



Wamba

Work that helps, help that works

Relazione di missione al
bilancio d'esercizio chiuso al

31/12/2022

Esercizio dal 01/01/2022
al 31/12/2022

Fondo di dotazione euro 45.000

Iscritta al Registro Unico Nazionale Terzo Settore nr. 89934

Sezione ALTRI ENTI DEL TERZO SETTORE



DONARE CON FIDUCIA

Wamba e Athena Ets

Sede legale: Via Boccaccio, 19 - 20123 Milano - Italy

Tel (+39) 02 43911326 - Fax (+39) 02 43317028

Sede secondaria: Via Marsala, 5 - 37012 Bussolengo (VR) - Italy

Tel (+39) 345 3377734

Codice Fiscale: 97378970152

info@wambathena.org - www.wamba-onlus.org

Atto di costituzione registrato presso l'Agenzia delle Entrate

Ufficio di Milano 6 in data 08/06/2004 al n° 4386, serie 1°

Iscrizione al RUNTS (Registro Unico Nazionale del Terzo Settore)

Raccolta Generale nr.425 del 23/01/2023 - Fasc. n 8.5/2022/898

INDICE degli Argomenti

Parte generale

Informazioni generali
Sezione d'iscrizione nel Registro unico nazionale del Terzo settore e regime fiscale applicato
Sedi e attività svolte
Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti
Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente
Altre informazioni parte generale

Illustrazione delle poste di bilancio

Principi di redazione
Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile
Cambiamenti di principi contabili
Correzione di errori rilevanti
Criteri di valutazione
Prospetto di bilancio

ATTIVO

Immobilizzazioni

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Attivo circolante

C I – RIMANENZE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

C II – CREDITI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

C IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Ratei e risconti attivi

Composizione della voce "Ratei e risconti attivi"

PASSIVO

Patrimonio netto

Fondi rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto

Debiti

Ratei e risconti passivi

Composizione della voce "Ratei e risconti passivi"

Impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

RENDICONTO GESTIONALE

Componenti da attività di interesse generale

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale
Costi ed oneri da attività di interesse generale

Componenti da attività di raccolta fondi

Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi
Costi ed oneri da attività di raccolta fondi

Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali
Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Componenti di supporto generale

Proventi di supporto generale
Costi di supporto generale

Imposte

RENDICONTO FINANZIARIO

ALTRE INFORMAZIONI

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie e numero dei volontari iscritti nel registro

Compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Elementi patrimoniali e finanziari e componenti economiche inerenti patrimoni destinati ad uno specifico affare

Operazioni realizzate con parti correlate

Proposta di destinazione dell'avanzo

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Evoluzione prevedibile della gestione e previsione di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Relazione di missione costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 13, c. 1 del D.Lgs. n. 117/2017, è redatto nel rispetto dei principi, dei criteri e degli schemi di cui al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e di cui al principio contabile OIC n.35 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Il bilancio assume la forma prevista per gli enti di maggiori dimensioni, essendo il volume complessivo di ricavi e altri proventi, come risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente, non inferiore a € 220.000 e quindi oltre il limite di cui all'art. 13 c.2 del D.Lgs. n. 117/2017.

Esso è costituito:

- dallo Stato patrimoniale;
- dal Rendiconto gestionale;
- dal Rendiconto finanziario;
- dalla presente Relazione di missione.

La presente Relazione di missione è destinata a illustrare le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie ed ha l'obiettivo di fornire elementi integrativi finalizzati a garantire un'adeguata informazione sull'operato dell'associazione e sui risultati ottenuti nell'anno, nella prospettiva del perseguimento della missione istituzionale.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

PARTE GENERALE

Wamba e Athena onlus promuove, seleziona e finanzia progetti nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria e della ricerca scientifica di particolare interesse sociale al fine di sostenere, attraverso lo svolgimento delle proprie attività istituzionali, la costruzione, lo sviluppo e l'operatività di ospedali e strutture sanitarie in genere, nonché di supportare e inserire nella società persone inferme o portatrici di disabilità.

Informazioni generali

L'ente è stato costituito il 04/06/2004. L'ente ha personalità giuridica.

L'Associazione:

- è apartitica e aconfessionale, non ha scopo di lucro, neppure indiretto, e opera -perseguendo scopi civici, solidaristici e di utilità sociale – nell'ambito dell'assistenz sociale, socio-sanitaria e sanitaria e della ricerca scientifica di particolare interesse sociale;
- è esente da imposte ipotecarie e catastali;
- è dotata dei requisiti di legge per consentire la deducibilità/detraibilità delle erogazioni liberali ricevute in denaro o in natura effettuate dalle persone fisiche e dagli enti soggetti all'imposta sui redditi delle società (IRES) secondo la normativa vigente;
- persegue i suoi scopi istituzionali nel rispetto dei principi di trasparenza, non discriminazione e meritocrazia e la sua organizzazione si ispira all'osservanza di tali principi.

Sezione d'iscrizione nel Registro unico nazionale del Terzo settore e regime fiscale applicato

L'Ente risulta iscritto al RUNTS in data 24/01/2023 n. 89934, nella sezione "ALTRI ENTI DEL TERZO SETTORE".

Sedi

L'Ente ha la propria sede legale in Via Boccaccio 19, 20123 Milano MI ed ha una sede operativa sita in Via Marfsala 5, 37012 Bussolengo VR.

Altre informazioni parte generale

L'assemblea dei soci è competente in sede ordinaria nella determinazione delle quote associative annuali, nella nomina dei componenti del Consiglio Direttivo, nell'approvazione del bilancio annuale, nell'approvazione del bilancio preventivo relativo al bilancio successivo, nell'esclusione dei soci.

In sede straordinaria è competente nell'approvazione delle modifiche statutarie, nello scioglimento dell'Associazione e nella variazioni del fondo di dotazione

L'Assemblea alla data del 31/12/2022 è composta da 4 soci, così suddivisi:

- Fondatori: 1
- Ordinari: 1
- Onorari: 2

L'associazione è amministrata da un Consiglio Direttivo. Al Consiglio Direttivo spettano i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione. Approva il Bilancio Consuntivo, i programmi annuali e pluriennali di raccolta fondi, di sostegno della ricerca scientifica nonché la determinazione dei principi relativi alla gestione del patrimonio e alla destinazione e modalità di erogazione delle risorse.

Il numero dei Consiglieri alla data del 31/12/2022 è di 5.

I componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono alcun compenso per la carica ricoperta.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Principi di redazione (punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)

Il bilancio è stato predisposto in conformità alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore, come stabilito dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

Si è tenuto conto del principio contabile OIC n.35, che disciplina i criteri per la redazione del bilancio degli enti del Terzo Settore, con particolare riguardo alla sua struttura e al contenuto, nonché alla rilevazione e valutazione di alcune fattispecie tipiche degli enti del Terzo Settore.

Per garantire che il bilancio fornisca ai destinatari, in modo chiaro, una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e del risultato economico dell'esercizio, sono stati rispettati i postulati del bilancio, ossia si è proceduto, in dettaglio, come segue:

1. la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; come pure gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
2. la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della **continuazione** dell'attività considerato che l'ente ha risorse sufficienti per operare e rispettare le obbligazioni assunte per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio;
3. la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
4. si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, osservando in relazione alle diverse fattispecie le regole stabilite dai singoli principi contabili;
5. la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati;
6. la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
7. il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Il bilancio è stato redatto in conformità agli schemi di cui al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 e di cui al principio contabile OIC n.35. Rispetto agli schemi ministeriali non si è reso necessario procedere ad accorpamento, eliminazione o suddivisione di voci.

Non sono presenti elementi che ricadono sotto più voci dello stato patrimoniale.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice Civile, si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile *(punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)*

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano comportato il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili *(punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)*

Ai fini di una migliore comprensione della natura dei fondi ricevuti dalla onlus e dell'impiego fatto degli stessi, l'associazione ha adottato il Modello di Rendiconto B riclassificato a sezioni contrapposte a partire in relazione all'esercizio 2020 in via sperimentale e dall'esercizio 2021 in via obbligatoria.

Correzione di errori rilevanti *(punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)*

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione *(punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)*

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dal codice civile, come declinati nell'applicazione alle singole fattispecie dai principi contabili nazionali.

Saranno commentati in dettaglio in relazione alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il rendiconto gestionale, illustrate di seguito.

Cambiamento dei criteri di valutazione

Non è stato introdotto alcun cambiamento dei criteri di valutazione assunti nella redazione del bilancio di esercizio rispetto a quelli adottati nel corso dell'esercizio 2021.

Prospetto di bilancio

STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO			2022	2021
			EURO	EURO
A)	IMMOBILIZZAZIONI			
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
	1)	costituzione società - costi di impianto e ampliamento	€ 5.624,20	€ 6.783,20
	4)	marchi e brevetti		
	5)	software	€ 1.202,74	€ 1.202,74
		Totale	€ 6.826,94	€ 7.985,94
II	<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
	2)	impianti e attrezzature		
	5)	computer e hardware	€ 1.058,90	€ 579,00
		Totale	€ 1.058,90	€ 579,00
III	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
	3)	Altre immobilizzazioni finanziarie	€ 45.000,00	€ 45.000,00
		Fondo svalutazione Imm. Finanziarie		
		Totale	€ 45.000,00	€ 45.000,00
		TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	€ 52.885,84	€ 53.564,94
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	<i>Crediti</i>			
	2)	crediti verso altri	€ 59,58	€ 45,78
	3)	crediti tributari	€ 1.239,98	€ 1.239,98
IV	<i>Disponibilità liquide</i>			
	1)	Depositi bancari e postali	€ 257.693,79	€ 309.317,38
	3)	Denaro e valori in cassa	€ 3,78	€ 3,78
		Totale	€ 257.697,57	€ 309.321,16
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 258.997,13	€ 310.606,92
D)	RATEI E RISCONTI		€ 27.181,87	€ 35.910,25
		TOTALE ATTIVO	€ 339.064,84	€ 400.082,11
PASSIVO			2022	2021
			EURO	EURO
A)	PATRIMONIO NETTO			
I	PATRIMONIO LIBERO			
	1)	Disavanzo di gestione esercizio in corso	-€ 14.656,01	€ 1.714,29
	2)	Avanzo di gestione esercizi precedenti	€ 213.430,20	€ 211.715,91
	3)	Riserva arrotondamento euro		
		Totale	€ 198.774,19	€ 213.430,20
II	FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE			
	1)	Fondo di Dotazione	€ 62.379,14	€ 62.379,14
		Totale	€ 62.379,14	€ 62.379,14
		Totale Patrimonio Netto	€ 261.153,33	€ 275.809,34
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI			
	1)	Fondo ammortamento macchine ufficio	€ 622,19	€ 579,00
	2)	Fondo ammortamento software	€ 1.202,74	€ 1.202,74
	3)	Fondo svalutazione Imm. Finanziarie	-€ 344,20	-€ 344,20
		Totale	€ 1.480,73	€ 1.437,54
C)	FONDO TFR			
	1)	FONDO TFR	€ 17.702,97	€ 13.399,21
D)	DEBITI			
	5)	Debiti verso fornitori	€ 30.542,03	€ 31.613,32
	8)	Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 3.552,76	€ 2.821,34
	9)	Altri debiti a breve termine	€ 2.206,55	€ 4.143,72
	10)	Debiti tributari	€ 1.163,58	€ 1.049,37
	11)	Debiti v/ istituti di previdenza e assistenza	€ 2.468,26	€ 2.377,90
	12)	Debiti v/nostri assistiti		
		Totale	€ 39.933,18	€ 42.005,65
E)	RATEI E RISCONTI		€ 18.794,63	€ 67.430,37
		TOTALE PASSIVITA'	€ 339.064,84	€ 400.082,11

ATTIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

IMMOBILIZZAZIONI

B - IMMOBILIZZAZIONI

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio (punto n. 3 mod. C.D.M. 05.03.2020)

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

B I 1) Costi di impianto e ampliamento

Si tratta di spese per € 9.150,00 sostenute nel corso del 2021 e 2022 per la realizzazione del sito web dell'associazione, ammortizzate per € 3.525,80.

B I 5) Software

Si tratta di software per € 1.203, interamente ammortizzato; è stato acquistato, per la gestione del database dei

donatori, funzionale al potenziamento dell'attività di fund raising, nel 2013.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B II 5) Immobilizzazioni Materiali

Si tratta di hardware per € 1.058,90 non interamente ammortizzato; trattasi di un PC acquistato nel 2012 interamente ammortizzato e di un PC acquistato nel 2022 in fase di ammortamento.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori, o al costo di produzione. L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B III 3) Immobilizzazioni Finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2010 l'associazione ha costituito un Fondo di dotazione indisponibile dell'importo di € 62.379,14 la cui appostazione era necessaria ai fini della presentazione dell'Istanza di riconoscimento giuridico, presentata nel mese di settembre 2010 ed accolta in data 22 febbraio 2011.

Alla data di redazione del presente bilancio l'associazione risulta aver investito in quote di una polizza "Gestione separata" del Credit Agricole la somma di € 45.000,00. Le disposizioni di legge vigenti prescrivevano di investire l'intero ammontare del fondo di dotazione indisponibile in titoli a reddito fisso o valori mobiliari similari. L'associazione non ha destinato ulteriori fondi all'accrescimento del fondo di dotazione atteso che il capitale minimo richiesto per l'iscrizione al RUNTS ammonta a € 15.000,00 ed è, pertanto, pienamente coperto dal fondo di dotazione già in essere.

Alla luce della Riforma del Terzo Settore in vigore dal luglio 2017, l'associazione ha apportato le variazioni richieste dalla normativa vigente al proprio statuto e/o ai propri assetti operativi ed organizzativi con assemblea straordinaria svoltasi in data 5 dicembre 2022 ed ha richiesto ed ottenuto l'iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS), al n. 89934, perfezionatasi in data 24 gennaio 2023.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione Attivo dello Stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

Di seguito sono forniti i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

CII – CREDITI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio (punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)

I crediti sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione.

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

C II 3) Crediti

I crediti verso altri esigibili entro 12 mesi ammontano ad € 1.299,56 di cui

1. € 59,58 relativi a crediti verso il personale per arrotondamenti ed
2. € 1.239,98 per Crediti tributari, di cui Euro 793,00 del credito fiscale maturato in relazione alle spese di pubblicità sostenute nel corso del 2020 non utilizzato nel 2021.

C IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio (punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Alla data del 31 dicembre 2022 risultano aperti n. 2 conti correnti bancari intestati all'associazione:

- uno acceso presso UBI Banca recante un saldo attivo di € 193.843,56 ed
- uno acceso presso Credit Agricole recante un saldo attivo pari ad € 59,166,41.

La cassa presenta al 31/12/2022 un saldo attivo pari ad € 3.78.

Il conto attivo presso Paypal presenta, al 31/12/2022, un saldo attivo pari ad € 4.683,82.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

(punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione attivo dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Alla data del 31 dicembre 2022 sono stati contabilizzati ratei e risconti attivi per complessivi € 27.181,87; si tratta di donazioni relative alla campagna di raccolta fondi realizzata in occasione delle festività natalizie 2021 e 2022 di cui pende l'incasso, nonché di donazioni relative alle campagne volte a sostenere l'acquisto di medicinali a favore dell'Ucraina ed i progetti Nemo Missione speciale 2022 e 2023 e Guy Sand 2022 che verranno incassate nel 2023.

PASSIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO

A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'ente si compone come segue:

1. Fondo di dotazione dell'ente: consiste nel fondo di cui l'ente ha deliberato l'appostazione in sede di richiesta del riconoscimento della personalità giuridica ed è pari ad € 62.379,14;
2. Patrimonio vincolato: derivante da riserve statutarie vincolate nonché da riserve vincolate per scelte operate dagli Organi istituzionali o da terzi donatori – non presente;
3. Patrimonio libero: costituito dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché da riserve libere di altro genere pari a complessivi € 213.430,20;
4. Avanzo/disavanzo d'esercizio: eccedenza dei proventi e ricavi rispetto agli oneri e costi dell'esercizio come risultanti nel rendiconto gestionale. Nel corso dell'esercizio 2022 l'associazione ha conseguito un Disavanzo di gestione pari ad € 14.656,01 originatosi a seguito dell'erogazione a nostri beneficiari di un contributo straordinario coperto da risorse patrimoniali dell'associazione.

FONDI RISCHI E ONERI

(punto n. 3 mod. C.D.M. 05.03.2020)

B - FONDI RISCHI E ONERI

B1) Fondo ammortamento macchine ufficio

Il fondo ammonta ad € 622,19 e si riferisce ad un PC acquistato nel 2012 il cui ammortamento è stato completato nel 2016 e ad un PC acquistato nel 2022 in fase di ammortamento.

B2) Fondo ammortamento software

Il fondo ammonta ad € 1.203 e si riferisce a software funzionale al potenziamento dell'attività di fund raising, acquistato nel 2013, il cui ammortamento è stato completato nel 2016.

B3) Fondo svalutazione Imm. Finanziarie

Il fondo vede la registrazione di una diminuzione di valore delle immobilizzazioni finanziarie in cui è stato investito il fondo patrimoniale della onlus.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

(punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. e costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

C - FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il fondo ammonta a complessivi Euro 17.702,97 e tiene conto degli accantonamenti di legge di competenza 2017-2022 (si precisa che fino giugno 2018 per il dipendente Boniotto il Trattamento di fine rapporto è stato liquidato mensilmente in busta paga).

DEBITI

(punto n. 3 e n. 10 mod. C D.M. 05.03.2020)

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti *(punto n. 6 mod. C D.M. 05.03.2020)*

Si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

D - DEBITI

I debiti ammontano ad € 39.933,18 e sono costituiti da:

Debiti esigibili entro 12 mesi, così composti:

1. debiti verso fornitori (fatture ricevute e da ricevere) per € 30.542,03;
2. debiti verso dipendenti e collaboratori per € 3.552,76;
3. altri debiti a breve termine per € 2.206,55;
4. debiti tributari per ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati per € 1.163,58;
5. debiti v/ istituti di previdenza ed assistenza (per collaboratori) per € 2.468,26.

Finanziamenti effettuati da associati e fondatori (art. 2427, n. 19-bis C.C.)

L'associazione non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri associati.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali *(punto n. 6 mod. C D.M. 05.03.2020)*

In relazione a quanto richiesto al punto 6) dell'allegato C del D.M. 5.3.2020, si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

(punto n. 3 mod. C D.M. 05.03.2020)

Nella classe E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

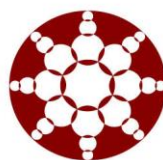
E - RATEI E RISCONTI

Alla data del 31 dicembre 2022 sono stati contabilizzati ratei e risconti passivi per complessivi € 18.794,63, di cui:

6. € 16.053,53 relativi a contributi incassati dall'associazione con competenza 2022 che verranno erogati a nostri assistiti nel corso del 2023 (Huruma Home e Famiglie SMA Bologna);
7. € 2.741,10 relativi a costi di competenza 2022 che verranno saldati nel corso del 2023 (compenso Dott. De Luca, Noi Tutto e spese sede di Bussolengo).

**IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O
CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE**

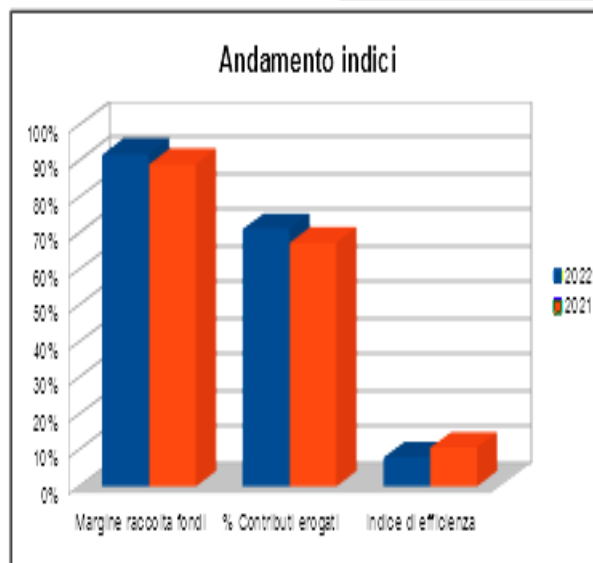
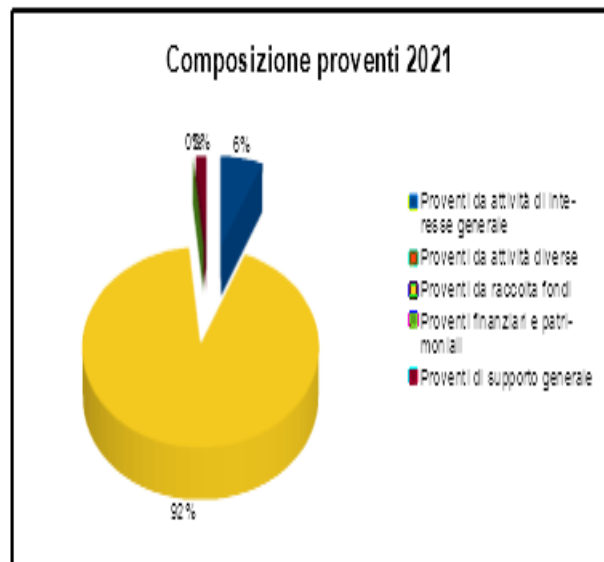
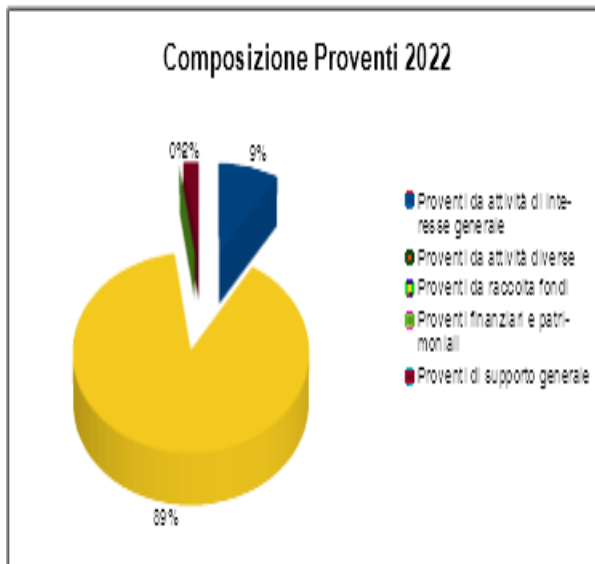
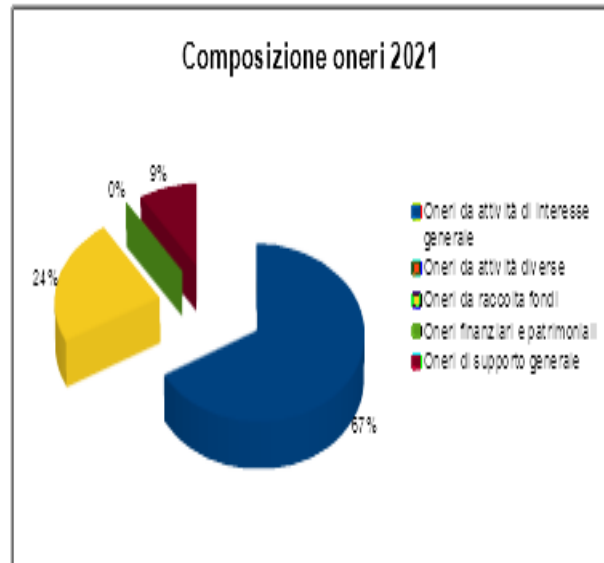
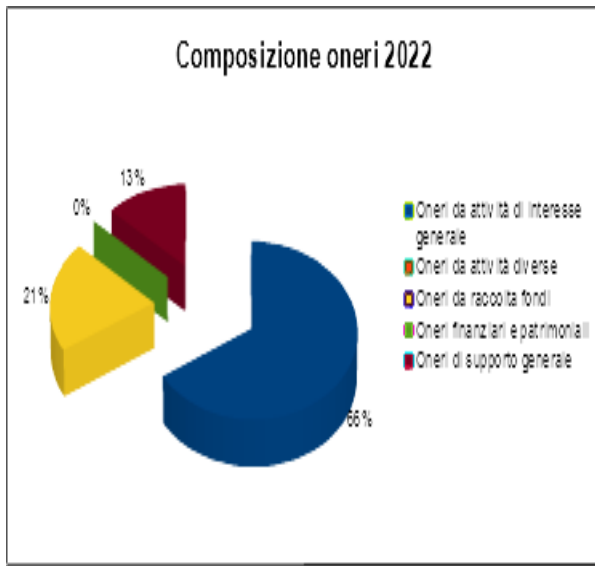
Non vi sono riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali.



Wamba

Work that helps, help that works

RENDICONTO ANNO 2022					
ONERI E COSTI	2022	2021	PROVENTI E RICAVI	2022	2021
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			A) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ -	€ -
2) Servizi	€ 168.095,99	€ 202.154,98	2) Proventi degli associati per attività mutuali		
3) Godimento Beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	€ 12.837,46	€ 12.650,30	4) Erogazioni liberali		
5) Ammortamento			5) Proventi del 5 per mille	€ 23.516,28	€ 20.372,34
6) Accantonamenti rischi e oneri			6) Contributi da soggetti privati		
7) Oneri diversi di gestione	€ 3.896,30	€ 1.415,97	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali			8) Contributi da Enti pubblici		
			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 0,44	€ 0,30
			11) Rimanenze finali	,	
Totale	€ 184.829,75	€ 216.221,25	Totale	€ 23.516,72	€ 20.372,64
			Avanzo/disavanzo attivita' di interesse generale	-€ 161.313,03	-€ 195.848,61
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE			B) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento Beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da Enti pubblici		
5) Ammortamento			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti rischi e oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale	€ -	€ -	Totale	€ -	€ -
			Avanzo/disavanzo attivita' diverse	€ -	€ -
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI			C) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 1.276,00	€ 1.331,60	1) Proventi da raccolte fondi abituali	€ 16.455,02	€ 20.091,45
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€ 15.155,54	€ 26.050,82	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€ 29.319,60	€ 34.765,00
3) Personale	€ 38.512,38	€ 44.276,04	3) Altri proventi	€ 189.925,86	€ 244.846,50
4) Altri oneri	€ 2.661,06	€ 5.008,40			
Totale	€ 57.604,98	€ 76.666,85	Totale	€ 235.700,48	€ 299.702,95
			Avanzo/disavanzo attivita' di raccolta fondi	€ 178.095,50	€ 223.036,10
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE			D) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE		
1) Su rapporti bancari	€ 357,76	€ 313,28	1) Da rapporti bancari	€ 0,83	€ 0,82
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	€ -	€ 262,50
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali	€ -	€ 167,43	4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi	€ -	€ -
6) Altri oneri					
Totale	€ 357,76	€ 480,71	Totale	€ 0,83	€ 263,32
			Avanzo/disavanzo attivita' finanziaria e patrimoniale	-€ 356,93	-€ 217,39
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E) RICAVI E PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	€ 18.824,05	€ 17.872,58	2) Altri proventi di supporto generale	€ 6.102,59	€ 5.017,79
3) Godimento Beni di terzi	€ 1.866,66	€ 1.780,35			
4) Personale	€ 12.837,46	€ 6.325,15			
5) Ammortamento	€ 1.873,19	€ 1.695,80			
6) Accantonamenti rischi e oneri					
7) Oneri diversi di gestione	€ 1.782,78	€ 2.599,72			
Totale	€ 37.184,14	€ 30.273,60	Totale	€ 6.102,59	€ 5.017,79
			Avanzo/disavanzo attivita' di supporto generale	-€ 31.081,55	-€ 25.255,81
TOTALE ONERI E COSTI	€ 279.976,63	€ 323.642,41	TOTALE PROVENTI E RICAVI	€ 265.320,62	€ 325.356,70
			Avanzo/Disavanzo di esercizio prima delle imposte	-€ 14.656,01	€ 1.714,29
			Imposte		
			AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO	-€ 14.656,01	€ 1.714,29



RENDICONTO GESTIONALE

Nella presente sezione della Relazione di missione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 compongono il Rendiconto gestionale.

Come previsto dal Modello B allegato al D.M. 5.03.2020, il Rendiconto risulta suddiviso in cinque sezioni, corrispondenti alla classificazione delle attività prevista dal CTS.

Informativa sui criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree del rendiconto gestionale *(punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)*

Come previsto ai punti 10, 11 e 12 del principio contabile OIC35, i proventi sono classificati nel rendiconto gestionale sulla base della tipologia di attività svolta (es. area A, B, C, D, E) e nella voce più appropriata (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi ecc.).

I costi e gli oneri sono classificati nel Rendiconto gestionale per natura, secondo l'attività dell'ente cui si riferiscono (es. area A, B, C, D, E).

COMPONENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

(punto n. 11 mod. C D.M. 5.03.2020)

In questa sezione sono rendicontate le componenti positive e negative di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale cui all'art. 5 del CTS, previste dallo statuto.

La sezione evidenzia un disavanzo di euro 161.313,03.

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I proventi da attività di interesse generale, svolta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, si attestano a euro 23.516,72.

5. Proventi del 5 per mille: Si tratta dei contributi incassati a titolo di 5x1000 relativo all'anno 2021

10. Altri ricavi, rendite e proventi: si tratta di arrotondamenti.

Costi ed oneri da attività di interesse generale

I costi e oneri da attività di interesse generale di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 184.829,75.

2. Servizi: Si tratta dei contributi erogati a favore di nostri assistiti nel corso del 2022.

4. Personale: Si tratta del costo di risorse dell'associazione che hanno prestato la propria opera nel supporto organizzativo ed amministrativo fornito presso la sede dell'associazione ed anche presso nostri assistiti.

7. Oneri diversi di gestione: Si tratta della quota associativa versata nel 2022 a favore dell'Istituto Italiano Della Donazione, dell'acquisto di beni di valore unitario non superiore ad € 516,46 e di spese per servizi generici.

COMPONENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

(punto n. 11 mod. C D.M. 5.03.2020)

In questa sezione sono rendicontate tutte le iniziative strumentali e secondarie rispetto alle attività di interesse generale (di cui all'art. 6 del D.Lgs. 3.7.2017, n.117). Nel 2022 la gestione dell'associazione non ha comportato l'insorgenza di componenti da attività diverse.

COMPONENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

(punto n. 11 mod. C D.M. 5.03.2020)

La sezione espone i componenti negativi e positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolta fondi di cui all'art. 7 del CTS allo scopo di raccogliere fondi necessari per il finanziamento delle attività di interesse generale. Si precisa che l'attività di raccolta fondi è esercitata anche in forma **occasionale**, in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione.

In conformità a quanto previsto dall'art. 87 c.6 del CTS, per l'attività di raccolta fondi occasionale è stato redatto un apposito rendiconto, da cui risultano le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate, riportati nel paragrafo "Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi" della presente relazione.

L'avanzo di gestione della presente sezione è pari a euro 178.095,50.

Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

Il perdurare del covid 19, con relative misure restrittive di prevenzione e contenimento del rischio di contagio, hanno mantenuto elevata la complessità della gestione e programmazione delle attività di raccolta fondi sul territorio. Lo scoppio della guerra Russia-Ucraina e la conseguente crisi umanitaria, hanno polarizzato le scelte di molti donatori e quindi parte delle risorse disponibili.

I proventi da attività di raccolta fondi, svolta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, si attestano a euro 235.700,48 e risultano composti come segue:

1. Proventi da raccolte fondi abituali: Si tratta dei fondi incassati a sostegno del progetto Huruma Home;
2. Proventi da raccolte fondi occasionali: Si tratta di fondi derivanti dalla campagna di raccolta fondi realizzate in occasione delle festività natalizie nel 2022;
3. Altri proventi: Si tratta di fondi derivanti dalla sensibilizzazione dei donatori a favore di progetti specifici sostenuti e promossi dall'associazione e di fondi attraverso i quali i donatori sostengono l'attività istituzionale svolta dalla stessa associazione.

Costi e oneri da attività di raccolta fondi

Nel complesso, i costi ed oneri da attività di raccolta fondi sostenuti nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ammontano a euro 57.604,98. Sono composti come di seguito specificato:

1. Oneri per raccolte fondi abituali: Si tratta delle spese sostenute dall'associazione per la realizzazione delle campagne abituali di raccolta fondi .
2. Oneri per raccolte fondi occasionali: Si tratta delle spese sostenute dall'associazione per la realizzazione della campagna di raccolta fondi realizzata in occasione delle festività natalizie.
3. Personale: Si tratta di oneri sostenuti dall'associazione per l'attività promozionale, di comunicazione ed organizzativa svolta a sostegno della raccolta fondi.
4. Altri oneri: Si tratta di oneri per spese di viaggio sostenute per l'attività promozionale a sostegno della raccolta fondi

COMPONENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

(punto n. 11 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nella sezione D del Rendiconto gestionale sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi di reddito connessi con l'attività finanziaria dell'ente, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e

finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi, nonché dalla gestione del patrimonio immobiliare.

La sezione evidenzia un disavanzo di euro 356,93.

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, i ricavi, rendite, proventi da attività finanziarie e patrimoniali ammontano a euro 0,83. Si tratta di interessi attivi maturati sui rapporti di conto corrente in essere.

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, i costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali ammontano a euro 357,76. Si tratta di oneri e spese bancarie sostenuti nel corso dell'esercizio 2022.

COMPONENTI DI SUPPORTO GENERALE

(punto n. 11 mod. C D.M. 5.03.2020)

La sezione, residuale rispetto alle altre aree del rendiconto, accoglie componenti positive e negative relative a servizi che hanno natura di supporto rispetto all'attività principale o i costi che non è possibile ripartire tra le altre aree del rendiconto in base ad un criterio oggettivo, si riferiscono ai costi di funzionamento dell'ente (es.: cancelleria, spese telefoniche, trasferte personale di sede, interventi tecnici, canoni, noleggi, assicurazioni, spese postali e spedizioni, i costi fissi di amministrazione ecc) e ai costi per il personale di sede ad esso dedicato

Proventi di supporto generale

I proventi di supporto generale conseguiti nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ammontano a euro 6.102,59. Si tratta di sopravvenienze attive derivanti dallo storno di costi di competenza di esercizi precedenti.

Costi e oneri di supporto generale

Nel complesso, i costi ed oneri di supporto generale di competenza dell'esercizio chiuso 31/12/2022, ammontano a euro 37.184,14. Si tratta di costi per

2. Servizi: Si tratta di spese sostenute per servizi generici di segreteria, spese legali e notarili e per consulenza amministrativa;

3. Godimento beni di terzi: Si tratta di costi sostenuti per utilizzo di licenze software;

4. Personale: Si tratta del costo di risorse dell'associazione che hanno prestato la propria opera nel supporto amministrativo alla stessa;

5. Ammortamento: Si tratta della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2022 relativa ai costi pluriennali sostenuti nel corso degli esercizi 2021 e 2022 per la realizzazione del sito web dell'associazione e della quota di ammortamento relativa al PC acquistato nel 2022.

7. Oneri diversi di gestione: Si tratta di oneri per spese di viaggio, cancelleria, abbonamenti e pubblicazioni.

con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro 77.339

IMPOSTE

(punto n. 11 mod. C D.M. 5.03.2020)

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

La onlus non ha provveduto a redigere la dichiarazione fiscale a fini IRES e IRAP non sussistendone i presupposti oggettivi.

Nel corso del 2022 non avendo svolto alcuna attività di natura commerciale e non avendo conseguito entrate a titolo di sponsorizzazione, la onlus non ha maturato alcun credito né debito IVA. Si ricorda a tal proposito che la onlus ha chiuso la propria P.IVA, aperta nel 2015, con decorrenza 31/12/2018.

SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

(punto n. 11 mod. C D.M. 5.03.2020)

In ottemperanza a quanto richiesto dal D.M. 5.03.2020, Mod. C n.11) si comunica che non vi sono elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

RENDICONTO FINANZIARIO

Si ritiene opportuno presentare il seguente rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide al fine di fornire le informazioni utili per valutare la situazione finanziaria dell'ente nell'esercizio in commento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 14.656,01
Imposte sul reddito	€ 0,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 0,83
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 14.656,84

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 4.354,25
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 1.873,19
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	-€ 8.429,40

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 0,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 13,80
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 2.072,47
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 8.728,38
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 48.786,04

Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 150,30
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 51.143,69

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 0,00
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 0,00
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 0,00
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 0,00

Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 51.143,69
---	--------------------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 479,90
(Investimenti)	-€ 479,90
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0,00

Immobilizzazioni immateriali	€ 0,00
(Investimenti)	€ 0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0,00

Immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00
(Investimenti)	€ 0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0,00

Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0,00
(Investimenti)	€ 0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0,00

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 479,90
---	------------------

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0,00
Accensione finanziamenti	€ 0,00
Rimborso finanziamenti	€ 0,00

Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0,00

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 51.623,59
--	--------------------

Disponibilità liquide al 1 gennaio 2022
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2022

€ 309.321,16
€ 257.697,57

ALTRE INFORMAZIONI

Nella presente sezione della Relazione di missione si forniscono informazioni concernenti la struttura e il funzionamento sociale e le ulteriori informazioni richieste dal CTS.

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

(punto n. 12 mod. C D.M. 5.03.2020)

In ottemperanza a quanto richiesto al punto 12) del Modello C allegato al D.M. 5.03.2020, si riporta un elenco delle erogazioni liberali ricevute.

La voce erogazioni liberali comprende i versamenti spontanei e le donazioni ricevute dall'associazione.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE E NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO

(punto n. 13 mod. C D.M. 5.03.2020)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17 comma 1 che svolgono la loro attività in modo non occasionale sono evidenziati nel seguente prospetto:

	Numero medio	Numero
Dirigenti		
Quadri		
Impiegati	2	
Operai		
Altri dipendenti		
Totale dipendenti	2	
Volontari		0

COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

(punto n. 14 mod. C D.M. 5.03.2020)

Le cariche sociali sono svolte in modo gratuito e quindi per l'esercizio in esame non sono stati deliberati ed erogati compensi ai membri del Consiglio Direttivo.

Il professionista incaricato della revisione legale dell'associazione effettua tale prestazione a titolo gratuito; mentre per lo svolgimento dell'attività di organo di controllo è stato deliberato un compenso annuale pari a euro 1.000,00 oltre al contributo previdenziale e all'IVA di legge.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

(punto n. 15 mod. C D.M. 5.03.2020)

Non sono in essere operazioni che comportano patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'articolo 10 del CTS.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

(punto n. 16 mod. C D.M. 5.03.2020)

Si segnala che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL DISAVANZO

(punto n. 17 mod. C D.M. 5.03.2020)

Sulla base di quanto esposto, si propone di riportare a nuovo il Disavanzo di esercizio pari ad euro 14.656,01.

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

(punto n. 23 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nel prospetto seguente vengono riportate le informazioni utilizzate per determinare il rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente, al fine della verifica di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017, che prevede che la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti dell'ente non può essere superiore al rapporto uno a otto, da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda.

Retribuzione annua lorda massima	26.299,67
Retribuzione annua lorda minima *	16.040,95
Rapporto tra le due grandezze	1,64

*La retribuzione lorda minima si riferisce ad un part time a 30 ore settimanali

DESCRIZIONE E RENDICONTO SPECIFICO DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

(punto n. 24 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nell'esercizio in commento l'ente ha raccolto fondi per un totale di euro 4.577.906.

Di seguito vengono illustrate in modo chiaro e trasparente, le singole attività di raccolta, evidenziando le entrate e le spese dell'anno solare 2022, relative a ciascuna delle celebrazioni e/o iniziative effettuate occasionalmente (art. 79 c. 4 lett. a) D.Lgs. n. 17/2017).

CAMPAGNA DI NATALE 2022

TOTALE ENTRATE da attività di raccolta fondi	29.319,60
TOTALE COSTI	15.155,54
AVANZO	14.164,06

Dettaglio costi

Acquisto dolciumi	panettoni,	12.252,24
-------------------	------------	-----------

Spedizioni	2903,30
Spese di tipografia e grafica	
Minute spese	
TOTALE ONERI	15.155,54

Per valutare e monitorare l'efficienza gestionale, vengono proposti i seguenti tre diversi indicatori:

incidenza oneri attività di interesse generale

incidenza oneri attività di raccolta fondi

incidenza oneri attività di supporto generale

Questi tre indicatori vengono calcolati tramite il rapporto tra gli oneri specifici dell'attività e gli oneri complessivi, esprimendo quindi la destinazione delle risorse.

1. Incidenza oneri attività interesse generale = (Totale Oneri Attività Int. Gen.)/(Totale Oneri) 66 %
2. Incidenza oneri attività raccolta fondi = (Totale Oneri della Raccolta Fondi)/(Totale Oneri) 21 %
3. Incidenza oneri attività sup. generale = (Totale Oneri Supporto Generale)/(Totale Oneri) 13 %

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

(punto n. 18 mod. C D.M. 5.03.2020)

Il bilancio 2022 evidenzia proventi complessivi per € 265.320,62 e oneri per € 279.976,63; la onlus ha chiuso l'esercizio con un disavanzo di € 14.656,01.

Il risultato gestionale del 2022 è da imputare ad una riduzione dei proventi da raccolta fondi bilanciata solo parzialmente da un lieve incremento dei contributi 5x1000; gli oneri istituzionali si sono rivelati inferiori a quelli sostenuti nel 2021, ma complessivamente superiori ai proventi conseguiti a causa di un contributo straordinario a nostri associati non preventivato e coperto da risorse patrimoniali dell'associazione. Nel corso del 2022 la onlus ha mantenuto il sostegno fornito ai propri assistiti destinando agli stessi buona parte dei fondi raccolti nel corso dell'esercizio.

All'interno dei proventi complessivi, quelli da raccolta fondi rappresentano l'89% delle entrate della onlus, una percentuale lievemente inferiore a quella rilevata nel corso dell'esercizio precedente (92%).

Per quanto riguarda la mission della nostra associazione, il progetto internazionale in Kenya, a sostegno dell'ospedale di Wamba, durato 5 anni e conclusosi nel 2011, ha visto, anche nel 2022, la prosecuzione del sostegno all'Huruma Home, centro di ricovero per disabili gravi; questo contributo è sostenuto in Italia dal gruppo di donatori che fanno riferimento al dr. Marco Tirelli. Il contributo messo a disposizione di tale progetto nel 2022 è stato di € 16.455,02 interamente raccolti/maturati nel 2022.

Nel 2013 è stata avviata la collaborazione con l'Associazione Famiglie SMA per la realizzazione di un nuovo progetto italiano. L'accordo prevedeva l'apertura di 2 centri di cura, assistenza e sostegno psicosociale ai malati di SMA e alle loro famiglie ed il sostegno all'attività di detti centri per un triennio. A seguito dell'analisi dei bisogni

territoriali dell'associazione Famiglie SMA, nel 2013 si è deciso di aprire tali centri presso le strutture ospedaliere di Padova e Ancona.

L'accordo con l'Associazione Famiglie SMA prevedeva l'erogazione il primo anno di € 43.000 a favore del centro di cura presso l'ospedale di Ancona, aperto in settembre 2014 e di € 35.500 a favore di quello presso l'ospedale di Padova, aperto a dicembre 2015; nel corso dei due anni successivi erano previste quote a scalare da concordare con l'Associazione Famiglie SMA, che sono state regolarmente erogate.

Visti i risultati raggiunti, a gennaio 2016 il contratto di collaborazione è stato prolungato per altri 3 anni ed esteso ad altri centri e prosegue con il sostegno al Centro SMA di Bologna.

Nel corso del 2022 sono stati raccolti fondi per complessivi € 235.700,48, in parte destinati a sostenere progetti specifici: € 23.021,00 destinati a sostenere il progetto Terapia Intensiva Niguarda; € 28.372,29 destinati a sostenere il Progetto Niner; nell'ambito del progetto Centro Clinico Nemo € 11.047,41 sono stati destinati a sostenere La casa della ricerca; €15.000,00 sono stati destinati a sostenere il progetto La valigia di Nemo; € 25.714,29 sono stati destinati a sostenere il progetto Missione speciale 2022; € 1.520,00 sono stati destinati a sostenere il progetto Nemo Smart Breath Ancona ed infine € 16.455,02 destinati a sostenere il progetto Huruma Home presso il Wamba Catholic Hospital in Kenya. I fondi destinati a sostenere progetti specifici erogati o maturati nel corso del 2022 ammontano a complessivi € 168.095,99 di cui: € 11.047,41 destinati a sostenere il progetto Nemo – La casa della ricerca; € 13.500,00 destinati a sostenere il progetto La valigia di Nemo; € 21.714,29 destinati a sostenere il progetto Nemo – Missione speciale 2022; € 16.455,02 in relazione al progetto Huruma Home presso il Wamba Catholic Hospital in Kenya; € 15.000,00 relativi al progetto Wamba SMART a favore del Centro SMA di Bologna; € 1.550,87 destinati a sostenere il progetto Medicinali Ucraina; € 34.978,40 relativi al progetto Terapia Intensiva Ospedale Niguarda di Milano; € 48.750,00 destinati a sostenere il progetto Niner ed € 5.100 destinati a sostenere il progetto Un dolce per la ricerca. I proventi da raccolta fondi abituali (campagna di raccolta fondi natalizia e progetto Huruma Home) ed occasionali sono diminuiti del 3% rispetto al 2021 anche in conseguenza della crisi finanziaria legata al protrarsi della crisi pandemica.

I fondi raccolti nel corso del 2022 a sostegno di progetti sostenuti dall'associazione derivano in buona parte da attività di raccolta fondi corporate posta in essere nel corso dell'anno; la nostra onlus sono il frutto delle attività di sensibilizzazione e raccolta fondi poste in essere dalla nostra onlus delibera la contribuzione economica ai propri beneficiari mediante fondi già disponibili, poiché preventivamente raccolti, in linea con le politiche di gestione adottate sin dalla costituzione.

Nel 2022 si è assistito ad una lieve diminuzione del peso relativo degli oneri da raccolta fondi, passati, in valore assoluto da € 76.666,85 nel 2021 a € 57.604,98 nel 2022 (-3%); la riduzione dell'entità degli oneri sostenuti per la realizzazione degli eventi è dovuta al perdurare delle limitazioni dell'attività di raccolta fondi imposte dalla crisi pandemica. La tradizionale cena annuale è stata sostituita da incontri periodici con gruppi ristretti di donatori fidelizzati, organizzati inserendo anche nuovi possibili donatori.

Sotto il profilo della composizione degli oneri, nel 2022 il peso relativo degli oneri generali è lievemente aumentato (+4%), mentre sono lievemente diminuiti quello degli oneri da raccolta fondi (-3%) e degli oneri da attività di interesse generale (-1%) in ragione dell'erogazione a favore di nostri assistiti nel corso del 2022 di fondi di importo

lievemente inferiore a quello dei fondi erogati agli stessi nel corso del 2021. In proposito si precisa che nel corso del 2022 l'associazione ha erogato il 71% dei fondi raccolti (+4% rispetto al 2021 anno in cui aveva erogato il 67% dei fondi raccolti).

Gli investimenti realizzati dall'associazione sul fronte delle attività di fund raising destinate alla promozione dei progetti patrocinati hanno consentito di conseguire nel 2022 un flusso di donazioni lievemente inferiore rispetto a quello conseguito nel 2021, nonostante la crisi pandemica, che ha influenzato negativamente le campagne di raccolta fondi abituali ed occasionali consentendo la realizzazione di un minor numero di eventi.

Dal 2013 l'Istituto Italiano della Donazione, verificati la trasparenza, chiarezza ed efficacia del processo di raccolta fondi dell'associazione, ha ammesso Wamba e Athena Onlus tra le 63 organizzazioni no profit riconosciute dall'Istituto come aderenti alla Carta della Donazione, un segno concreto che garantisce le donazioni erogate a beneficio dei nostri progetti. Nel mese di maggio 2017 l'Istituto Italiano della Donazione ha sottoposto l'associazione alla consueta verifica annuale conclusasi senza rilievi. E' prevista la prossima verifica nel mese di giugno 2023.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONE DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

(punto n. 19 mod. C D.M. 5.03.2020)

La situazione economico-finanziaria della onlus vede il bilancio consuntivo 2022 chiudersi con un risultato negativo di gestione pari ad € 14.656,01.

Sul fronte delle disponibilità finanziarie, al 31.12.2022 la onlus dispone di complessivi € 257.697,57 di cui € 253.009,97 sui conti correnti accesi presso Credit Agricole e UBI Banca, € 4.682,82 sul conto Paypal ed € 3,78 in cassa. La onlus dispone altresì di crediti verso altri per € 59,58 e di crediti fiscali per complessivi € 1.239,98 ed ha maturato debiti per complessivi € 39.933,18.

In attuazione della volontà espressa dai soci di dar corso alla procedura per richiedere il riconoscimento giuridico della onlus, il consiglio direttivo aveva destinato la somma di € 62.379,14 a costituire un Fondo di Dotazione indisponibile dell'ente, necessario per la realizzazione della suddetta procedura. Alla data di redazione del presente bilancio l'importo di € 45.000,00 risulta investito in quote di una polizza "Gestione separata" del Credit Agricole; tale importo copre ampiamente il capitl minimo prescritto dalla legge per l'iscrizione nel RUNTS pari ad € 15.000,00.

La onlus dispone di risorse finanziarie accantonate nel corso degli anni precedenti mediante le quali far fronte ai debiti contratti nel corso del 2022 e sostenere la propria gestione ordinaria nel 2023. Si ricorda che è prassi della onlus impegnarsi nei confronti dei propri assistiti, approvando l'erogazione di donazioni a sostegno di progetti specifici e documentati solo ad avvenuto conseguimento da parte della stessa onlus di fondi sufficienti a supportare detti progetti.

Il budget 2023 é stato realizzato prevedendo, in un'ottica prudenziale, un consolidamento delle campagne di raccolta fondi. Sono inoltre previsti contributi da parte dei donatori storici.

La raccolta fondi corporate è la parte più importante delle attività di fund raising della onlus. Le difficoltà finanziarie che le aziende si trovano ad affrontare a causa dei rincari energetici conseguenti al conflitto Russia – Ucraina, potrebbero ancora generare una riduzione delle donazioni attese nel 2023, destinate principalmente ai progetti da realizzare nel 2023.

Per coprire i costi di struttura l'associazione utilizzerà contributi non destinati a progetti specifici. L'erogazione del contributo del 5 per mille relativo al 2021 contribuirà a coprire in parte tali costi generali.

L'impegno maggiore del secondo semestre 2023 è pertanto quello di dedicarci non solo alla raccolta fondi destinata ai progetti da realizzare nel 2024, la cui selezione avrà luogo a fine anno con modalità flessibile, e cioè in base alle nuove risorse raccolte, ma anche a coprire gli attuali costi generali.

L'insieme delle attività dovrebbe portare a proventi complessivi pari a € 277.500,00 mentre sono previsti oneri per € 275.450,00 ed un risultato atteso positivo di € 2.050,00, considerata anche l'incidenza, sia pure limitata dei proventi e degli oneri finanziari, come rappresentato dal prospetto che di seguito si allega.

CONSUNTIVO 2022 - PREVENTIVO 2023					
ONERI E COSTI	2022	2023	PROVENTI E RICAVI	2022	2023
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			A) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ -	€ -
2) Servizi	€ 168.095,99	€ 168.000,00	2) Proventi degli associati per attività mutuali		
3) Godimento Beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	€ 12.837,46	€ 13.000,00	4) Erogazioni liberali		
5) Ammortamento			5) Proventi del 5 per mille	€ 23.516,28	€ 25.000,00
6) Accantonamenti rischi e oneri			6) Contributi da soggetti privati		
7) Oneri diversi di gestione	€ 3.896,30	€ 4.000,00	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali			8) Contributi da Enti pubblici		
			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 0,44	€ -
			11) Rimanenze finali		
Totale	€ 184.829,75	€ 185.000,00	Totale	€ 23.516,72	€ 25.000,00
			Avanzo/disavanzo attivita' di interesse generale	-€ 161.313,03	-€ 160.000,00
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE			B) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento Beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da Enti pubblici		
5) Ammortamento			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti rischi e oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale	€ -	€ -	Totale	€ -	€ -
			Avanzo/disavanzo attivita' diverse	€ -	€ -
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI			C) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 1.276,00	€ 1.500,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	€ 16.455,02	€ 16.500,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€ 15.155,54	€ 15.500,00	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€ 29.319,60	€ 30.000,00
3) Personale	€ 38.512,38	€ 39.000,00	3) Altri proventi	€ 189.925,86	€ 200.000,00
4) Altri oneri	€ 2.661,06	€ 3.000,00		€ -	€ -
Totale	€ 57.604,98	€ 59.000,00	Totale	€ 235.700,48	€ 246.500,00
			Avanzo/disavanzo attivita' di raccolta fondi	€ 178.095,50	€ 187.500,00
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE			D) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE		
1) Su rapporti bancari	€ 357,76	€ 350,00	1) Da rapporti bancari	€ 0,83	€ -
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	€ -	€ -
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali	€ -	€ -	4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi	€ -	€ -
6) Altri oneri					
Totale	€ 357,76	€ 350,00	Totale	€ 0,83	€ -
			Avanzo/disavanzo attivita' finanziaria e patrimoniale	-€ 356,93	-€ 350,00
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E) RICAVI E PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	€ 18.824,05	€ 19.000,00	2) Altri proventi di supporto generale	€ 6.102,59	€ 6.000,00
3) Godimento Beni di terzi	€ 1.866,66	€ 1.900,00			
4) Personale	€ 12.837,46	€ 6.500,00			
5) Ammortamento	€ 1.873,19	€ 1.900,00			
6) Accantonamenti rischi e oneri					
7) Oneri diversi di gestione	€ 1.782,78	€ 1.800,00			
Totale	€ 37.184,14	€ 31.100,00	Totale	€ 6.102,59	€ 6.000,00
			Avanzo/disavanzo attivita' di supporto generale	-€ 31.081,55	-€ 25.100,00
TOTALE ONERI E COSTI	€ 279.976,63	€ 275.450,00	TOTALE PROVENTI E RICAVI	€ 265.320,62	€ 277.500,00
			Avanzo/Disavanzo di esercizio prima delle imposte	-€ 14.656,01	€ 2.050,00

**CONTRIBUTO DELLE ATTIVITA' DIVERSE AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE
E INDICAZIONE DEL LORO CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE**

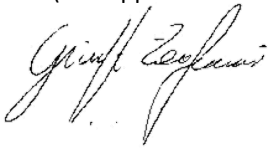
(punto n. 21 mod. C D.M. 5.03.2020)

Non ve ne sono.

Luogo e data
Milano, 31/05/2023

Il Consigliere Delegato

(Giuseppe Zanferrari)



Il Presidente

(Aldo Spagnoli)

