

SOS DEI LAGHI ODV ETS

RELAZIONE DI BILANCIO – CONSUNTIVO 2023

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

Carissimi associati

Il Volontariato è un movimento potente che umanizza la convivenza. È una corrente che, incanalandosi in vari ambiti, rivitalizza i tessuti sociali. Il volontariato è figlio del progetto della Costituzione, che ci richiama tutte e tutti al dovere di contribuire alla vita della comunità. Il volontariato è una bella storia da portare con noi nel futuro.

Il Volontariato nei territori, nel suo essere lievito di legami solidali, è risorsa preziosa per la tenuta della coesione sociale.

Quanto più in un territorio il volontariato è vivo, attivo, innovativo, tanto più si rinsalda la coesione sociale e migliora la qualità della vita collettiva.

Oggi l'impegno volontario assume forme più liquide e informali, meno strutturate e impegnative, compatibili con le più limitate, ma pur sempre presenti, disponibilità delle persone.

Così tante organizzazioni di volontariato si scoprono più fragili, con un personale che invecchia e un ricambio generazionale che stenta ad avvenire. Per di più la legge di riforma del Terzo Settore ha prodotto un carico burocratico gravoso.

Siamo (purtroppo) entrati in un'altra epoca. L'epoca della iperconnessione. Ma stabilire una connessione è cosa diversa dallo stabilire un contatto. In questo senso le esperienze di volontariato – che sono fatte di prossimità, di corpo a corpo, di immersione nei mondi vitali e concreti delle persone, non sono favorite dalla digitalizzazione del mondo.

Ricordiamo che "volontariato è sempre un impegnarsi nel mondo". Ma per farlo, forse, la dimensione della singola associazione non basta più... occorre favorire una maggiore interazione tra le esperienze associative (ed è quello che abbiamo iniziato a fare) scongiurando nel contempo autoreferenzialità e chiusure. I problemi della vita sociale sono oggi tali e tanti che diventa strategico sostenere il mettersi insieme tra gruppi e associazioni.

Tuttavia non basta fare, occorre rendere visibile il valore che le azioni si incaricano di tradurre nella realtà. Bisogna cioè trasformare l'agire in fatto culturale, far vedere lo sfondo valoriale sotteso alle azioni. Non solo perché è la cultura che dà la sveglia alle coscienze, ma perché sono i valori che permettono ai volontari di identificarsi in un'associazione e di rinnovare le motivazioni.

Alessandro Baricco ha proposto il termine "audacia" come atteggiamento con cui affrontare il tempo *"l'audacia ha dentro un'iperbole di capacità davvero fantastica, perché l'audacia non è come il coraggio, il coraggio è una cosa anche un po' ottusa: non aver paura di fare. Invece quando noi usiamo la parola audace indichiamo qualcosa che da un punto di vista intellettuale è un misto tra disponibilità a soffrire e brillantezza nel trovare una mossa sorprendente. Ed è esattamente quello di cui noi oggi abbiamo bisogno"*.

Nel rispetto delle indicazioni dettate dal D.M. Lavoro del 05.03.2020 (e 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.

Si ricorda che la nostra associazione in quanto ente di volontariato iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) ha l'obbligo ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs 117 del 2017 ha il compito di esercitare in via esclusiva o principale una o più attività di interesse generale previste dallo statuto per il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità civiche, solidaristiche e di utilità 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, innanzitutto, 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 negli ultimi due anni, 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 con cui 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.) pensando che gli spazi debbano essere patrimonio di tutti.

In particolare, grazie all'Associazione **ANDOS** abbiamo inoltre permesso la realizzazione sul territorio di numerose giornate di informazione per la lotta del tumore al seno.

I numeri del 2023

Di seguito riporto i numeri che danno la dimensione dell'impegno dell'Associazione durante il 2023:

- SERVIZI EMERGENZA URGENZA: **2.149 INTERVENTI**
- SERVIZI SECONDARI: **2.080 INTERVENTI**
- ASSISTENZE SPORTIVE: **70 INTERVENTI**
- TRASPORTO SANGUE: **86 INTERVENTI**
- TOTALE KM PERCORSI: **203.268 KM**
- ASSOCIATI AL 31/12/2023: **226**

- DIPENDENTI AL 31/12/2023: **12**
- MEZZI AL 31/12/2023: **12**
- RIUNIONI DEL CDA: **12**
- DELIBERE DEL CDA: **106**

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 2023 ha visto un incremento dei costi, in gran parte dovuto alle note vicende internazionali, che ha determinato il disavanzo di Euro **24.133,52** comunque in netto miglioramento rispetto al disavanzo del 2022 di **Euro 52.679,56** che aveva anch'esso risentito delle stesse problematiche.

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:

- 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 avviata nel 2022 si è conclusa nel 2023, con il completamento del progetto DAE (valore 2.100 Euro)
- CONVENZIONI AREU/ANPAS: Durante il 2023 è stata ridefinita e ha permesso un incremento di **Euro 36.332,93** - per un totale di **Euro 381.332,93** - per rispondere – anche se solo parzialmente - ai maggiori costi sin qui esposti;
- SERVIZI SECONDARI: tali interventi sono in aumento nel 2023 ed in ulteriore incremento nell'anno in corso;

PER I COSTI

- PERSONALE: sono incrementate sia per l'assunzione di una nuova figura che per l'attivazione del progetto "Leva Civica" il cui costo è a carico dell'Associazione, nato anche per garantire l'espletamento di servizi di trasporto non urgenti;
- MEZZI: I costi sostenuti nel corso dell'anno 2023 per la gestione degli automezzi associativi sono riepilogati nella seguente tabella.
-

Gestione ambulanze		
Assicurazioni	7.208	
Manutenzione ordinaria	13.146	
Manutenzione straordinaria	6.013	
Manutenzione attrezzature sanitarie	5.734	32.101
Gestione mezzi disabili		
Assicurazioni	4.115	
Manutenzione ordinaria	1.754	
Manutenzione straordinaria	1.980	7.849
Gestione altri mezzi		
Assicurazioni	1.874	
Manutenzione ordinaria	1.753	3.626
TOTALE		43.576

- **CARBURANTI:** Il costo del carburante durante il periodo di gestione 2023 è rimasto abbastanza costante rispetto al precedente periodo di gestione. Infatti il costo complessivo del carburante per i nostri mezzi (ambulanze, mezzi disabili e altri mezzi) nel corso dell'anno 2023 è stato di Euro 32.008,80 a fronte di quanto speso nel corso dell'anno 2022 per euro 31.367,14.

UTENZE LUCE E GAS: i costi inerenti alle utenze hanno avuto nel corso dell'anno 2023 un netto decremento passando dal precedente valore di Euro 13.888.83 ad euro 7.651,30 questo grazie al riconoscimento di un bonus da parte dello Stato per un valore di **€ 8.024,02**. Nel contempo si sta facendo fronte con un esame e comparazione di prezzi per valutare se opportuno mantenere gli attuali gestori.

- **SERVIZI SPORTIVI:** si è tentato di avviare una ripresa dei servizi dopo la fase Covid-19 per garantire un incremento degli stessi ma, la difficoltà nel reperire volontari ha spesso impedito di raggiungere questo obiettivo;

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 nel corso del 2023 hanno partecipato 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 numerose iniziative sul territorio, la formazione della cittadinanza in materia di prevenzione e di conoscenza del sistema 112. Si riscontra tuttavia una certa difficoltà nel far fronte a tutto il lavoro che un'associazione di queste dimensioni richiede;

Il Servizio Civile Universale – La Leva Civica Lombarda

A fianco del Servizio Civile Universale a partire dall'anno 2022 si è affiancato il progetto della Leva Civica Lombarda, il che ha permesso lo svolgimento delle attività per n. **14** ragazzi/e totali, che si sono avvicinati alla nostra realtà. Durante l'anno vi è stato poi un normale alternarsi 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, che ci ha consentito di sottoscrivere due convenzioni con Fondazione Borghi per il trasporto di 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 2023 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. Durante l'anno non vi sono stati nuovi acquisti o dismissioni. Vi è d'altro canto una maggiore spesa in manutenzione e controllo delle parti mobili e di uso quotidiano. Nel corso del 2023 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. Nel corso dell'anno ci sono stati riconosciuti ulteriori **Euro 36.332,93** a rimborso delle maggiori spese sostenute.

I corsi di formazione dei nuovi volontari

Grazie all'impegno del **Gruppo Istruzione** durante l'anno sono stati avviati corsi di formazione (modulo base 46 ore) per i nuovi volontari intenzionati ad aderire alla nostra realtà, ed è altresì partito 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 ed a causa dei mutati protocolli operativi.

I sostenitori tesserati

Resta sempre apprezzato il servizio tesserati con un numero di adesioni 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.

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 di Travedona Monate - 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. A fine 2023 è stata rinnovata la convenzione stessa con il Comune di Travedona Monate.

I servizi sportivi e le manifestazioni sportive

Tali attività nel 2023 hanno faticato a riprendersi in termini numerici e dimensioni. A fronte di qualche accenno di ripresa, si nota una difficoltà nel garantire copertura dei servizi per il numero dei volontari disponibili, anche se ci si augura di poter riprendere a garantire la presenza in queste attività, sia per l'importanza sociale delle stesse 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 (convenzione poi rinnovata alla fine dell'anno), si è dato avvio al servizio di informazioni sulla 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 continuato ad aggiornare il documento per la salvaguardia dei dati sensibili. Si rammenta che il predetto documento è allegato obbligatorio all'azione rendicontativa del bilancio. Si sono tenute alcune lezioni sia per i volontari frequentanti il nuovo corso di formazione che per dipendenti e volontari formati e si sono aggiornati i protocolli in una forma semplificata, ma più efficace. Inoltre nel corso dell'anno, si è prorogato l'incarico ad una società esterna per adeguare la modulistica e le procedure utilizzate alle nuove disposizioni normative. Non vi sono state problematiche, perdita di dati o di documenti (c.d. Data Breach). L'azione di formazione del personale e adeguamento procedure sta proseguendo anche nell'anno 2024.

Il Covid-19 e l'Associazione

Finalmente con l'anno 2023, l'epidemia di Covid-19 ha cominciato a ridurre i suoi effetti negativi. Inoltre, 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 negli scorsi anni 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 difficili da reperire e con costi dettati dal mercato (o peggio dalla speculazione). È utile rammentare che la priorità di tutti i CDA che si sono avvicendati in questi anni 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 – Nuovo Regolamento Interno

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 oramai obbligatori, 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 insieme al nuovo Regolamento Interno) 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 ulteriori azioni che porteranno ad una rivisitazione importante della SOS dei Laghi e per come fino ad oggi è stata.

Non dimentichiamo al riguardo il passaggio al regime IVA dal 1° gennaio 2025 (data inizialmente prevista per il 1° luglio 2024) con tutti gli adempimenti che ne derivano. I prossimi mesi saranno particolarmente impegnativi per poter predisporre gli adempimenti necessari per non farci trovare impreparati.

Vita Associativa

Sono proseguite nel corso del 2023 tutte le consuete attività legate alla vita associativa anche con momenti di convivialità. Non dobbiamo mai dimenticare i volontari che ci hanno lasciato e tra essi coloro che hanno fatto crescere, con il loro esempio, questa bellissima realtà.

Azioni future – Evoluzione della gestione

Come ho avuto modo di scrivere nelle relazioni degli anni scorsi, 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 attuali azioni, hanno riguardato 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 svolte, una migliore gestione dei materiali d'uso, sempre 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 innovative;

Si può certamente affermare che l'Associazione ne ha sempre rispettato le prerogative e gli indirizzi, in ogni contesto e che, anzi, a fronte delle maggiori difficoltà emerse, 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 2023 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 Conto 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;

Ad essi, da quest'anno, si affianca il **Bilancio Sociale**. Una novità che speriamo cresca e migliori nel tempo e divenga ulteriore momento di trasparenza e riconoscimento della nostra azione.

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 è stata imputata, con gli altri costi necessari, in tre quote annuali di pari importo a partire dal 2023. L'Associazione risulta quindi 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.

	FABBRICATI	IMPIANTI	ATTREZZATURE	ALTRI BENI	TOTALE
Valore al 1/1/2023	763.987	45.422	94.437	826.016	1.729.862
Incrementi	-	1.391	-	2.696	4.087
Acconti	-	-	-	-	-
Decrementi	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2023	763.987	46.813	94.437	828.712	1.733.949
Ammortamento 1/1/2023	388.057	38.853	90.515	656.802	1.174.227
Accantonamento	22.213	1.279	1.192	48.521	73.205
imputazione ctb	-	-	-	-	-
Utili/variazioni	-	-	-	-	-

Valore al 31/12/2023	410.270	40.132	91.707	705.323	1.247.432
Valore netto al 31/12/2023	353.717	6.681	2.730	123.389	486.517

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 un incremento di Euro 8.810. 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.

PUNTO 7 – Ratei e Risconti – Altri fondi

RISCONTI

I risconti attivi riguardano quote dei premi assicurativi e canoni pagati nel 2023, ma di competenza del 2024.

I risconti passivi riguardano la sottoscrizione di tessere famiglia già incassate nel 2023 per l'annualità 2024 e la quota 2024 della locazione ambulatorio.

FONDO RISCHI ED ONERI

	Fondo Imposte	Fondo svalutazione crediti	TOTALE
Valore al 01/01/2023	3.516		3.516
Accantonamento	1.125	1.000	2.125
Utilizzo per mezzo disabili	0	0	0
Valore al 31/12/2023	4.641	1.000	5.641

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 31.12.2023 il 5x1000 risulta interamente impiegato. Nell'esercizio sono stati incassati Euro 12,832,95 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	12.823,39	12.454,60	25.981,07	11.945,28	12.778,02	12.832,95
Anno incasso	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Anno di Unico	2016	2017	2018-2019	2020	2021	2022
Anno di impiego	2019-2020	2020-2021	2022-2023	2022-2024	2022	2023
Destinazione	Investimenti	Attività istituzionali	Att. Istituz. + mezzo disabili	Mezzo disabili	Attività istituzionali	Attività istituzionali
Già deliberati	12.823,39	12.454,60	29.851,07	11.945,28	12.778,02	12.382,95
Impiegati	12.823,39	12.454,60	9.289,66	0,00	41.414,71	12.382,95
Da impiegare	0,00	0,00	16.691,41	11.945,28	0,00	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 congruagli 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 12.832,95 a copertura costi di funzionamento (no convenzione 118);

L'aspetto più significativo rimane comunque il saldo negativo del risultato economico – anche se in evidente miglioramento rispetto allo scorso anno - dovuto all'incremento dei costi delle utenze e per le manutenzioni e l'ammortamento dei veicoli, il costo del personale determinato dall'adeguamento contrattuale previsto dalla firma del nuovo contratto nazionale, 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:

	2023	2022
Da soggetti commerciali	5.650	4.460
Da privati	250	36.346
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 31/12/2023 per n.10 dipendenti, determinate sulla base delle norme di Legge e del CNL per il settore di ANPAS

	EURO	N°DIPENDENTI
Valore al 01/01/2023	50.257	9
Maturato di competenza	16.799	10
Ai fondi previdenziali	-3.641	2
Anticipazioni	-4.900	1
Valore al 31/12/2023	58.515	10 assunto 1

VOLONTARI

I volontari iscritti al 31.12.2023 ammontano a n. **226** di cui circa il 60% garantisce un servizio costante.

PUNTO 14 – Compenso organi statutari

Il compenso maturato a favore del Presidente dell'organo di controllo ammonta a Euro 2.440,00 comprensivo di IVA.

PUNTO 17 – Proposta di copertura disavanzo

Si propone di coprire il disavanzo di **Euro 24.133,52** 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 24.133,52** in netto miglioramento rispetto disavanzo del 2022 di **Euro 52.679,56**. La situazione finanziaria si mantiene positiva, esprimendo la consueta eccellente liquidità, con risorse bancarie e titoli che ammontano a Euro 466.451, in diminuzione di Euro 14.938 rispetto al 2022. In particolare i titoli hanno avuto un incremento di Euro 4.113 mentre le disponibilità liquide hanno avuto una diminuzione di Euro 19.051. 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:

- Riorganizzare 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;
- Migliorare le modalità gestionali amministrative e contabili dei servizi, grazie all'utilizzo dei nuovi software applicativi (PROFIS, SumUp, AppToMe, ecc.) e l'adozione seppur graduale del metodo di cui al D.lgs. n. 231/01.

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 1.256,41 Euro

PUNTO 23 – Parametro retributivo

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

I dipendenti sono inquadrati nelle categorie contrattuali dal livello C6 al livello C1 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.

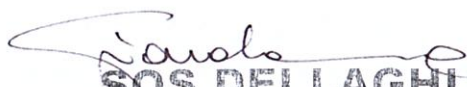
DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

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, 29 aprile 2024

Il presidente del C.D.A.

Gian Luca Giarola


SOS DEI LAGHI
Organizzazione di Volontariato - ETS
Via Don Gnocchi 54
21028 TRAVEDONA MONATE (Varese)
Cod. Fisc. 02053000127