

BILANCIO AL 31/12/2022

SOS DEI LAGHI ODV - ETS

Iscrizione al Registro Unico del Terzo Settore n°repertorio 86772
21028 Travedona Monate - Via Don Gnocchi, 54 c.f. 02053000127

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2022

ATTIVO	2022	2021
A) QUOTE ASSOCIATIVE-APPORTI DOVUTI		0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7 Costi adeguamenti statuari - Ruts	6.344	0
Totale	6.344	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1 Terreni e fabbricati	375.929	398.383
2 Impianti e macchinari	6.568	6.120
3 Attrezzature	3.922	5.435
4 Altri beni	169.216	103.644
5 Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	555.635	513.582
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	561.979	513.582
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.193	20.968
II - Crediti	entro 12 m	oltre
1 Verso utenti e clienti	7.154	10.802
3 Verso enti pubblici	14.892	13.940
5 Verso enti della stessa rete associativa	10.500	15.411
6 Verso altri enti ets	652	350
12 Verso altri	2.956	1.850
Totale	36.154	0
Totale	36.154	42.353
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
3 Altri titoli	140.833	144.847
IV - Disponibilità liquide		
1 Depositi bancari e postali	337.373	432.029
3 Danaro e valori in cassa	2.450	5.588
9 Carte Credito	733	229
Totale	340.556	437.846
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	549.736	646.014
RATEI E RISCONTI ATTIVI	14.680	8.260
TOTALE ATTIVO	1.126.395	1.167.856
PASSIVO	2022	2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione dell'ente	500.000	500.000
II - Patrimonio vincolato		
III - Patrimonio libero		
1 Riserve di avanzi di gestione	423.607	403.692
2 Altre riserve	94.800	94.800
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	-52.680	19.915
Totale A	965.727	1.018.407
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2 Per imposte anche differite	3.516	2.976
3 5mille accantonato	0	28.637
Totale B	3.516	31.613
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	50.257	39.023
D) DEBITI	entro 12 m.	oltre
3 Verso associati	2.000	3.690
4 Verso enti della stessa rete associativa	0	3.275
7 Debiti verso fornitori	37.245	23.274
9 Tributari	5.031	3.023
10 Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.053	13.888
11 Verso dipendenti e collaboratori	32.340	23.370
12 Altri debiti	28	89
Raccolte finalizzate da devolvere	4.285	
Totale	97.982	0
Totale D	97.982	70.609
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	8.913	8.204
TOTALE PASSIVO	1.126.395	1.167.856

BILANCIO AL 31/12/2022

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2022 SINTETICO RICLASSIFICATO		2022	2021	Variazione
RISORSE ECONOMICHE				
Entrate per servizi				
Entrate diverse		425.216	406.728	18.488
Contributi di terzi x investimenti e 5% plusvalenze		76.768	68.810	7.958
Accantonamento contributi		23.538	133.946	-110.408
			-72.663	72.663
	Totale risorse	525.522	536.821	-11.299
COSTI				
Per materiali sussidiari e consumo				
Variazione rimanenze		-69.835	-55.107	14.728
Per servizi		11.225	-13.569	-24.794
Per godimento beni di terzi		-145.739	-110.896	34.843
Per il personale		-2.416	-2.416	0
Oneri di gestione		-275.714	-246.089	29.625
		-12.262	-9.987	2.275
	Totale spese	-494.741	-438.064	56.677
	Risultato ante ammortamenti (EBITDA)	30.781	98.757	67.976
Ammortamento immobilizzazioni materiali				
Svalutazione e perdite crediti		-75.297	-75.747	-450
		-2.238	-2.187	51
	Risultato operativo	-46.754	20.823	67.577
Gestione finanziaria				
Imposte correnti		-5.386	-808	4.578
		-540	-100	440
	Avanzo (disavanzo-) dell'esercizio	-52.680	19.915	72.595
<p>Il prospetto, esposto in modo scalare, evidenzia i dati economici complessivi dell'Ente e permette di valutare il risultato strettamente operativo, (EBITDA) scevro da interferenze finanziarie (incluso l'ammortamento inteso come autofinanziamento)</p> <p>Raffronta altresì le varie voci, in particolare per gli incrementi dei costi per i quali si rinvia alla parte illustrativa.</p>				
RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2022				
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI	
A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE				
	2022	2021	2022	2021
1 Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.938	44.196	1 Proventi da quote associati e fondatori	1.075
2 Servizi	57.767	56.334	2 Da associati per attività mutuali	1.020
3 Godimento beni di terzi			3 Prestazioni/cessioni ad associati	
4 Personale	239.122	209.478	4 Erogazioni liberali	15.956
5 Ammortamenti	49.650	48.102	5 Proventi 5x1000	12.778
6 Accantonamenti rischi ed oneri	0	72.663	5a Utilizzo 5X1000 Accantonamenti	0
7 Oneri diversi di gestione	4.809	4.707	6 Contributi da privati	24.849
			7 Prestazioni/cessioni a terzi	88.578
			8 Contributi da enti pubblici	13.586
			9 Proventi da contratti con enti pubblici	336.638
			10 Altri ricavi e proventi	5.065
8 Rimanenze iniziali	20.968	34.537	11 Rimanenze finali	32.193
Totale	429.254	470.017	Totale	530.718
			Avanzo attività di interesse generale	101.464
				120.271
B) ATTIVITA' DIVERSE				
C) RACCOLTA FONDI				
1 Oneri per raccolte abituali	6.739	4.829	1 Prov da raccolte abituali	14.934
2 Oneri per raccolte occasionali			2 Proventi da racc. occas.	9.116
3 Altri oneri			3 Altri proventi	
Totale	6.739	4.829	Totale	14.934
				9.116
D) ATTIVITA' FINANZIARIA-PATRIMONIALE				
1 Su rapporti bancari	1.343	808	1 Da rapporti bancari	0
2 Su prestiti			2 Da altri investimenti fin.	385
3 Da patrimonio edilizio			3 Da patrimonio edilizio	5.762
4 Da altri beni patrimoniali			4 Da altri beni patrimon.li	6.300
5 Svalutaz perdite crediti	2.238	2.187		25.000
6 Altri oneri	4.042	113	5 Altri proventi	
Totale	7.623	3.108	Totale	12.062
				31.047

Paolo

BILANCIO AL 31/12/2022

E) SUPPORTO GENERALE					
1 Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.897	10.911	1 Da distacco personale		
2 Servizi	77.833	54.388	2 Altri ricavi e proventi		
3 Godimento beni di terzi	2.415	2.415			
4 Personale	46.732	36.611			
5 Ammortamenti	25.647	27.645			
6 Accantonamenti rischi ed oneri					
7 Altri oneri	714	512			
Totale	166.238	132.482	Totale	0	0
Totale oneri e costi	609.854	610.436	Totale proventi e ricavi	557.714	630.451
segue rendiconto					
				2022	2021
			Avanzo/disavanzo ante		
			imposte	-52.140	20.015
			Imposte	-540	-100
			Avanzo/disavanzo dello		
			esercizio	-52.680	19.915
COSTI FIGURATIVI			PROVENTI FIGURATIVI		
Interesse generale (volontari)	459.410	360.000	Interesse generale	459.410	360.000
Attività diverse (servizi gratuiti)	1.993	1.502	Attività diverse	1.993	1.502

Paulo



ORGANIZZAZIONE DI VOLONTARIATO - ODV

BILANCIO CONSUNTIVO 2022

RELAZIONE DI BILANCIO

RELAZIONE DI BILANCIO – CONSUNTIVO 2022

PUNTO 1 – 2 Informazioni generali sull'Ente e missione perseguita/ i dati sugli associati e sulle attività

Carissimi associati

anche se l'anno 2022 ha visto ridursi l'evento pandemico mondiale che ha interessato tutti ed in particolare quella parte delle nostre attività che operano in ambito sanitario, altre sfide sono apparse all'orizzonte. Tutto ciò ha richiesto per tutti un impegno supplementare ma al tempo stesso la soddisfazione di agire per portare solidarietà senza mai chiedere.

Nel rispetto delle indicazioni dettate dal D.M. Lavoro del 05.03.2020 (con richiamo ai punti in esso previsti), diamo conto delle attività svolte e delle informazioni richieste in ordine alla missione perseguita e sancita nello Statuto sociale.

Informazioni generali sull'Associazione

SOS dei Laghi ha raggiunto i trent'anni nel 2022. Un traguardo non da poco per un'Associazione che sin dal principio ha saputo mutare la volontà di fare del bene al prossimo in una realtà apprezzata e duratura. Nel passato ricordiamo tutti con orgoglio la realizzazione della sede, un'opera che molti ci invidiano. Ma fondamenta ben più solide di questa stanno nel continuo e proficuo passaggio di consegne che, di volta in volta, i volontari hanno svolto da un anno con l'altro, nelle competenze, serietà, voglia di fare, che contraddistinguono questo sodalizio. Su queste basi, dicevo si basa la nostra Associazione.

Rapporti con Enti e Associazioni

È giusto ricordare che SOS dei Laghi ha nel rapporto con gli altri Enti la propria forza. La capacità di fare sinergia ha consentito di creare quella rete di aiuto che si manifesta ove vi è bisogno...non ultima la pandemia, ed ora il dramma del popolo Ucraino.

SOS dei Laghi opera con ATS Insubria, Regione Lombardia, i Comuni del territorio, la Provincia, CSV Varese, AREU...oltre ad altre piccole realtà associative, una fra tutte ANDOS, con cui abbiamo costruito sinergie, progetti, idee e contiamo di realizzare iniziative per la cittadinanza. Il salone dell'Associazione è stato concesso in più occasioni per attività legate al territorio (riunioni di altre associazioni, attività teatrali, corsi di formazione, ecc.)

I numeri del 2022

Di seguito riporto i numeri che danno la dimensione dell'impegno dell'Associazione durante il 2022:

- SERVIZI EMERGENZA URGENZA: **2254 INTERVENTI**
- SERVIZI SECONDARI: **1576 INTERVENTI**
- ASSISTENZE SPORTIVE: **72 INTERVENTI**
- TRASPORTO SANGUE: **86 INTERVENTI**
- ASSOCIATI AL 31/12/2022: **213**
- DIPENDENTI AL 31/12/2022: **10**
- MEZZI AL 31/12/2022: **11**
- RIUNIONI DEL CDA: **13**

- DELIBERE DEL CDA: **85**

Grazie ad ANDOS abbiamo inoltre permesso la realizzazione di numerose giornate di prevenzione e screening sul territorio per la lotta del tumore al seno.

La parte economica

Per quanto concerne il rendiconto della gestione di dettaglio si rimanda alle tabelle numeriche di riferimento. Dalla sintesi dello stesso appare evidente che l'anno 2022 ha visto un incremento dei costi, in parte dovuto alle note vicende internazionali, che ha determinato il risultato negativo di Euro 52.679, 56, in peggioramento rispetto all'avanzo del 2021 di Euro 19.915,00, che aveva però beneficiato di valori non ricorrenti.

Il disavanzo registrato non pregiudica comunque la capacità dell'Associazione di funzionare per un orizzonte temporale di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, anche in considerazione della consistenza finanziaria della stessa e degli effetti positivi delle attività poste in essere per migliorare la struttura, espandere l'attività e ridurre i costi che stanno avendo effetti positivi nell'esercizio in corso.

Le voci del C/Economico sintetico evidenziano:

PER LE ENTRATE: l'aspetto positivo è l'incremento di Euro 26.446,00 dell'attività caratteristica depurata delle voci straordinarie nette non ricorrenti.

- **RACCOLTE FONDI:** la scelta di aver attivato raccolte fondi destinati agli aiuti all'Ucraina ha spostato una parte delle somme altrimenti destinate al nostro Ente. La festa sociale ha rappresentato la tradizionale occasione di promozione e ulteriore visibilità sul territorio. Altra raccolta fondi in corso sul territorio è destinata alla posa del defibrillatore sul territorio comunale che si è conclusa nel 2023, con il completamento del progetto DAE (valore 2.100 Euro)
- **CONVENZIONI AREU/ANPAS:** è in fase di ridefinizione e dovrebbe portare ad un incremento di Euro 56.000,00 sul 2023 per rispondere ai maggiori costi sin qui esposti;
- **SERVIZI SECONDARI:** tali interventi sono in aumento nel 2022 ed in ulteriore incremento nel 2023;

PER I COSTI

- **PERSONALE:** sono incrementate sia per l'assunzione di una nuova figura che per l'attivazione del progetto "Leva Civica" a carico dell'Associazione, per l'espletamento di servizi di trasporto non urgenti;
- **MEZZI:** rispetto al 2022 vi è stato un incremento di Euro 753,80 sulla spesa ordinaria e di Euro 21.021,90 su quelle straordinarie, anche per incidenti stradali occorsi ai mezzi, per alcuni dei quali è già stato riconosciuto un risarcimento pari a Euro 2.955,62;

CONTENZIOSO_VODAFONE: a seguito di una non corretta politica tariffaria, si è deciso di chiudere anticipatamente il contratto, azione che ha portato ad un

contenzioso chiusosi con il pagamento del 50% delle tariffe dovute. Questa spesa pari a Euro 2.139,29 si giustifica con la riduzione dei costi conseguiti nel passaggio al nuovo operatore e riscontrabili nel 2023;

- CARBURANTI: a causa del conflitto Russia-Ucraina, i maggiori costi del carburante sono pari ad Euro 10.076; analogamente gli aumenti hanno interessato i pezzi di ricambio dei mezzi cui aggiungere i costi di riparazione estemporanei per eventi imprevedibili per un totale di Euro 19.607. Fortunatamente l'accesso ad altre fonti di fornitura del petrolio e del gas da parte dello Stato sta contribuendo ad una risoluzione della bolla speculativa che dovrebbe dare i suoi effetti nel corso del 2023;

UTENZE LUCE E GAS: stessa sorte hanno subito le spese utenze con un incremento di Euro 3.239,93; a questo si sta facendo fronte con un esame e comparazione di prezzi per cambiare gli attuali gestori; l'assestamento del mercato dovrebbe contribuire al contenimento dei valori attuali;

- SERVIZI SPORTIVI: si conta su una ripresa dopo la fase Covid-19 ed un riordino per garantire un incremento di tali servizi;
- COSTI FINANZIARI: perdita di valore degli investimenti in titoli;

Costi figurativi all'impiego degli Associati

Commisurato in ore svolte nei dodici mesi, per un costo orario di 20 euro/ora (costo medio contrattuale addetti) il valore che emerge è pari ad Euro 459.410 tenendo conto delle ore dedicate alla Convenzione AREU H24, dei servizi sportivi, dei servizi secondari, della partecipazione ad eventi, ai trasporti dei prelievi, oltre alle ore dedicate alla Festa Sociale alla Sede, alle riunioni del CDA ed alle attività ad essa connesse;

Modalità di partecipazione degli associati all'Associazione

Gli associati volontari partecipano attivamente alle molteplici attività dell'Associazione: dallo svolgimento dei servizi in urgenza e secondari, alla raccolta fondi, all'organizzazione della Festa Sociale, alla gestione della sede, alle molteplici iniziative sul territorio, la formazione della cittadinanza in materia di prevenzione e di conoscenza del sistema 112, ecc.

Il Servizio Civile Universale – La Leva Civica Lombarda

A fianco del Servizio Civile Universale nell'anno 2022 si è affiancato il progetto della Leva Civica Lombarda, il che ha permesso lo svolgimento delle attività per n.9 ragazzi/e avvicinandosi alla nostra realtà. Durante l'anno vi è stato poi un normale contrarsi dei numeri, dato anche dalle autonome scelte dei singoli.

La Leva Civica ha comportato un aumento della spesa trattandosi di un progetto a carico dell'Associazione. Una scelta economica compensata dall'incremento dei servizi, in particolare sul 2023 e che ci ha consentito di sottoscrivere due convenzioni con Fondazione Borghi per il trasporto servizi secondari, con una previsione di 120-150 servizi annui oltre ad altre potenziali convenzioni attualmente in corso di esame.

Il parco mezzi

Il parco mezzi dell'Associazione è costantemente mantenuto e gestito al fine di garantire al meglio le prestazioni erogate. Prosegue anche nel corso del 2022 l'azione di ammodernamento e ricambio. Le ottime condizioni generali dei mezzi costituiscono per noi un importante principio per garantire la sicurezza di chi opera sugli stessi e dei trasportati, oltre che ai fini di un'adeguata immagine dell'Associazione. Ciò ha portato all'acquisto di due nuovi mezzi: un'ambulanza ed un mezzo di trasporto semplice. Un impegno di spesa necessario a cui si è affiancata una maggiore spesa in manutenzione e controllo delle parti mobili e di uso quotidiano. Nel corso del 2022 vi è stato un incremento dei costi come in precedenza illustrato.

La convenzione 118 AREU-SOREU DEI LAGHI

La convenzione 118 si è svolta regolarmente e l'Associazione è riuscita a garantire sempre la completa copertura dei turni. A partire dal 2021, grazie alla partecipazione al bando di AREU, ci si è aggiudicati per i successivi 4 anni la nuova convenzione con un potenziale incremento dei costi rimborsabili di circa il 18% in aumento. A fronte di ciò ha fatto seguito un incremento delle materie prime a causa del conflitto russo-ucraino: carburante, pezzi di ricambio, costi manutentivi, che ha pesato sul bilancio e che ci si augura possa assestarsi. Come accennato una nuova trattativa in corso dovrebbe garantire ulteriori 56.000 Euro per il 2023.

I corsi di formazione dei nuovi volontari

Grazie all'impegno del Gruppo Istruzione durante l'anno sono stati avviati corsi di formazione (46 ore) per i nuovi volontari intenzionati ad aderire alla nostra realtà, mentre è in programma per il 2023 un ulteriore corso 46 ore ed il più impegnativo corso 120 ore, azione che richiede maggiore impegno di risorse. A questa attività si sono affiancati altri momenti di aggiornamento per i volontari già formati, necessari per l'utilizzo dei nuovi presidi e mutati dai protocolli operativi.

I sostenitori tesserati

Resta sempre apprezzato il servizio tesserati con un numero di iscritti pressoché costante.

I servizi secondari

I servizi secondari hanno evidenziato una significativa ripresa, forse anche grazie al ridursi degli effetti pandemici; a fronte di tale situazione è stato incrementato il personale destinato a tali azioni (Servizio Civile Universale e Leva Civica) oltre a rinforzare il personale dipendente.

Siamo tutt'ora in attesa di vedere gli sviluppi futuri di questa tipologia di servizi, oggetto di riordino da parte di Regione Lombardia. Le sfide che ci attendono anche in questo importante settore ci impongono massima attenzione e sempre migliore organizzazione.

Assistenza campagna vaccinale Covid19

SOS dei Laghi ha continuato a garantire ai Comuni ed ai medici del territorio la collaborazione in materia di campagna vaccinale.

Il servizio prelievi ematici

Il servizio di prelievi ematici è proseguito nel corso dell'anno con un incremento seppur lieve dei servizi erogati. A fronte della scadenza della convenzione Comune-ATS Varese – Sos si rammenta che si è sottoscritta una nuova convenzione con la struttura "Le Terrazze" di Cunardo permettendo il ripristino di tale servizio, con alcune rilevanti modifiche in termini operativi e gestionali.

I servizi sportivi e le manifestazioni sportive

Tale attività nel 2022 hanno seppur con fatica, ripreso in termini numerici e dimensioni. A fronte di questo accenno di ripresa, ci si augura di poter garantire la presenza in queste attività, sia per importanza sociale che per il ritorno economico dell'Associazione.

Altri servizi

Tra gli ulteriori servizi attivati, in collaborazione con ANDOS Onlus (Associazione Nazionale Donne Operate al Seno) dal 2020 e sino alla fine del 2023, si è dato avvio al servizio di Diagnosi Precoce del tumore al seno. Un ulteriore ed utile servizio per tutte le donne residenti sul territorio. Di tale sodalizio è disponibile idonea e separata relazione fornita dalla predetta Associazione.

I dipendenti

Il numero dei dipendenti resta mediamente costante in termini numerici con una nuova assunzione e non si sono rilevate particolari problematiche. Anche quest'anno i lavoratori si sono dimostrati sempre responsabilmente attivi ed in prima linea con l'Associazione per lo svolgimento dei servizi richiesti e l'adeguamento delle molteplici procedure operative e di sicurezza imposte dal momento. A loro va un particolare ringraziamento.

Il DPS – il rispetto della Privacy

In tema di privacy o GDPR, l'Associazione ha aggiornato il documento per la salvaguardia dei dati sensibili. Si rammenta che il predetto documento è allegato obbligatorio all'azione del bilancio. Si è tenuta una lezione per i volontari frequentanti il nuovo corso di formazione e si sono aggiornati i protocolli in una forma semplificata, ma più efficace. Inoltre nel corso dell'anno, si è deciso di dare incarico ad una società esterna per adeguare la modulistica e le procedure utilizzate alle nuove disposizioni normative. Non vi sono state problematiche, perdita o fughe di documenti (Data Breach). L'azione di formazione del personale e adeguamento procedure sta proseguendo anche nell'anno 2023.

Il Covid-19 e l'Associazione

Anche per l'anno 2022, ed in particolar modo nella prima parte, l'epidemia di Covid-19 ha fatto sentire i suoi effetti negativi. Tuttavia, a differenza della prima importante fase, l'esperienza accumulata nel primo periodo ci ha consentito di fare la differenza. Le informazioni e le "best practice" accumulate nel primo periodo ci hanno permesso di migliorare e calibrare la macchina dell'emergenza in maniera coordinata e generale permettendoci anche ad utilizzare in modo adeguato i necessari DPI (mascherine, occhiali, tute, camici, calzari, guanti,...) che originariamente risultavano difficile da reperire e con costi dettati dal mercato (o peggio). È inutile rammentare che la priorità del CDA e degli organi associativi è sempre stata quella della massima sicurezza di tutti

sia in termini di protocolli che di dispositivi adeguati, senza lesinare sui costi dei necessari materiali.

Nuovo Statuto

Già nell'anno 2020 vi era stato un primo aggiornamento dello Statuto, il 2022 ci ha visti impegnati nei necessari passaggi per rientrare nel RUNTS – il Registro Unico del Terzo Settore. Sono passaggi necessari, in quanto il mondo del volontariato e le norme che lo coinvolgono sono in evoluzione rapida e trasformazione. La consueta confusione normativa che ne è conseguita a livello nazionale ci ha imposto di serrare le fila e adeguare lo Statuto (approvato a gennaio del 2023) snellendone i contenuti al fine di poter rientrare correttamente nei parametri normativi. Alla luce delle azioni svolte quale "vademecum" di lavoro realmente rispondente alle esigenze dell'Associazione e di tutti gli aderenti ad Essa. Queste azioni comporteranno nel breve futuro una serie di azioni che porteranno ad una rivisitazione importante della SOS dei Laghi e per come fino ad oggi è stata.

Vita Associativa

Abbiamo tentato di riprendere, pur con tutte, le precauzioni del caso dovute al perdurare del Covid19, le occasioni di convivialità, riuscendo così a festeggiare degnamente i 30 anni di vita associativa. Il nuovo CDA insediatosi nel 2021 ha proseguito nel corso del 2022 con la sua azione di rinnovamento delle varie azioni e procedure introducendo ad esempio l'utilizzo dei pagamenti SumUp, la nuova gestione dei turni accessibile Applicativo dai cellulari degli associati, a breve la timbratura e il controllo dei mezzi con lo stesso applicativo. Il tutto ovviamente nel solco della tradizione e nel rispetto dei protocolli dettati dagli organi superiori (ANPAS, AREU, ecc.)

Azioni future – Evoluzione della gestione

Come ho avuto modo di scrivere lo scorso anno, è importante ribadire che SOS dei Laghi sta evolvendo. Non siamo più solo "quelli dell'ambulanza". È la società che lo chiede. Mutano le necessità, muta il bisogno, occorre rispondere sapendo di prepararsi per tempo in modo professionale, mettendo a disposizione la nostra voglia di fare e la capacità di fare squadra. I prossimi anni ci vedranno impegnati in un ridisegno delle nostre azioni. Una sfida che certo sapremo cogliere.

Le prossime azioni, in parte già in divenire, riguardano il passaggio al sistema gestionale PROFIS per quanto attiene la contabilità e il Bilancio, il ricorso alle App per consentire una più snella gestione dei turni, delle liste di controllo, una più rapida contabilizzazione delle ore, una futura gestione dei materiali d'uso più adeguata alle necessità dell'Associazione.

Conclusioni

Dal punto di vista sociale, ricordando che da Statuto gli scopi che l'Associazione persegue, nell'ambito territoriale della Regione Lombardia, sono:

- Aggregare i cittadini sui problemi della vita civile, sociale e culturale;
- Contribuire all'affermazione dei principi della solidarietà popolare nei progetti di sviluppo civile e sociale della collettività;
- Contribuire all'affermazione dei principi della mutualità;

- Collaborare, anche attraverso l'esperienza gestionale, alla crescita culturale dei singoli e della collettività;
- Favorire e/o collaborare a forme partecipative di intervento sociale, socio-sanitario, sull'ambiente, sull'handicap e ad altre iniziative di sperimentazioni innovatrici;

Si può certamente affermare che l'Associazione ne ha rispettato le prerogative e gli indirizzi, in ogni contesto e che anzi a fronte di maggiori difficoltà, volontari e dipendenti hanno saputo dare il meglio di sé. Sulla base dell'analisi di quanto sopra descritto il sottoscritto Presidente ritiene che l'operato svolto dal CDA per l'anno 2022 risulti coerente con gli scopi associativi.

PUNTO 3 – Criteri di redazione del bilancio

Lo schema di bilancio che viene proposto è costituito dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale, corredato da C/Economico riassuntivo;
- Conto della Gestione che rappresenta i valori delle attività svolte;
- Relazione di missione costituente la parte informativa sull'attività sociale ed illustrativa delle voci di bilancio

Nella redazione del bilancio si sono seguiti i principi contabili dettati dal citato D.M., quelli raccomandati dagli organi contabili e comunemente accettati, dove applicabili. I valori sono espressi secondo criteri di prudenza, inerenza e competenza, tenendo conto dei fatti noti alla data di formazione del bilancio. Le voci dello Stato Patrimoniale sono valutate sulla base dei valori storici di acquisto e nominali e, nel caso sono omogenee a garanzia della loro comparabilità.

N.B. i punti mancanti nella relazione riguardano aspetti non previsti nell'Associazione.

PUNTI 4 – 5 Movimento immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono stati iscritti i costi sostenuti per le prestazioni professionali in ordine all'ottenimento dell'iscrizione al RUNTS previo adeguamento statutario e valutazione del patrimonio sociale. La spesa complessiva ammonta a Euro 6.344 che verrà imputata, con altri costi in corso di sostenimento, in tre quote annuali di pari importo a partire dal 2023. L'Associazione risulta iscritta dal 2023 al n. 86772 del Registro Unico del Terzo Settore (RUNTS).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono valutati al costo di acquisto, sistematicamente ammortizzati. Il fabbricato include Euro 10.874 del valore del terreno edificato. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti e sistematiche in coerenza con quanto impostato nei

passati esercizi: fabbricato sede è ammortizzato al 3%, il parco mezzi al 20-25%, attrezzature varie al 12,50%, macchine ufficio al 20%, mobili al 10%. I decrementi riguardano la cessione e dismissione di ambulanze totalmente ammortizzate.

	FABBRICATO	IMPIANTI	ATTREZZATURE	ALTRI BENI	TOTALE
Valore 1/1/2022	763.987	43.367	93.093	691.931	1.595.378
Incrementi	0	2.055	1.344	142.587	145.986
Acconti	0	0	0		0
Decrementi		0	0	-11.502	-11.502
Valore 31/12/2022	763.987	45.422	94.437	826.016	1.729.862
Ammortam.1/1/22	365.603	37.247	87.658	591.288	1.081.796
Accantonamento	22.454	1.606	2.857	48.379	75.296
Imputazione ctb	0		0	28.637	28.637
Utilizzi/variazioni	0	0	0	-11.502	-11.502
Valore al 31/12/22	388.057	38.853	90.515	656.802	1.174.227
Valore netto al 31/12/2022	375.930	6.569	3.922	169.214	555.635
Valore netto al 01/01/2022	398.384	6.120	5.435	103.643	513.582

PUNTO 6 – Crediti e Debiti

Rappresentano poste correnti esigibili entro l'esercizio successivo, valutate al valore nominale, tranne i crediti valutati al presumibile valore di realizzo; i crediti hanno subito una perdita complessiva di Euro 2.238. L'entità delle poste in esame non è significativa per la liquidità complessiva dell'Ente. I debiti verso dipendenti ed enti previdenziali accolgono anche le retribuzioni maturate e non ancora retribuite per ferie, ROL e permessi e relativi oneri contributivi. Restano da erogare i residui fondi delle raccolte a favore dell'Ucraina e DAE Travedona per Euro 4.285.

PUNTO 7 – Ratei e Risconti – Altri fondi

RISCONTI

I risconti attivi riguardano quote dei premi assicurativi e canoni pagati nel 2022, ma di competenza del 2023.

I risconti passivi riguardano la sottoscrizione di tessere famiglia già incassate nel 2022 per l'annualità 2023 e la quota 2023 della locazione ambulatorio.

FONDO RISCHI ED ONERI

	Fondo Imposte	Contr. 5%	TOTALE
Valore al 01/01/2022	2.976	28.637	31.613
Accantonamento	540	0	540
Utilizzo per mezzo disabili	0	-28.637	-28.637
Valore al 31/12/2022	3.516	0	3.516

FONDO IMPOSTE

Viene adeguato all'imposta latente dovuta sugli incrementi di valore dei titoli negli anni

FONDO 5 PER MILLE

Tale fondo permette di gestire il movimento del contributo 5X1000, proveniente dalla destinazione di privati in UNICO, da destinare secondo le indicazioni ministeriali su delibera del CDA. Al 31.12.2022 il 5x1000 risulta interamente impiegato. Nell'esercizio sono stati incassati Euro 12.778,02 che vengono utilizzati a copertura costi di funzionamento con conseguente riflesso sul risultato d'esercizio. Per completezza di informazione e memoria si riassume la movimentazione del 5x1000 dell'ultimo quinquennio:

Importo erogato	12.048,97	12.823,39	12.454,60	25.981,07	11.945,28	12.778,02
Anno incasso	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anno di Unico	2015	2016	2017	2018-2019	2020	2021
Anno di impiego	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2022-2023	2022-2024	2022
Destinazione	Investimenti	Investimenti	Attività istituzionali	Att. Istituz. + mezzo disabili	Mezzo disabili	Attività istituzionali
Già deliberati		12.823,39	12.454,60	29.851,07	11.945,28	12.778,02
Impiegati	12.048,97	12.823,39	12.454,60	9.289,66	0,00	41.414,71
Da impiegare	0,00	0,00	0,00	16.691,41	11.945,28	0,00

PUNTO 8 – Patrimonio Netto

La variazione della voce riguarda esclusivamente l'iscrizione dei risultati economici

PUNTO 9 – Impegni di spesa e reinvestimento contributi

Esaurito il programma di investimento con l'utilizzo del 5x1000 come illustrato in precedenza, preso atto che non esistono al momento altri fondi né vincoli né destinati, non sono programmati particolari interventi strutturali.

PUNTO 11 – Illustrazione rendiconto della gestione

Il prospetto è adeguato allo schema Ministeriale.

Le entrate, i costi e le spese sono imputate per competenza.

Le entrate da convenzione sono erogate sul preventivo. Gli eventuali conguagli saranno iscritti al momento della erogazione.

Fra le voci di maggior impatto sull'andamento economico si segnalano:

- a) L'impiego del 5x1000 incassato nel 2022 di Euro 12.778 a copertura costi di funzionamento;
- b) Plusvalenza di Euro 6.300 per cessione veicoli.

L'aspetto più significativo rimane comunque il peggioramento del risultato economico dovuto all'incremento dei costi delle utenze e per le manutenzioni e l'ammortamento dei veicoli, il costo del personale per l'incremento di un addetto e la rivalutazione del TFR.

IMPOSTE CORRENTI

L'imposta iscritta è relativa all'adeguamento della tassazione dei proventi sui titoli.

PUNTO 12 – Erogazioni liberali

L'ente ha ricevuto le seguenti oblazioni:

	2022	2021
Da soggetti commerciali	4.460	3.548
Da privati	36.346	38.628
Da privato con vincolo di destinazione (progetto DAE)	2.000 importo iscritto fra i debiti per devoluzione nel 2023	

PUNTO 13 – Numero dipendenti (T.F.R.) e volontari

T.F.R. DIPENDENTI

Rappresenta le spettanze al 31/12/2022 per n.10 dipendenti, determinate sulla base delle norme di Legge e del CNL per il settore di ANPAS

	EURO	N°DIPENDENTI
Valore al 01/01/2022	39.022	9
Maturato di competenza	17.678	10
Ai fondi previdenziali	-2.351	2
Anticipazioni	-2.500	1
Sostitutiva – recupero contrib.	-1.592	10
Valore al 31/12/2022	50.257	10 assunto 1

VOLONTARI

I volontari iscritti al 31.12.2022 ammontano a n.213 di cui circa il 55-60% garantisce un servizio costante.

PUNTO 14 – Compenso organi statutari

Il compenso maturato a favore del Presidente dell'organo di controllo ammonta a Euro 1.666,00.

PUNTO 17 – Proposta di copertura disavanzo

Si propone di coprire il disavanzo di Euro 52.679,56 mediante utilizzo della voce "Altre riserve" iscritta al Patrimonio Netto.

PUNTO 18 – Situazione ed andamento della gestione

L'esercizio si chiude con un disavanzo di Euro 52.679,56 contro l'avanzo del 2021 di Euro 19.915. La situazione finanziaria si mantiene positiva, esprimendo la consueta eccellente liquidità, con risorse bancarie e titoli che ammontano a Euro 481.389, in diminuzione di Euro 101.304 rispetto al 2021 per gli investimenti in veicoli. L'attività posta in essere nell'esercizio è stata esclusivamente quella istituzionale in linea con lo Statuto e con i dettami del Dlgs.117/2017.

Nei rapporti fra volontari e cariche sociali con l'Associazione non emergono fatti od atti che possono configurare né ipotesi di potenziale conflitto di interessi, né di indebita distribuzione di avanzi.

PUNTO 19 – Evoluzione prevedibile della gestione

Si rimanda ogni descrizione alla voce "La parte economica" precisando al riguardo che è intenzione di questo CDA provvedere a:

- Definire i centri di costo;
- Definire e circoscrivere i Settori di intervento (articolo 33 dello Statuto Associativo), individuando coerentemente le varie figure (consiglieri, dipendenti, associati) e coadiuvando le Loro azioni;
- Migliorare la gestione delle attività con particolare attenzione ai risparmi derivanti dalla rivisitazione dei contratti dei fornitori (utenze gas, luce, telefonia, ecc.)
- Incrementare i servizi erogati anche attraverso il ricorso alla sottoscrizione di convenzioni con strutture sanitarie, socio assistenziali ecc.
- Riorganizzare i servizi di assistenza agli eventi sportivi ed alle manifestazioni;
- Con l'utilizzo dei nuovi software applicativi (PROFIS, SumUp, AppToMe, ecc.) e l'adozione del metodo di cui al D.lgs. n. 231/01 dare maggiore corpo e coerenza gestionale all'azione amministrativa e contabile.

PUNTO 20 – Modalità di perseguimento delle finalità statutarie di interesse generale

Per questi punti si rinvia alla parte introduttiva della relazione.

PUNTO 22 – Costi figurativi

In calce al rendiconto sono indicati i valori relativi all'attività dei volontari quantificata in circa 459.410 Euro e servizi gratuiti per 1993 Euro

PUNTO 23 – Parametro retributivo

L'Ente applica il contratto di lavoro previsto per ANPAS.

I dipendenti sono inquadrati nelle categorie contrattuali dal livello C5 al livello C2 e rispettano pertanto il parametro uno a otto di cui all'art.16 del DPR n. 117: costo medio orario annuo max 21,25/min 17,68 = 1,20

PUNTO 24 – Raccolta fondi

I dati esposti al punto C del Rendiconto riguardano la raccolta in occasione della festa sociale svoltasi a luglio, il cui rendiconto è conservato agli atti per i previsti adempimenti.

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili cronologiche e sistematiche regolarmente tenute.

Travedona Monate, 03 aprile 2023

Il presidente del C.D.A.

Gian Luca Giarola

