



## STATO PATRIMONIALE 2020

## ATTIVO

ATTIVO	Anno 2020	Anno 2019
<i>B) Immobilizzazioni</i>		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) Altre	€ 31.100	€ 35.541
<b>Totale</b>	<b>€ 31.100</b>	<b>€ 35.541</b>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) altri beni	€ 14.879	€ 14.675
2) impianti	€ 10.755	€ 12.188
<b>Totale</b>	<b>€ 25.633</b>	<b>€ 26.864</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) depositi cauzionali	€ 6.783	€ 3.382
<b>Totale</b>	<b>€ 6.783</b>	<b>€ 3.382</b>
<b><u>Totale immobilizzazioni (B)</u></b>	<b><u>€ 63.516</u></b>	<b><u>€ 65.787</u></b>
<i>C) Attivo circolante</i>		
II - Crediti:		
1) verso altri	€ 150.346	€ 56.957
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	€ 150.346	€ 56.957
<b>Totale</b>	<b>€ 150.346</b>	<b>€ 56.957</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	€ 265.841	€ 370.314
2) denaro e valori in cassa	€ 3.772	€ 848
<b>Totale</b>	<b>€ 269.613</b>	<b>€ 371.162</b>
<b><u>Totale attivo circolante (C)</u></b>	<b><u>€ 422.359</u></b>	<b><u>€ 428.119</u></b>
<i>D) Ratei e risconti attivi</i>	€ 1.392	€ 500
<b><u>TOTALE ATTIVO</u></b>	<b><u>€ 484.867</u></b>	<b><u>€ 494.406</u></b>

<b>PASSIVO</b>	Anno 2020	Anno 2019
<i>A) Patrimonio netto</i>		
I - Patrimonio libero		
1) Fondo di riserva	€ 205.659	€ 213.848
2) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 36.507	(€ 8.189)
<b><u>Totale patrimonio netto (A)</u></b>	<b><u>€ 242.166</u></b>	<b><u>€ 205.659</u></b>
<i>C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</i>	12.511	€ 11.235
<i>D) Debiti</i>		
5) Debiti verso fornitori	€ 37.551	€ 22.635
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 37.551	€ 22.635
6) Debiti tributari	€ 4.642	€ 7.489
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 4.642	€ 7.489
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	€ 12.690	€ 8.296
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 12.690	€ 8.296
8) Altri debiti	€ 140.683	€ 107.380
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 140.683	€ 107.380
<b><u>Totale debiti (D)</u></b>	<b><u>€ 195.566</u></b>	<b><u>€ 145.800</u></b>
<i>D) Ratei e risconti passivi</i>	€ 34.624	€ 131.711
<b><u>TOTALE PASSIVO</u></b>	<b><u>€ 484.867</u></b>	<b><u>€ 494.406</u></b>



## RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2020

### ONERI

	Anno 2020	Anno 2019
<b>1 - Oneri di attività tipiche</b>	<b>€ 431.413</b>	<b>€ 317.682</b>
1.1 Acquisti	€ 99.457	€ 11.204
1.2 Servizi	€ 74.905	€ 45.762
1.3 Godimento beni di terzi	€ 334	€ -
1.4 Personale	€ 250.456	€ 246.614
1.6 Oneri diversi di gestione	€ 6.261	€ 14.102
<b>2 - Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
2.1 Attività ordinarie di promozione	€ -	€ -
<b>3 - Oneri da attività accessorie</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>4 - Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>€ 1.414</b>	<b>€ 1.265</b>
4.1 Su rapporti bancari	€ 1.414	€ 1.265
<b>5 - Oneri straordinari</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>6 - Oneri di supporto generale</b>	<b>€ 115.832</b>	<b>€ 112.723</b>
6.1 Acquisti	€ 536	€ 640
6.2 Servizi	€ 22.525	€ 19.828

<b>6.3 Godimento beni di terzi</b>	<b>€ 12.117</b>	<b>€ 11.885</b>
<b>6.4 Personale</b>	<b>€ 54.280</b>	<b>€ 45.135</b>
<b>6.5 Ammortamenti</b>	<b>€ 10.481</b>	<b>€ 10.089</b>
<b>6.6 Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 15.893</b>	<b>€ 25.146</b>

<b>TOTALE ONERI</b>	<b>€ 548.659</b>	<b>€ 431.670</b>
---------------------	------------------	------------------

## PROVENTI

	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>
<b>1 - Proventi da attività tipiche</b>	<b>€ 526.148</b>	<b>€ 411.251</b>
<b>1.1 Da contributi su progetti</b>	<b>€ 520.190</b>	<b>€ 404.968</b>
<b>1.2 Quote associative</b>	<b>€ 510</b>	<b>€ 550</b>
<b>1.3 Altri proventi</b>	<b>€ 5.448</b>	<b>€ 5.733</b>

<b>2 - Proventi da raccolta fondi</b>	<b>€ 50.620</b>	<b>€ 11.637</b>
<b>2.1 Attività ordinarie di promozione</b>	<b>€ 50.620</b>	<b>€ 11.637</b>

<b>3 - Proventi da attività accessorie</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
--	------------	------------

<b>4 - Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>€ 198</b>	<b>€ 267</b>
<b>4.1 Da rapporti bancari</b>	<b>€ 198</b>	<b>€ 267</b>

<b>5 - Proventi straordinari</b>	<b>€ 8.200</b>	<b>€ 326</b>
----------------------------------	----------------	--------------

<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€ 585.166</b>	<b>€ 423.481</b>
------------------------	------------------	------------------

<b>Risultato Gestionale</b>	<b>€ 36.507</b>	<b>(€ 8.189)</b>
-----------------------------	-----------------	------------------

# *Associazione 21 luglio E.T.S.*

Sede in Roma, Via Galileo Galilei 45 Int. 13

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

### **Criteri di formazione**

Il bilancio è redatto in forma abbreviata ed è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa.

Corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione civilistici, di cui agli artt. 2423-bis e 2426 del Codice Civile. Al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica, sono stati osservati, ove applicabili, i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile. In particolare si fa riferimento alle “Linee guida e schemi per la redazione del bilancio degli enti non profit” (Agenzia per il terzo settore) e al “Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle organizzazioni non profit” (Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti)

Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo di tutte le informazioni complementari, anche se non previste da specifiche disposizioni di legge, con la Relazione sulla Gestione 2020.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si

discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

In conformità a quanto disposto dall'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci del presente bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. 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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi 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).

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione. Sono esposte al lordo degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi in relazione all'utilizzo, alla destinazione e alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo e la durata economico-tecnica dei beni, sono rappresentate dalle seguenti aliquote:

- migliore su beni di terzi, apportate nel 2016: 8,33%
- migliore su beni di terzi, apportate nel 2017: 9,09%
- migliore su beni di terzi, apportate nel 2018: 10,00%

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio

precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- mobili: 15%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- autoveicoli: 20%
- impianti: 9,09%
- altri beni materiali: 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

#### *Finanziarie*

Le immobilizzazioni finanziarie, consistenti in polizze fideiussorie e in depositi cauzionali su contratti di affitto, sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di sottoscrizione o dell'importo versato a titolo di cauzione. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Disponibilità liquide**

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti e delle liquidazioni erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti ed in considerazione dello status di Ente del Terzo Settore, Associazione.

### **Operazioni in valuta**

I contributi e gli oneri derivanti dall'attività istituzionale dell'Associazione e relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

### **Arrotondamenti in Euro**

Ai sensi di quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 213/1998, gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale, nonché le informazioni contenute nella Nota Integrativa sono espresse all'unità di Euro, senza cifre decimali.

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 31.100	€ 35.541	(€ 4.441)

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni immateriali:

- Migliorie su beni di terzi, per un costo storico di € 49.503 ed un fondo di ammortamento di € 18.403, si riferiscono principalmente ai lavori effettuati presso la sede il Polo Ex Fenile.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 25.633	€ 26.864	(€ 1.231)

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni materiali:

- Macchine elettroniche d'ufficio, per un costo storico di € 10.381 ed un fondo di ammortamento di € 6.555. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 20%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno;
- Mobili d'ufficio, per un costo storico di € 11.154 ed un fondo di ammortamento di € 5.443. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 15%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno;
- Autoveicoli, per un costo storico di € 7.500 ed un fondo di ammortamento di € 3.750. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 20%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno;
- Impianti (area giochi attrezzata), per un costo storico di € 15.773 ed un fondo di ammortamento di € 5.018. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 9,09%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno;

- Altri beni materiali, per un costo storico di € 2.153 ed un fondo di ammortamento di € 562. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 25%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 6.783	€ 3.382	€ 3.401

In bilancio è stata data evidenza tra le immobilizzazioni finanziarie di una polizza fideiussoria, per Euro 3.382. Tale deposito non è fruttifero di interessi e il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di sottoscrizione. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

La voce Depositi cauzionali, per Euro 3.401, riporta invece i valori convenzionalmente determinati dal contratto di concessione amministrativa del Polo di sviluppo educativo e culturale "ex Fienile" corrisposto secondo i tempi e le modalità previste dal contratto stesso, nonché dell'altra sede operativa in Via Valle Borbera.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 150.346	€ 56.957	€ 93.389

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti per progetti in corso	€ 149.978			€ 149.978
Crediti vs/dipendenti	€ 72			€ 72
Fornitori c/anticipi	€ 177			€ 177

Crediti v/partner ATS	€ 74	€ 74
Crediti v/istituti di credito	€ 45	€ 45

La voce Crediti per progetti in corso riguarda crediti verso finanziatori per contributi da ricevere in riferimento a progetti in corso ed è valutata alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce crediti vs/dipendenti si riferisce ad anticipi su stipendi del personale dipendente e la voce Fornitori c/anticipi si riferisce a pagamenti anticipati per l'acquisto di beni e servizi.

Le voci Crediti v/partner ATS riguardano i crediti maturati nei confronti di partner dell'associazione temporanea di scopo inerente il Polo ex Fienile e sono riferiti esclusivamente a spese anticipate per conto dei partner.

La voce Crediti v/istituti di credito riporta il valore degli interessi attivi su depositi bancari e postali maturati nell'anno e non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio per € 45.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 269.613	€ 371.162	€ (101.549)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari e postali	€ 265.841	€ 370.314
Denaro e altri valori in cassa	€ 3.772	€ 848

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## D) Ratei e risconti attivi

### Risconti attivi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Risconti attivi	€ 1.392	€ 500	€ (892)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nello specifico sono interamente riferite alla quota di competenza del prossimo esercizio delle assicurazioni sul Polo di sviluppo e culturale educativo Ex Fienile corrisposto nell'anno e sulla autovettura di proprietà.

## Passività

### A) Patrimonio libero

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€242.166	€ 205.659	€ 36.507

#### Descrizione

Fondo di riserva	€ 205.659
------------------	-----------

Risultati gestionali portati a nuovo € 36.507

**Totale € 242.166**

Il risultato positivo di gestione, determinato secondo il criterio di competenza, è da ricondursi principalmente alle maggiori donazioni ricevute dalle persone fisiche a titolo spontaneo effettuate a seguito della campagna di raccolta fondi lanciata per contrastare le ripercussioni del lockdown dovuto dalla pandemia per Covid-19.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 12.511	€ 11.235	1.276

La variazione è così costituita

Variazioni	--	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
TFR, accantonamento nel periodo		€ 4.798		€ 4.798
TFR corrisposto nel periodo			(€3.522)	(€ 3.522)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi e delle liquidazioni corrisposte.

L'accantonamento di competenza dell'esercizio è pari ad € 4.798.

Alla data di chiusura dell'esercizio il personale dell'Associazione risulta così composto:

- 7 dipendenti a tempo indeterminato

- 12 collaborazioni coordinate e continuative

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 195.566	€ 145.800	€ 49.766

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	€ 37.551			€ 37.551
Debiti tributari	€ 4.642			€ 4.642
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 12.690			€ 12.690
Altri debiti	€ 140.683			€ 140.683

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono debiti per fatture ricevute per un totale di € 9.344 e debiti per fatture da ricevere per € 28.207.

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- trattenute IRPEF sulle retribuzioni per € 904, al netto del credito IRPEF sulle

retribuzioni (DL 66/14 e ss modifiche) € 1.344;

- trattenute IRPEF sulle prestazioni di lavoro autonomo per € 1.918;
- imposta sostitutiva TFR per € 5;
- IRAP di competenza, al netto degli acconti versati nel corso dell'anno, per € 1.815.

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" rappresentano gli oneri e le trattenute previdenziali e assistenziali sulle retribuzioni.

La voce "Altri debiti" comprende:

- gli anticipi dei partner dell'associazione temporanea di scopo per le spese comuni, quantificati alla data di chiusura dell'esercizio per un totale di € 14.577;
- i debiti nei confronti di finanziatori per errati incassi, per € 3.000;
- i debiti nei confronti del personale, riferiti alle retribuzioni da liquidare e ai ratei di ferie, permessi e mensilità aggiuntive e valutati alla data di chiusura dell'esercizio per un totale di € 30.108;
- i contributi erogati da enti finanziatori per progetti da realizzare, per € 92.978;
- debiti per TASI non versata € 20.

## E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 34.624	€ 131.711	(€ 97.087)
Totale Risconti passivi per progetti al 31/12/2020	€ 34.624	

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nello specifico sono riferite a somme incassate e relative ad attività istituzionali che saranno svolte, come da contratto con l'ente finanziatore, negli esercizi

successivi.

Si precisa, inoltre, che non sono state incassate nell'anno 2020 quote associative di competenza dell'esercizio successivo.

**Rendiconto Gestionale**

Nel presente Rendiconto si è proceduto ad una riclassificazione delle voci di Conto Economico che rispecchi maggiormente quanto disposto dall’Agenzia per gli Enti del Terzo Settore nel documento “Linee guida e schemi per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit”. Nello specifico si è data evidenza della provenienza delle donazioni e dei contributi ricevuti e da ricevere per lo svolgimento delle attività istituzionali e dei relativi costi sostenuti. Sono stati separatamente indicati i proventi e gli oneri finanziari, nonché gli oneri di supporto generale.

La riclassificazione del Rendiconto qui evidenziata differisce da quella che verrà pubblicata nel Bilancio Sociale, dove sarà invece data evidenza agli oneri e alle spese in relazione alle aree di intervento oltre che ai proventi da progetti e da raccolta fondi in relazione alla provenienza degli stessi.

**Proventi****1) Proventi da attività tipiche**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 526.148	€ 411.251	€ 114.897

Descrizione	31/12/2019	31/12/2019	Variazioni
Da contributi su progetti	€ 520.190	€ 404.968	€ 115.222
Quote associative	€ 510	€ 550	€ (40)
Altri proventi	€ 5.448	€ 5.733	(€ 285)

La voce Proventi da contributi su progetti è composta da:

- Contributi da enti/organismi privati nazionali € 276.010
- Contributi da enti/organismi privati internazionali € 244.180

Tali importi sono rilevati alla data di chiusura dell’esercizio secondo criteri di

competenza.

La voce "Quote Associative" rappresenta il valore delle quote associative incassate e riferite all'anno 2020.

La voce "Altri proventi" è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Abbuoni e arrot. attivi	€ 4	€ 15	€ (11)
Contributo 5x1000	€ 5.444	€ 5.718	(€ 274)

Contributo 5 per 1000 relativo alle scelte di destinazione IRPEF dei contribuenti per l'esercizio finanziario 2017 è stato interamente utilizzato a sostegno delle attività associative e opportunamente rendicontato. Nello specifico detti fondi hanno contribuito a dar continuità e sostegno alle attività di accompagnamento dei minori e alle attività ludico-didattiche e laboratoriali attive presso il Polo ex Fienile.

## 2) Proventi da raccolta fondi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 50.620	€ 11.637	€ 38.983

Il valore indicato indica le liberalità, ricevute nel corso dell'esercizio, non vincolate a specifici progetti e destinate a sostenere le finalità di utilità sociale perseguite. Risulta essere così suddiviso:

- Donazioni da persone fisiche € 35.840
- Donazioni da altri soggetti € 9.580
- Altre donazioni e lasciti € 5.200

**4) Proventi finanziari e patrimoniali**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 198	€ 267	(€ 69)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 198	€ 267	(€ 69)

La voce rappresenta il valore degli interessi attivi da depositi bancari e postali maturati durante l'anno.

**5) Proventi straordinari**

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Sopravvenienze attive	€ 8.200	€ 326	€ 7.874

Le sopravvenienze attive rilevate nell'esercizio sono riferite allo stralcio del saldo IRAP 2019 e primo acconto 2020 come disposto dall'articolo 24 del Decreto legge 34/2020.

**Oneri****1) Oneri da attività tipiche**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
€ 431.413	€ 317.682	€ 113.731

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Acquisti	€ 99.457	€ 11.204	€ 88.253
Servizi	€ 74.905	€ 45.762	€ 29.143
Godimento beni di terzi	€ 334	€ -	€ 334
Personale	€ 250.456	€ 246.614	€ 3.842
Oneri diversi di gestione	€ 6.261	€ 14.102	(€ 7.841)

Rappresentano i costi sostenuti per la realizzazione delle attività istituzionali dell'associazione nelle diverse aree di intervento.

**2) Oneri promozionali e di raccolta fondi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ -	€ -	€ -

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Attività ordinarie di promozione	€ -	€ -	€ -

Evidenziano gli oneri per l'acquisto e la spedizione del materiale pubblicitario e promozionale, voce di spesa non movimentata nell'esercizio.

#### 4) Oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 1.414	€ 1.265	€ 149

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 1.414	€ 1.265	€ 149

La voce rappresenta il valore delle spese sostenute per le operazioni bancarie e gli oneri di tenuta conto su rapporti bancari e postali.

**6) Oneri di supporto generale**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 115.832	€ 112.723	€ 3.109

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Acquisti	€ 536	€ 640	(€ 104)
Servizi	€ 22.525	€ 19.828	€ 2.697
Godimento beni di terzi	€ 12.117	€ 11.885	€ 232
Personale amministrativo	€ 54.280	€ 45.135	€ 9.145
Ammortamenti	€ 10.481	€ 10.089	€ 392
Oneri diversi di gestione	€ 15.893	€ 25.146	(€ 9.253)

La macro voce include tutte le spese relative alla gestione amministrativa dell'Associazione, valutate per competenza alla data di chiusura dell'esercizio. Comprende, tra le altre, spese per assicurazioni e utenze, consulenze e certificazioni, retribuzione dell'Amministratore e del personale amministrativo, canoni annuali per licenze software.

Nello specifico si evidenziano gli oneri diversi della gestione:

IRAP	€ 13.770
TASI, TARI, imp. di bollo e registro, imp. sost. TFR, ritenute su interessi attivi	€ 564
Ravvedimento imposte	€ 82
Sopravvenienze passive	€ 1.477

<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 15.893</b>
---	-----------------

L'imposta IRAP di competenza dell'esercizio è stata determinata secondo il *metodo retributivo* e applicando l'aliquota ordinaria, determinata dalla Regione Lazio nella misura del 4,82% per l'anno di riferimento.

È evidenziato di seguito il calcolo dell'imposta:

<b>Base imponibile</b>	<b>€ 285.691</b>
Retribuzioni	€ 242.342
Buoni lavoro	-
Prestazioni lav. autonomo occasionale	€ 43.349
Ulteriore deduzione	
<b>Base imponibile post-deduzione</b>	<b>€ 285.691</b>
<b>Aliquota ordinaria</b>	<b>4,82 %</b>
<b>IRAP di competenza</b>	<b>€ 13.770</b>

### Considerazioni finali

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota Integrativa, e corredato dalla Relazione sulla Gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Il Presidente**

Paolo Stasolla



Allegato A) Dettaglio contributi ricevuti e da ricevere progetti 2020

Ente finanziatore	Nome progetto	Tipologia ente	contributi registrati	di cui			
				contributi di competenz a anno 2020	contributi di comp. anni precedenti	contributi di comp. anni successivi	contributi da ricevere comp. anno 2020
5 x mille IRPEF	annualità 2018 e 2019	-	13.334			13.334	
Regione Lazio		-	10.000	10.000			
Foundation Open Society Institute	Rome4Rome	privato internazionale	7.485	7.485			
Foundation Open Society Institute	Support 21 luglio's activities with Roma communities in 2019-2020	privato internazionale	55.617	55.617			
Johnson & Johnson	Johnson & Johnson	privato nazionale	1.390	1.390			1.390
Impresa Sociale Con i Bambini	Tor Bell'Infanzia - 2016_PIR_00025	privato nazionale	27.625	27.625			8.500
Early Childhood Programme Open Society Foundations	Romani Early Years Network Italy Phase 3 2018-20	privato internazionale	17.533	17.533			
Early Childhood Programme Open Society Foundations	Romani Early Years Network Italy Rayn 4	privato internazionale	31.014	24.014		7.000	

Nando and Elsa Peretti Foundation	Peretti Covid	privato internazionale	15.000	15.000			
Ente finanziatore	Nome progetto	Tipologia ente	contributi registrati	contributi di competenza a anno 2020	contributi di comp. anni precedenti	contributi di comp. anni successivi	contributi da ricevere comp. anno 2020
Fondazione Migrantes	Progetto Giovani rom costruttori di speranze 2019	privato nazionale	9.211	9.211			15.000
	Toy to share, play to care-Toy2	privato internazionale	37.276	37.276			
	Generazione Covid	Privato nazionale	26.092	26.092			
	Seconda Stella	privato nazionale	13.494	13.494			2.198
Impresa Sociale Con i Bambini	Storie Cucite a Mano - 2017_GEN_00597	privato nazionale	82.000	82.000			43.646
Fondazione Migrantes	Progetto superare i campi rom per costruire la fratellanza 2020-2021	privato nazionale	16.000	14.575		1.425	
Nando and Elsa Peretti Foundation	Integrated intervention to increase the opportunities for psychosocial development of Roma children who live in the VI Sub-Municipality of Rome	privato internazionale	23.365	23.365			3.365
OPM Tavola Valdese	Bambini al centro	privato nazionale	8.407	8.407			607
Sigrid Rausing Trust	Core Grant 2018-20	privato internazionale	81.423	81.423			
UNAR	" Interventi pilota per la creazione di tavoli e Network di Stakholder coinvolti a diverso titolo con la comunità RSC, al	privato nazionale	20.063	20.063			25.377

	fine di favorire la partecipazione dei Rom alla vita sociale, politica, economica e civica "						
Ente finanziatore	Nome progetto	Tipologia ente	contributi registrati	contributi di competenza a anno 2020	contributi di comp. anni precedenti	contributi di comp. anni successivi	contributi da ricevere comp. anno 2020
UNAR	Covid	privato nazionale	42.335	42.335			42.335
	Hip Hip Urrà	privato nazionale	16.150	3.285		12.865	
				520.190		34.624	142.418

ASSOCIAZIONE 21 LUGLIO E.T.S.

C.F. 97598580583

Sede in Via Galileo Galilei n. 45, int. 13 — 00100 Roma

## RELAZIONE DEL REVISORE

AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2020

(ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39)

Ai Soci dell'Associazione 21 Luglio E.T.S.,

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### *Giudizio*

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio dell'Associazione 21 Luglio E.T.S., costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico al 31 dicembre 2020, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, ai principi e alle raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali, al "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati in sintesi delle organizzazioni no-profit" predisposto dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal documento emanato dall'Agenzia per il settore intitolato "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio degli enti no-profit" come descritti in nota integrativa.

#### *Elementi alla base del giudizio*

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono



indipendente rispetto all'Associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

### *Altri aspetti*

La presente relazione non è emessa in base ad obbligo di legge, considerato che l'Associazione 21 Luglio E.T.S. nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, non era obbligata alla revisione legale dei conti ai sensi del Codice civile e della specifica normativa del terzo Settore. Il mio incarico, pertanto, non ha comportato lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale prevista dal principio di revisione SA Italia 250B.

L'attività di revisione si è, inoltre, svolta nel contesto eccezionale causato dall'emergenza Covid-19 e dei connessi provvedimenti, anche di natura restrittiva, emanati dal Governo Italiano a tutela della salute dei Cittadini. In considerazione di ciò, le procedure di revisione previste dagli standard professionali sono state eseguite mediante (i) una rimodulata organizzazione del lavoro improntato ad un ampio uso di smart working; (ii) una diversa modalità di esecuzione delle attività, anche con riferimento alla raccolta delle evidenze probative, utilizzando prevalentemente documentazione in formato elettronico trasmessomi da remoto; (iii) l'utilizzo di strumenti tecnologici per le interlocuzioni, a distanza, con i referenti dell'associazione e con l'organo di governance.

### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Associazione o



per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

### *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio net suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su

cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno; ● ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Associazione; ● ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa; ● sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Associazione cessi di operare come un'entità in funzionamento; ● ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione; ● ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti**

Gli amministratori dell'Associazione 21 Luglio E.T.S. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione dell'Associazione 21 Luglio E.T.S. al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'Associazione 21 Luglio E.T.S. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Associazione 21 Luglio E.T.S. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Roma, 26 aprile 2020

Il Revisore legale

Roberto Montesi  
