



OGGETTO : EMOLUMENTI, COMPENSI O CORRISPETTIVI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLI, AI DIRIGENTI E AGLI ASSOCIATI (ex art.14 c 2 cts) dal **2024**

ORGANO DI CONTROLLO : euro 1800,00 annui (+ imp.bollo e cassa previdenziale CNPADC)

Il Presidente

Amici della Speranza – via Massimo D’Azeglio, 8 – 20852 Villasanta (MB) – C.F./P.I. 02533720963
Tel./Fax 039.205 1871 – www.amicidellasperanza.org – mail: amici.della.speranza1@gmail.com
Codice Destinatario: M5UXCR1 – PEC: amdesp@pec.it – IBAN: IT58N0569634050000002088X48

Associazione di volontariato Amici della Speranza – ONLUS

Via Massimo d'Azeglio 8 – VILLASANTA

Bilancio al 31.12.2023

Premessa generale

Dal presente bilancio viene utilizzato lo schema di rendicontazione previsto dal Decreto MLPS del 5/3/2020. In particolare per gli enti associativi come il nostro, che ha entrate superiori a 200.000 euro il bilancio è composto dai seguenti schemi:

- STATO PATRIMONIALE
- RENDICONTO GESTIONALE
- RELAZIONE DI MISSIONE

Tutti gli schemi sono confrontati con l'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE	anno 2023	anno 2022
ATTIVO		
B) immobilizzazioni		
II - immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	156.257,15	156.257,15
2) impianti e macchinari	2.168,10	
3) attrezzature	2.486,99	4.065,68
4) altri beni	72.109,19	86.528,14
5) immobilizzazioni in corso e acconti		

	totale	233.021,43	246.850,97
II - Immobilizzazioni finanziarie			
2)	crediti		
	d) verso altri	27.132,30	47.123,36
3)	altri titoli	120.191,93	126.806,80
	totale	147.324,23	173.930,16
	totale immobilizzazioni	380.345,66	420.781,13
C) attivo circolante			
II - crediti, con separata indicazione oltre l'esercizio			
3)	verso enti pubblici	28.455,92	22.449,58
6)	verso altri enti del terzo settore	1.000,00	2.720,00
9)	crediti tributari	170,00	109,00
12)	verso altri		
	totale	29.625,92	25.278,58
IV - disponibilità liquide			
1)	depositi bancari e postali	71.784,83	55.849,25
3)	danaro e valori in cassa	901,37	1.594,66
	totale	72.686,20	57.443,91

totale attivo circolante	<u>102.312,12</u>	<u>82.722,49</u>
D) ratei e risconti attivi	<u>1.291,00</u>	<u>1.452,51</u>
TOTALE ATTIVITA'	<u>483.948,78</u>	<u>504.956,13</u>
PASSIVO		
A) patrimonio netto		
III - patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi gestione	375.639,87	382.308,40
	-	-
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio	<u>495,68</u>	<u>6.668,53</u>
totale	<u>375.144,19</u>	<u>375.639,87</u>
C) trattamento di fine rapporto	34.931,69	50.654,48
D) debiti, con separata indicazione oltre l'esercizio		
7) verso fornitori	32.641,05	29.565,58
9) debiti tributari	2.384,68	645,98
10) verso istituti previdenza	4.497,42	6.295,83
12) altri debiti	<u>7.521,00</u>	<u>9.695,00</u>
totale	<u>47.044,15</u>	<u>46.202,39</u>
E) ratei e risconti passivi	<u>26.828,75</u>	<u>32.459,39</u>
TOTALE PASSIVITA'	<u>483.948,78</u>	<u>504.956,13</u>

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	anno 2023	anno 2022	PROVENTI E RICAVI	anno 2023	anno 2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività interesse generale		
			1) Proventi da quote associative e apporti fondatori	805,00	1.040,00
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	2) proventi dagli associati per attività mutuali		
2) Servizi	100.904,52	104.953,14	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
			4) Erogazioni liberali	13.822,00	5.077,16
3) Godimento beni di terzi	35.494,03	36.057,27	5) proventi del 5 per mille	1.846,26	1.941,17
4) Personale	178.909,35	170.618,19	6) Contributi da soggetti privati	70.382,85	39.738,58
			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
5) Ammortamenti	19.493,44	17.784,84	8) Contributi da enti pubblici	5.750,00	29.475,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			9) Proventi da contratti con enti pubblici	256.341,84	250.672,79
7) Oneri diversi di gestione	5.809,98	5.549,56	10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
8) Rimanenze iniziali			11) Rimanenze finali		
totale	340.611,32	334.963,00	totale	348.947,95	327.944,70
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	8.336,63	- 7.018,30
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività 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) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
totale	-	-	totale	-	-
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	4.411,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	1.860,56	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	4.675,00	2.317,00
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
totale	1.860,56	-	totale	4.675,00	6.728,00
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	2.814,44	6.728,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari			1) da rapporti bancari	-	0,25
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	1.930,74	-
3) da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		

4) Da altri beni patrimoniali	6.614,87	-	4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri					
6) Altri oneri			5) Altri proventi		
totale	6.614,87	-	totale	1.930,74	0,25
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	- 4.684,13	0,25
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	1.021,55	1.026,75	2) Altri proventi di supporto generale	681,90	2.704,62
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale					
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri	6.622,97	8.056,35			
totale	7.644,52	9.083,10	totale	681,90	2.704,62
Totale oneri e costi	356.731,27	344.046,10	Totale proventi e ricavi	356.235,59	337.377,57
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	- 495,68	- 6.668,53
			imposte		
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	- 495,68	- 6.668,53

RELAZIONE DI MISSIONE

Il bilancio chiuso al 31.12.23 chiude con un disavanzo di gestione di euro 495,68.

Informazioni generali sull'ente:

L'associazione è stata costituita nel 1995. Con decreto n. 22643 del 22/9/2000, è stata iscritta al n. RL 2793 nella sezione provinciale di Milano del Registro regionale generale del volontariato. Come da statuto, ha scopo di solidarietà sociale attuata attraverso prestazioni rivolte a persone con disabilità fisica e/o mentale. Le attività principali sono la gestione di un C.S.E. rispondente alla normativa regionale in materia, di un Gruppo di Autonomia Adulti e di un appartamento per la Palestra di Autonomia alla residenzialità.

L'associazione risulta iscritta al registro degli enti di volontariato e nel 2022 ha ottenuto la migrazione automatica nel nuovo RUNTS. Beneficia della normativa fiscale agevolata prevista per gli enti non commerciali che effettuano esclusivamente attività istituzionali, in particolare l'attività tipica dell'associazione non è soggetta ad imposizione diretta (IRES/IRAP). Ha partita IVA esclusivamente ai fini delle convenzioni con gli enti pubblici. I contributi ricevuti come donazione dai vari soggetti privati possono essere dagli stessi portati in diminuzione dalle proprie dichiarazioni dei redditi, con i limiti stabiliti dalle disposizioni relative. Si precisa inoltre che l'associazione per le proprie rilevazioni contabili utilizza il metodo della contabilità ordinaria e predispone il rendiconto annuale, così come previsto da statuto e normativa.

Dati sugli associati o soci fondatori

Gli associati sono per la maggior parte anche volontari attivi e svolgono un ruolo imprescindibile per la mission dell'ente.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o

passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi. Come previsto dalla normativa per gli ETS ed in particolare con riferimento agli schemi di bilancio adottati si segue il principio generale della competenza economica. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Sono esposti al costo storico al netto delle quote di ammortamento fin qui maturate. L'immobile, in quanto ad uso residenziale non viene ammortizzato.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono state svalutate per uniformarle al loro valore di mercato.

Crediti

Sono esposti al valore nominale, coincidente con il presumibile valore di realizzo

Debiti

Sono valutati al valore nominale.

Conti economici

Sono rilevati secondo il criterio della competenza.

Movimenti immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono diminuite globalmente di euro 13.829,54 per effetto della seguente movimentazione:

	valore storico	fondo amm.to 1/1	saldo 1/1	acquisti	ammortamenti	totale
immobili	156.257,15		156.257,15			156.257,15
impianti	-		-	2.409,00	- 240,90	2.168,10
attrezzature	16.842,95	12.777,27	4.065,68		- 1.578,69	2.486,99
macch. Uff.	1.716,46	454,49	1.261,97		- 315,49	946,48
macch. Elett.	6.957,26	6.957,26	-			-

automezzi	27.500,00	- 2.750,00	24.750,00		- 2.750,00	22.000,00
arredi	97.989,26	- 37.473,09	60.516,17	3.254,90	- 14.608,36	49.162,71
totale	307.263,08	- 60.412,11	246.850,97	5.663,90	- 19.493,44	233.021,43

Gli acquisti dell'esercizio sono relativi ad un impianto di depurazione aria ed a nuovi arredi per via Edison.

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la polizza a copertura del TFR, di euro 27.132,30 diminuita di euro 19.991,06 per le dimissioni dell'esercizio; e per euro 120.191,93 titoli fondo etica diminuiti di euro 6.614,87 per la svalutazione operata nell'esercizio.

Composizione costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo

Non vi è alcuna voce iscritta a tale titolo.

Crediti e debiti di durata superiore a cinque anni

Non esiste nessun credito o debito di durata superiore a cinque anni

Composizione ratei, risconti e altri fondi

I ratei passivi per euro 11.914,19 sono esclusivamente composti dai ratei per il personale.

I risconti passivi per euro 14.914,56 riguardano i contributi di Fondazione Cariplo sull'acquisto di arredi, che vengono portati a conto economico in base alla durata di ammortamento dei cespiti relativi.

Indicazione impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

Non ci sono voci a tale titolo

Debiti per erogazioni liberali condizionate

Non ci sono in bilancio debiti per erogazioni liberali condizionate.

Principali componenti rendiconto gestionale

L'associazione persegue esclusivamente l'attività di interesse generale prevista dall'art. 5 del testo unico sul terzo settore.

Ad esclusione dei costi del personale che non necessitano di dettagli particolari, la principale voce di costo riguarda i servizi per attività di interesse generale, che è così dettagliata:

	Anno 2023	Anno 2022
PUBBLICITA'	841,80	
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.452,51	40,10
MENSA	20.825,52	20.795,46
RICERCA, ADDESTR. FORMAZIONE	2.965,31	2.489,66
ONORARI A CONSULENTI	8.526,82	8.367,00
ASSICURAZIONI DIVERSE	214,56	3.063,00
SPESE SERVIZI LABORATORI	31.830,54	34.084,00
TRASPORTO UTENTI	4.031,63	17.672,25
SPESE GITE - FESTE - VACANZE	19.825,25	8.707,25
SPESE PROGETTO AUTONOMIA	3.774,96	2.431,41
TRASPORTI GITE-FESTE VACANZE		3.949,00
UTENZE E SPESE VIA SAURO	3.455,62	3.354,01
COLLABORATORI DOPO DI NOI	3.160,00	
Totale	100.904,52	104.953,14

Natura erogazioni liberali ricevute

Le erogazioni liberali ricevute ammontano ad euro 13.822,00 e derivano esclusivamente da generosità di privati che riconoscono nella nostra associazione i principi etici e sociali del nostro servizio.

Numero medio dipendenti e volontari

L'associazione ha in carico 4 dipendenti, dei quali una coordinatrice e tre educatori, conta inoltre su 60 volontari non occasionali

Compensi agli organi sociali

Il consiglio direttivo, unico organo sociale, non ha alcun compenso.

Patrimoni destinati ad un singolo affare

Non ci sono patrimoni destinati a singoli affari, così come previsto dall'art. 10 Dlgs 117/17

Operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate

Proposta di destinazione del disavanzo

Il disavanzo verrà coperto con il patrimonio netto dell'ente

Illustrazione situazione dell'ente e dell'andamento gestione

L'associazione prosegue nelle proprie attività istituzionali dedicate alle persone con disabilità, sia con il CSE che con il nuovo progetto sull'abitare.

È presente sui tavoli di zona ed in rete con il progetto TIKITAKA, che raccoglie le varie realtà dei distretti di Monza e Desio Carate sul tema disabilità.

Evoluzione prevedibile della gestione

Dal trend degli ultimi anni e dalle aspettative future non vi sono motivi di particolari rischi o incertezze sul futuro e sul mantenimento degli equilibri economici e finanziari.

Indicazione perseguimento finalità statutarie

Come già indicato l'associazione ha esclusivamente attività sociale nei confronti di persone con disabilità, così come previsto dallo statuto sociale.

Informazioni su attività diverse

L'associazione non ha attività diverse o secondarie rispetto l'attività di interesse generale

Prospetto costi e proventi figurativi

Non sono stati rilevati tali voci non obbligatorie

Differenza retributiva lavoratori dipendenti

I dipendenti sono assunti con il contratto collettivo UNEBA, non vi sono pertanto differenze retributive rispetto a tale contratto nazionale.

Descrizione attività raccolta fondi

Nell'esercizio sono state fatte due campagne di raccolte fondi occasionali che hanno portato ricavi per complessivi euro 4.675,00

5 per mille

Gli enti che ricevono il contributo del 5 per mille sono tenuti, ai sensi del disposto dell'art. 16 comma 1 del DPCM 23/7/2020 a "redigere, entro un anno dalla ricezione delle somme ad essi destinate, un apposito e separato rendiconto dal quale risulti, anche a mezzo di una relazione illustrativa, in modo chiaro e trasparente la destinazione delle somme ad essi

attribuite”. Il Decreto Dirett. 22/9/21 N. 488 del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, ha quindi rielaborato l’apposito modulo per tale adempimento. Le linee guida emanate a suo tempo dal ministero del lavoro prevedono che in presenza di bilancio sociale sia possibile rendicontare l’utilizzo dei fondi anche in sede di bilancio. A prescindere da tali linee guida si ritiene opportuno comunque darne informazioni ai soci in questa sede.

Il contributo relativo all’anno 2022, relativo alle dichiarazioni dei redditi 2021, è stato incassato in data 12/12/23 per un totale di euro 1.846,26.

Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo dei contributi 5 per mille degli ultimi 10 anni nel quale sono evidenziati oltre gli importi ricevuti anche il numero di preferenze.

Anno di reddito	Anno iscrizione	N. preferenze	Importo	Data incasso
2012	2013	62	1.734,46	05/11/15
2013	2014	53	1.719,76	7/11/16
2014	2015	47	1.425,09	11/8/17
2015	2016	47	1.872,31	16/8/18
2016	2017	56	2.093,47	7/8/19
2017	2018	47	1.665,46	30/7/20
2018	2019	65	2.357,72	6/10/20
2019	2020	54	1.705,14	29/10/21
2020	2021	53	1.941,17	16/12/22
2021	2022	47	1.846,26	12/12/23

FINANZIAMENTI PUBBLICI PERCEPITI legge 124/2017

Ai soli fini di adempiere agli obblighi di trasparenza imposti dalla legge, si segnala che l’associazione nel corso del 2023 ha percepito le rette, derivanti dalle convenzioni con i comuni di Monza, Villasanta e Triuggio, per la partecipazione al CSE da parte di soggetti svantaggiati, per le quali vengono emesse fatture. Ha incassato inoltre i seguenti contributi:

data incasso	Erogatore	Causale	importo
20/1/23	Comune Villasanta	Contributo ordinario	1.750,00
24/1/23	Comune Villasanta	Contributo ordinario 22/23	2.000,00
27/12/23	Comune Villasanta	Contributo ordinario 22/23	2.000,00

Il presidente del consiglio direttivo

Guido Battistini



MODELLO DI RENDICONTO RELATIVO AL CONTRIBUTO 5 PER MILLE DESTINATO AGLI ENTI DEL TERZO SETTORE (Mod. A)

Anagrafica

Denominazione sociale AMICI DELLA SPERANZA ODV _____
(eventuale acronimo e nome esteso)

C.F. dell'Ente 02533720963 _____
con sede nel Comune di VILLASANTA _____ prov MB _____
CAP 20852 _____ via M.D'AZEGLIO 8 _____
telefono 0392051871 _____ email amici.della.speranza1@gmail.com _____
PEC amdesp@pec.it _____
Rappresentante legale Guido Battistini _____ C.F. BTTGDU51S07G005Z _____

Rendiconto anno finanziario 2022 _____

Data di percezione del contributo _____ 12/12/2023 _____
IMPORTO PERCEPITO _____ 1.846,26 _____ EUR

1. Risorse umane _____ 1.846,26 _____ EUR

(rappresentare le spese nella relazione illustrativa a seconda della causale, per esempio: compensi per personale; rimborsi spesa a favore di volontari e/o del personale).

2. Spese di funzionamento _____ EUR

(rappresentare le spese nella relazione illustrativa a seconda della causale, per esempio: spese di acqua, gas, elettricità, pulizia; materiale di cancelleria; spese per affitto delle sedi; ecc.)

3. Spese per acquisto beni e servizi _____ EUR

(rappresentare le spese nella relazione illustrativa a seconda della causale, per esempio: acquisto e/o noleggio apparecchiature informatiche; acquisto beni immobili; prestazioni eseguite da soggetti esterni all'ente; affitto locali per eventi; ecc.)

4. Spese per attività di interesse generale dell'ente _____
(rappresentare le spese nella relazione illustrativa a seconda della causale)

4.1 Acquisto di beni o servizi strumentali oggetto di donazione _____ EUR

4.2 Erogazioni a proprie articolazioni territoriali e a soggetti collegati o affiliati _____ EUR

4.3 Erogazioni ad enti terzi _____ EUR

4.4 Erogazioni a persone fisiche _____ EUR

4.5 Altre spese per attività di interesse generale _____ EUR

5. Accantonamento _____ EUR

(è possibile accantonare in tutto o in parte l'importo percepito, fermo restando per il soggetto beneficiario l'obbligo di specificare nella relazione allegata al presente documento le finalità dell'accantonamento. Il soggetto beneficiario è tenuto ad utilizzare le somme accantonate e ad inviare il modello relativo all'accantonamento entro 36 mesi dalla percezione del contributo)

TOTALE _____ 1846,26 _____ EUR

I soggetti beneficiari sono tenuti a redigere, oltre al presente modello di rendiconto, una relazione che illustri in maniera esaustiva l'utilizzo del contributo percepito e un elenco dei giustificativi di spesa. Si rammenta che i giustificativi di spesa non dovranno essere trasmessi, bensì conservati presso la sede dell'ente ed esibiti qualora il Ministero ne faccia richiesta.

VILLASANTA _____, Li 15/01/2024 _____

Firma del rappresentante legale (per esteso e leggibile)

Il rappresentante legale, con la sottoscrizione del presente rendiconto:

- Dichiarare che le spese inserite non siano già state imputate ad altri contributi pubblici o privati (c.d. divieto di doppio finanziamento a valere sulla stessa spesa), se non per la parte residua;
- Attestare l'autenticità delle informazioni contenute nel presente documento e la loro integrale rispondenza con quanto riportato nelle scritture contabili dell'organizzazione, consapevole che, ai sensi degli articoli 47 e 76 del d.P.R. n. 445/2000, chiunque rilasci dichiarazioni mendaci, formi atti falsi ovvero ne faccia uso è punito ai sensi del codice penale e dalle leggi speciali in materia.

Il presente rendiconto, inoltre, ai sensi dell'articolo 46 del citato d.P.R. n. 445/2000, deve essere corredato da copia semplice di un documento di identità in corso di validità del soggetto che lo abbia sottoscritto.



Firma del rappresentante legale (per esteso e leggibile)