479,79
Altri Costi per servizi	13.372,67
Totali	999.762,51

3) Godimento beni di terzi	
Descrizione	Consuntivo 2024
Noleggi Attrezzature	1.861,24
Licenze d'uso Software	366,00
Totali	2.227,24

4) Personale	
Descrizione	Consuntivo 2024
Retribuzione del personale	1.611.230,78
Oneri contr. INPS, INAIL, dipendenti	450.894,30
Quota trattamento di fine rapporto	117.132,27
Totali	2.179.257,35

5) Ammortamenti	
Descrizione	Consuntivo 2024
Quota ammortamenti ordinari su beni Immateriali	183,00
Quota ammortamenti ordinari su beni materiali	23.280,67
Totali	23.463,67

7) Oneri diversi di gestione	
Descrizione	Consuntivo 2024
Imposte e tasse deducibili e bolli	14.775,75
Abbuoni /arrotondamenti passivi	75,42
Erogazioni liberali	600,00
Altri oneri di gestione SED	5.465,28
Altri oneri di gestione mirti	309,84
Altri oneri di gestione	12.595,37
Altri oneri di gestione Agar	6.042,90
Acquisti. Libri, giornali e abbonamenti	412,64
Atri oneri di gestione progetto Unicore	887,88
Altri oneri di gestione	1.147,96
Imposte su gli Immobili IMU	
Sopravvenienze passive	71,23
Totali	42.384,27

Suddivisione dei Ricavi e de Costi suddivisi Per Attività

Il Ramo Ets nell'anno 2024 ha svolge le seguenti Attività:

Gestisce un scuola sia per l'Infanzia che Materna

Le scuole hanno ottenuto il riconoscimento come Scuole Paritarie ai sensi della legge 62/2000, e dal 2015 il servizio di semiconvitto è accreditato con il Comune di Palermo.

Sono scuole all'interno delle quali bambini/e provenienti da contesti molto diversi imparano a crescere insieme, confrontandosi e sostenendosi.

Le scuole accolgono:

-bambini/e provenienti da contesti familiari e/o socio-culturali difficili, inseriti in regime di semiconvitto con decreto del Tribunale per i Minorenni, appartenenti a nuclei familiari a rischio;

La scuola viene finanziata dal contributo della Tavola Valdesi dai Doni e in parte dalle rette scolastiche

SCUOLA DELL'INFANZIA E PRIMARIA

ONERIE COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	121.632,64	1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	149.519,88	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	735,50	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	715.268,41	4) Erogazioni liberali	27.814,74
5) Ammortamenti	18.770,94	5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		6) Contributi da soggetti privati	299.746,06
6) Accantonamenti per rischi e oneri		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	370.970,24
7) Oneri diversi di gestione	15.291,14	8) Contributi con enti pubblici	204.732,52
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	114.344,61
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	4.397,95
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	1.021.218,51	Totale	1.022.006,12
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	787,61

CENTRO AMBULATORIALE DI RIABILITAZIONE,

Specializzato nel trattamento delle disabilità in età evolutiva (in convenzione con l'ASP di Palermo da gennaio 2004). Il Centro è attivo dal 1988, ed è convenzionato dal 2004 con l'A.S.P. di Palermo, ai sensi dell'art. 26 della legge 833/1978.

Il Centro è specializzato nel trattamento dei disturbi del neurosviluppo in età evolutiva, il servizio è rivolto a circa 70 utenti di età compresa 0-18, in trattamento logopedico e neuro psicomotorio, in possesso della legge 104/1992.

RIABILITAZIONE			
ONERIE COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale	14.507,19	A) Ricavi da attività di interesse generale	
	159.418,58		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.029,88	1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	506.693,17	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	4.692,73	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	0,00	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti	6.264,58	5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		6) Contributi da soggetti privati	
6) Accantonamenti per rischi e oneri		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione		8) Contributi con enti pubblici	2.625,89
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	719.340,00
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	692.606,13	Totale	721.965,89
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	29.359,76

CASA ACCOGLIENZA PER MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI

“CASA DEI MIRTP”, Destinatari all'accoglienza di 15 minori stranieri non accompagnati dai 14 ai 18 anni con possibilità di proseguimento fino al 21° anni autorizzata dalla Regione Siciliana nel 2018 e in accreditamento con il Comune di Palermo.

APPARTAMENTO DI SGANCIO per neomaggiorenni “meridiano 13” – struttura sai, cat. MNA. La struttura è autorizzata per l'accoglienza di 5 beneficiari neomaggiorenni, inseriti nel sistema SAI, in convenzione con il Comune di Palermo

CASA ACCOGLIENZA PER MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	222.535,86	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	348.615,66	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti	0,00	5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	6) Contributi da soggetti privati	
6) Accantonamenti per rischi e oneri	309,84	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione		8) Contributi con enti pubblici	
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	571.461,36
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	571.461,36	Totale	571.461,36
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	0,00

SENSIBILIZZAZIONE ALL'USO DISPOSITIVI INFORMATICI

In-dipendenze". Il progetto ha realizzato attività di informazione e di sensibilizzazione nelle scuole orientate all'uso responsabile e consapevole dei dispositivi informatici e della rete. Inoltre, ha avviato due ambulatori di psicoterapia denominati "Spazio offline" il cui accesso è gratuito. Il Progetto è finanziato dalla Fondazione con il SUD – Bando socio sanitario 2020 e dal Contributo della Tavola Valdese

SENSIBILIZZAZIONE ALL'USO DISPOSITIVI INFORMATICI

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500,00	1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	30.952,43	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	92,37	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	21.426,56	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti		5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		6) Contributi da soggetti privati	15.295,29
6) Accantonamenti per rischi e oneri		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione		8) Contributi con enti pubblici	38.676,07

8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	53.971,36	Totale	53.971,36
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	0,00

SERVIZIO DI ACCOGLIENZA PER LE PERSONE IN ESECUZIONE PENALE

CASA VALE LA PENA”, progetto in co-progettazione con l'Ufficio di Esecuzione Penale Esterna di Palermo realizzato con fondi della Tavola Valdese e Metodista e con i finanziamenti delle HEKS (HILFSWERK DER EVANGELISCHEN KIRCHEN SCHWEIZ);

SERVIZIO DI ACCOGLIENZA PER LE PERSONE IN ESECUZIONE PENALE
--

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi		2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi		3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale		4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti		5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		6) Contributi da soggetti privati	51.967,08
6) Accantonamenti per rischi e oneri		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione		8) Contributi con enti pubblici	
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	2.000,00
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	0,00	Totale	53.967,08
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	53.967,08

Casa di accoglienza ad indirizzo segreto per ospitalità di II Livello

AGAR la casa di accoglienza opera in risposta alle esigenze sociali del territorio in collaborazione con il servizio sociale professionale del Comune di Palermo e i servizi sanitari dell'ASP, in esecuzione dei provvedimenti del Tribunale per i Minorenni che stabiliscono un allontanamento del minore e della madre dal contesto ambientale di appartenenza e dalla famiglia di origine e anche finanziata dal Contributo della Tavola Valdese

Casa di accoglienza ad indirizzo segreto per ospitalità di II Livello

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.513,08	1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	22.332,32	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	219.505,83	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti	0,00	5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	6) Contributi da soggetti privati	19.033,79
6) Accantonamenti per rischi e oneri	6.042,90	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
7) Oneri diversi di gestione		8) Contributi con enti pubblici	0,00
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	250.348,16
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	1.012,18
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	270.394,13	Totale	270.394,13
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	0,00

SERVIZIO EDUCATIVO DOMICILIARE MINORI

SED Attività rivolta ai minori dai 6 ai 14 anni con la finalità di avviare percorsi di prevenzione e di sostegno all'infanzia, all'adolescenza e alle famiglie. Il Servizio è destinato a bambini e bambine tra i 6 ed i 14 anni e alle loro famiglie, coinvolte secondo un modello di partecipazione-attiva in convenzione con *il* Comune di Palermo in qualità di ente erogatore, gravante sui fondi quota servizi fondo povertà (QSFP)

SERVIZIO EDUCATIVO DOMICILIARE MINORI

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9,03	1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	210.141,94	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	46,19	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	9.172,32	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti	0,00	5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	6) Contributi da soggetti privati	
6) Accantonamenti per rischi e oneri	8.355,25	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione		8) Contributi con enti pubblici	
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	227.724,73

9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	227.724,73	Totale	227.724,73
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	0,00

SERVIZIO DI ACCOGLIENZA DI PERSONE IN CONDIZIONE DI FRAGILITA' SOCIALE

HOUSING SOCIALE è un servizio di ospitalità temporanea rivolto a persone, e/o piccoli nuclei familiari, in momentanee condizioni di disagio abitativo causato da situazioni contingenti di bisogno non cronico finanziata dal Comune di Palermo e con contributo della Tavola Valdese.

SERVIZIO DI ACCOGLIENZA DI PERSONE IN CONDIZIONE DI FRAGILITA' SOCIALE

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	359,14	1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	5.622,22	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	17,95	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti	0,00	5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	6) Contributi da soggetti privati	3.437,85
6) Accantonamenti per rischi e oneri	1.943,54	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	4.505,00
7) Oneri diversi di gestione		8) Contributi con enti pubblici	
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	7.942,85	Totale	7.942,85
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	0,00

Poli diurni e notturni per l'accoglienza di soggetti fragili in povertà socio-sanitaria.

I *poli* diurni e notturni per l'accoglienza di persone senza dimora, nascono da un più ampio intervento di azioni integrate di contrasto alla povertà abitativa, realizzato dall'ATS costituita tra Istituto Don Calabria (ente capofila),

Centro Diaconale La Noce, La Panormitana Onlus (ente collegato alla Caritas Diocesana Palermo) e Croce Rossa Palermo.

Poli diurni e notturni per l'accoglienza di soggetti fragili in povertà socio-sanitaria

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	95.345,46	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	177.884,18	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti	0,00	5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	6) Contributi da soggetti privati	6.519,93
6) Accantonamenti per rischi e oneri	1.311,08	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	8) Contributi con enti pubblici	0,00
8) Rimanenze Finali	0,00	9) Proventi da contratti con enti pubblici	268.020,79
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	11) Rimanenze finali	
Totale	274.540,72	Totale	274.540,72
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	0,00

PROMOZIONE DELLA CRESCITA SOCIALE E AL BENESSERE EDUCATIVO DI RAGAZZI

TRAIETTORIE URBANE Progetto integrato che mira alla promozione della crescita sociale e al benessere educativo di ragazzi e ragazze tra 11 e 17 anni coinvolgendo le comunità educanti di diversi quartieri disposti su 2 assi della città di Palermo. Soggetto capofila CLAC ETS il progetto è finanziato dalla Fondazione Edison Orizzonte Sociale – Fondazione con i bambini.

PROMOZIONE DELLA CRESCITA SOCIALE E AL BENESSERE EDUCATIVO DI RAGAZZI

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	41.077,24	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	230,93	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	0,00	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti	0,00	5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	6) Contributi da soggetti privati	

6) Accantonamenti per rischi e oneri	243,93	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione		8) Contributi con enti pubblici	41.552,10
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	41.552,10	Totale	41.552,10
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	0,00

SERVIZI EDUCATIVI MULTIFATTORIALI INCLUSIVI

SEMI. Il progetto prevede laboratori di mediazione scolastica rivolti a cinque scuole del territorio, attività teatrali e attività a finalità ambientale.

SERVIZI EDUCATIVI MULTIFATTORIALI INCLUSIVI
--

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	35.544,55	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	2.119,51	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti		5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		6) Contributi da soggetti privati	
6) Accantonamenti per rischi e oneri		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione		8) Contributi con enti pubblici	37.664,06
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	37.664,06	Totale	37.664,06
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	0,00

Agenzia per l'Inclusione Sociale e Abitativa

L'Agenzia per l'inclusione sociale e abitativa è un servizio attivo nei Comuni di Palermo, Monreale e Villabate, finanziato dal programma Operativo Complementare (POC Metro) Città Metropolitane 2014-2020. Il servizio nasce con l'obiettivo di co-costruire percorsi per il supporto di persone, e nuclei familiari, in condizioni di disagio scuola abitativo, mediante l'attivazione di percorsi di inclusione sociale e accompagnamento all'autonomia.

Agenzia per l'Inclusione Sociale e Abitativa

ONERI E COSTI	2024	PROVENTI E RICAVI	2024
A) Costi da attività di interesse generale		A) Ricavi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25,22	1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori	
2) Servizi	15.965,69	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	140.991,98	4) Erogazioni liberali	
5) Ammortamenti		5) Proventi del 5 per mille	
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		6) Contributi da soggetti privati	
6) Accantonamenti per rischi e oneri		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione	30,00	8) Contributi con enti pubblici	
8) Rimanenze Finali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	157.012,89
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	
Totale	157.012,89	Totale	157.012,89
		A) Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	0,00

C) Descrizione raccolta fondi sezione

L' Ente non ha fatto raccolta fondi.

Debiti per erogazioni liberali

Non sussistono alla chiusura dell'esercizio importi vincolati per volere di terzi che non siano state ancora impiegate rispetto al fine ed al vincolo al quale sottostanno.

Natura delle erogazioni liberali

L'Ente ha ricevuto piccole donazioni liberali in denaro come precedentemente specificato nella voce 6) Contributi da soggetti privati.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e Sindaci:

IL Comitato Generale svolge il proprio incarico in maniera volontaria, senza quindi percepire nessun compenso.

Ha erogato solo ad un componente del comitato esecutivo per la mansione di Direttore del centro ha una retribuzione annua netta di €. 25.827,00.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

L'Ente non ha destinato patrimonio a specifico affare.

Operazioni con parti correlate

L'Ente non ha realizzato operazioni con parti correlate.

Destinazione avanzo

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 e corrisponde alle scritture contabili.

Dal Rendiconto gestionale si evidenzia che l'Ente ha avuto un avanzo di gestione nell'anno 2024 di €. 30.147,42.

Il Vs comitato esecutivo vi propone di accantonare l'avanzo di gestione di €. 30.147,42 al Fondo di Riserve di utili o avanzi di gestione

Situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

L'Ente è fiducioso di poter proseguire la propria attività anche per il 2024.

Sulla base dei dati che precedono emerge che la situazione patrimoniale dell'Ente è solida, essendo il patrimonio netto positivo, così come la situazione finanziaria.

Evoluzione della gestione

Prendendo in esame un arco temporale di breve termine, si prevede un aumento del costo del personale dovuto al rinnovo del CCNL

Si ritiene che la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente sia tale da consentire l'assorbimento di eventuali perdite future e di consentirne la sussistenza su di un arco temporale necessario all'applicazione degli opportuni correttivi gestionali che si rendessero necessari.

Inoltre, l'Ente anche nell'anno 2024 ha predisposto un bilancio preventivo dove si evidenzia che l'Ente potrà affrontare i prossimi dodici mesi.

Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Il fine statutario dell'Ente è il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, tramite l'intervento negli ambiti del bisogno primario della persona, offrendo alla stessa la possibilità di migliorare la propria condizione.

Le attività svolte dall'Ente, inquadrabili tra le attività di interesse generale come definite dall'art. 5 del D.lgs. n. 117/2017 ed evidenziate nei paragrafi che precedono, sono finalizzate a promuovere azioni resilienti, le quali, partendo da situazioni di fragilità della persona, possono innescare un processo di crescita che va oltre il primo aiuto, comunque necessario rappresentando "il punto di partenza dal quale ricominciare".

Processo di crescita e di miglioramento della condizione della singola persona che genera a sua volta valore sociale.

Attività diverse

Come già espresso nei paragrafi precedenti della presente Relazione di Missione, l'Ente non ha svolto attività diverse da quelle previste dall'articolo 5 del D.lgs. n. 117/2017.

Differenza retributiva dipendenti

L'Ente ha rispettato quanto previsto dall'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni non ha mai superato la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti il rapporto uno a otto, sulla base della retribuzione annua lorda.

Inoltre, l'Ente ha sempre rispettato i contratti di lavoro e nell'anno 2024 ha avuto una media di 86 dipendenti.

L'Ente applica il contratto di lavoro Enti, Opere, Istituti Valdesi.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi Dell'art. 1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2023, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI 2024

Soggetto Erogante	Somma Incassata	Data di Incasso	Causale
Comune Di Palermo	8.386,56	26/01/2024	Contributo gestione infanzia
Comune Di Palermo	5.827,97	02/04/2024	Accoglienza Gratuita scuola Infanzia
Ministero Istruzione e Merito	27.305,23	09/05/2024	Contributo scuola infanzia
Ministero Istruzione e Merito	12.003,94	21/05/2024	Contributo aggiuntivo scuola infanzia paritaria

Regione Siciliana	15.683,00	06/11/2024	Contributo scuola infanzia paritaria
Ministero Istruzione e Merito	10.016,79	04/12/2024	Accoglienza Gratuita scuola Infanzia
Regione Siciliana	75.000,00	09/12/2024	Contributo scuola infanzia paritaria

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, redatto secondo i modelli contenuti nel D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle politiche Sociali, in attuazione dell'Art. 13 del D.lgs. n.117/2017 e giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice civile. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il Comitato Esecutivo