

ENTE DEL TERZO SETTORE
ACLI PROVINCIALI DI VARESE APS

Codice fiscale 80010760124
Sede legale in VARESE - VIA SPERI DELLA CHIESA JEMOLI 7/9
Ente affiliato a ACLI APS

Bilancio al 31/12/2022

INDICE

Stato patrimoniale.....	pag. 3-5
Rendiconto gestionale.....	pag. 6-7
Relazione di missione.....	pag. 8-23

ACLI PROVINCIALI DI VARESE APS - ETS
STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2022

Il bilancio di esercizio è redatto in conformità allo schema ex art. 1 D. Min. Lav. Pol. Soc. 5 marzo 2020 - Mod. A
Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) Quote associative ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		
TOTALE	0	0
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinari		
3) Attrezzature		
4) Altri beni		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
TOTALE	0	0
<i>III Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazione in		
a) Imprese controllate	319.636	319.636
b) Imprese collegate		
c) Altre imprese	239.634	239.634
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- di cui oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- di cui oltre l'esercizio		
c) Verso altri enti del Terzo Settore		
- di cui oltre l'esercizio		
d) Verso altri	250.310	250.310
- di cui oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
TOTALE	809.580	809.580
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	809.580	809.580
C) Attivo circolante		
<i>I - Rimanenze</i>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
TOTALE	0	0

<i>II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti e clienti	391.590	367.097
- di cui oltre l'esercizio		
2) Verso associati e fondatori		
- di cui oltre l'esercizio		
3) Verso enti pubblici		
- di cui oltre l'esercizio		
4) Verso soggetti privati e contributi		
- di cui oltre l'esercizio		
5) Verso enti della stessa rete associativa	17.832	20.828
- di cui oltre l'esercizio		
6) Verso altri enti del Terzo Settore		
- di cui oltre l'esercizio		
7) Verso imprese controllate		
- di cui oltre l'esercizio		
8) Verso imprese collegate		
- di cui oltre l'esercizio		
9) Crediti tributari		54.370
- di cui oltre l'esercizio		
10) Da 5 per mille		
- di cui oltre l'esercizio		
11) Imposte anticipate		
- di cui oltre l'esercizio		
12) Verso altri	450.553	430.513
- di cui oltre l'esercizio		
TOTALE	859.975	872.808
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altri titoli		
TOTALE	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.053.597	818.526
2) Assegni		1.134
3) Denaro e valori in cassa	18.989	31.522
TOTALE	1.072.586	851.182
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.932.561	1.723.990
D) Ratei e risconti:	9.135	7.304
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	2.751.276	2.540.874
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I Fondo di dotazione dell'Ente</i>		
<i>II Patrimonio Vincolato</i>		
1) Riserve statutarie		
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
<i>III Patrimonio libero</i>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	379.831	420.027
2) altre riserve		
<i>IV- Avanzo/disavanzo d'esercizio</i>	2.339	-40.196
TOTALE (A)	382.170	379.831

B) Fondi per rischi ed oneri		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Per imposte	15.231	14.282
3) Altri	1.656.532	1.525.507
TOTALE (B)	1.671.763	1.539.789
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	432.679	376.680
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE AGGIUNTIVA, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		
1) Debiti verso banche		
- di cui oltre l'esercizio		
2) Debiti verso altri finanziatori		
- di cui oltre l'esercizio		
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
- di cui oltre l'esercizio		
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa	5.073	7.340
- di cui oltre l'esercizio		
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate		
- di cui oltre l'esercizio		
6) Acconti		
- di cui oltre l'esercizio		
7) Debiti verso fornitori	28.830	50.882
- di cui oltre l'esercizio		
8) Debiti verso imprese controllate e collegate		
- di cui oltre l'esercizio		
9) Debiti tributari	80.968	31.422
- di cui oltre l'esercizio		
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.254	43.609
- di cui oltre l'esercizio		
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	37.435	42.266
- di cui oltre l'esercizio		
12) Altri debiti	4.624	10.008
- di cui oltre l'esercizio		
TOTALE DEBITI (D)	191.184	185.527
E) Ratei e risconti	73.480	59.047
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.751.276	2.540.874

ACLI PROVINCIALI DI VARESE APS - ETS

Rendiconto gestionale al 31 dicembre 2022

*Il bilancio di esercizio è redatto in conformità allo schema ex art. 1 D. Min. Lav. Pol. Soc. 5 marzo 2020 - Mod. B
Gli importi presenti sono espressi in unità di euro*

ONERI E COSTI	2022	2021	PROVENTI E RICAVI	2022	2021
A) Uscite da attività di interesse generale			A) Entrate da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.081	73.856	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	80.854	80.354
2) Servizi	50.881	40.391	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi		600	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	157.258	100.704	4) Erogazioni liberali	19.310	10.325
5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	32.665	4.000	6) Contributi da soggetti privati	5.706	
7) Oneri diversi di gestione	257.264	143.157	7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali			8) Contributi da enti pubblici	12.290	11.387
			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	29.250	56.323
			11) Rimanenze finali		
Totale	570.149	362.708	Totale	147.410	158.389
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	-422.739	-204.319
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di 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	213.268	206.617
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	0	0	Totale	213.268	206.617
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	213.268	206.617
C) Costi da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolta fondi abituali			1) Proventi da raccolta fondi abituali		
2) Oneri per raccolta fondi occasionali			2) Proventi da raccolta fondi occasionali		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	0	0

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	2.531	3.335	1) Da rapporti bancari	934	1.693
2) Su prestiti	1.755	1.755	2) Da altri investimenti finanziari	18.990	8.919
3) Da patrimonio edilizio	893	1.940	3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali	2.427	1.461	4) Da altri beni patrimoniali	336.819	10.930
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi	9.395	9.455
6) Altri oneri	6	8			
Totale	7.612	8.499	Totale	366.138	30.997
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	358.526	22.498
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6	21	1) Entrate da distacco personale	779.851	802.485
2) Servizi	40.950	43.544	2) Altre entrate di supporto generale	12.350	22.294
3) Godimento beni di terzi	30.668	26.670			
4) Personale	777.467	802.485			
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri	641	6.215			
Totale	849.732	878.935	Totale	792.201	824.779
Totale oneri e costi	1.427.493	1.250.142	Totale proventi e ricavi	1.519.017	1.220.782
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	91.524	-29.360
			Imposte	89.185	10.836
			Avanzo/disavanzo d'esercizio(+/-)	2.339	-40.196

ACLI PROVINCIALI DI VAESE APS - ETS

RELAZIONE DI MISSIONE al 31 dicembre 2022

*Il bilancio di esercizio è redatto in conformità allo schema ex art. 1 D. Min. Lav. Pol. Soc. 5 marzo 2020 - Mod.C
Gli importi presenti sono espressi in unità di euro*

PREMESSA

Il decreto ministeriale che introduce la relazione di missione prevede che: *“la relazione di missione illustra, da un lato, le poste di bilancio e dall’altro lato, l’andamento economico e finanziario dell’ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, cumulando informazioni che il Codice civile colloca per le società di capitali, distintamente, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione.”*

Le informazioni richieste dal decreto ministeriale nella relazione di missione sono state divise in conformità all’allegato C del Principio Contabile ETS OIC 35 in:

- a) informazioni generali;
- b) illustrazione delle poste di bilancio;
- c) illustrazione dell’andamento economico e finanziario dell’Ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

A) INFORMAZIONI GENERALI

- 1) Di seguito, le informazioni generali sull’Ente, la missione perseguita e le attività di interesse generale di cui all’art. 5 del Codice di Terzo Settore, l’indicazione delle sezioni del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore in cui l’Ente è iscritto e del regime fiscale applicato, nonché le sedi e le attività svolte.**

Informazioni generali sull’Ente

DENOMINAZIONE: ACLI PROVINCIALI DI VARESE APS

TIPO SOGGETTO: ASSOCIAZIONE DI PROMOZIONE SOCIALE

C.F.: 80010760124

DATA COSTITUZIONE: 1945

TIPO ATTIVITÀ: ATTIVITA’ DI PROMOZIONE SOCIALE CHE PERSEGUE FINALITA’ CIVICHE SOLIDARISTICHE E DI UTILITA’ SOCIALE

DOMICILIO FISCALE: COMUNE: VARESE - PROV: VA - CAP: 21100

INDIRIZZO: VIA SPERI DELLA CHIESA N. 7/9

C.F. RAPPRESENTANTE: TSCMCR55E67I441M

COGNOME E NOME: TASCONE MARIA CARMELA

Missione perseguita

Le ACLI nascono a livello nazionale, e si sviluppano poi anche nella nostra provincia, allo scopo di promuovere azioni di solidarietà e di utilità sociale nei confronti dei propri associati, delle loro famiglie e di terzi (singoli o comunità); in particolare la missione delle ACLI Provinciali di Varese si può sintetizzare in questi ambiti:

- STARE DALLA PARTE DELLA GENTE, SOPRATTUTTO I PIU' DEBOLI: ponendo al centro della nostra azione sociale la persona con i suoi bisogni di spiritualità, di cultura, di libertà e democrazia, ma anche quelli più concreti: lavoro, salute, casa, assistenza ai diritti, ecc.,
- DEDICARSI ALLA FORMAZIONE E ALL'INFORMAZIONE CRITICA: ispirati dai valori evangelici, le nostre azioni hanno un continuo rimando alla formazione sociale e politica. E' solo formando i cittadini all'impegno ed all'iniziativa responsabile e solidaristica e aiutando a creare massa critica nei confronti degli accadimenti e delle questioni che l'associazione si fa portavoce dei cambiamenti in atto nella società e nel lavoro, anticipa alcune tendenze, partecipa al processo politico che porta a importanti riforme nazionali, elabora proposte e si fa portatrice di idee e cambiamenti per il progresso di tutta la società.
- MOBILITARSI ED AGIRE PER UN MONDO PIU' EQUO: la pluralità di interessi e di impegno in cui la nostra associazione opera, rispecchia la complessità dei tempi e del vivere umano. Inseguendo i principi di giustizia, equità, solidarietà e pace, le Acli hanno attivato nel corso degli anni una molteplicità di campagne di sensibilizzazione, di servizi, imprese sociali ed associazioni specifiche che operano sul territorio, con attenzione alla promozione della crescita integrale della persona e della società.

Attività di interesse generale di cui all'art. 5 richiamate nello Statuto

L'Associazione provinciale persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale in virtù del ruolo di sviluppo, promozione e coordinamento delle Strutture delle ACLI aps sul territorio provinciale, e attraverso lo svolgimento in via principale delle seguenti attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, del d.lgs. 117/2017:

- promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale di cui al presente articolo, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi di cui all'articolo 27 della legge 8 marzo 2000, n. 53, e i gruppi di acquisto solidale di cui all'articolo 1, comma 266, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 - di cui all'art. 5 comma 1, **lettera w**, del d.lgs. 117/2017;
- organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del d.lgs. 117/2017 - di cui all'art. 5 comma 1, **lettera i**, del d.lgs. 117/2017;
- servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore - di cui all'art. 5 comma 1, **lettera m**, del d.lgs. 117/2017;
- interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge

5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni - di cui all'art. 5 comma 1, **lettera a**, del d.lgs. 117/2017;

- prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni - di cui all'art. 5 comma 1, **lettera c**, del d.lgs. 117/2017;
- educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa - di cui all'art. 5 comma 1, **lettera d**, del d.lgs. 117/2017;
- interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia e al miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali, con esclusione dell'attività, esercitata abitualmente, di raccolta e riciclaggio dei rifiuti urbani, speciali e pericolosi, nonché alla tutela degli animali e prevenzione del randagismo, ai sensi della legge 14 agosto 1991, n. 281 - di cui all'art. 5 comma 1, **lettera e**, del d.lgs. 117/2017;
- formazione universitaria e post-universitaria - di cui all'art. 5 comma 1, **lettera g**, del d.lgs. 117/2017.

Sezione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore in cui l'Ente è iscritto

L'ente in data 12/12/2022 ha ricevuto tramite pec informazione di iscrizione al RUNTS, a seguito della conclusione della trasmigrazione per decorrenza dei termini, al numero di repertorio 86521.

Regime Fiscale applicato

L'Associazione è titolare di Partita IVA n. 02471000121 e ha esercitato l'opzione per il regime fiscale Legge 398/91

Sedi

Sede legale: Varese – Via Speri Della Chiesa Jemoli n. 7/9

Sedi territoriali:

- Gallarate – Via Agnelli n. 33
- Busto Arsizio – Via Pozzi n. 3
- Saronno – Vicolo Santa Marta n. 7
- Angera – Via Piazzini n. 20
- Tradate – Via Salita Pusterla n. 2
- Luino – Via B. Luini n. 33

Attività svolte

In particolare nell'esercizio oggetto del presente bilancio si sono realizzate le attività che possono essere così sintetizzate:

- Tutela e promozione dei diritti sociali e l'educazione alla cittadinanza attiva.
- Lavoro, economia e welfare.
- Spiritualità e vita cristiana.
- Iniziative di contrasto alla povertà.
- Promozione di stili di vita sostenibili e sensibilizzazione ambientale
- Promozione del volontariato.
- Legalità.

- Promozione della donna, degli anziani e della condizione giovanile.
- Impegno con gli immigrati.
- Attività di segretariato sociale.
- Impegno solidaristico, pace ed internazionale.
- Attività di comunicazione e promozione
- Sviluppo associativo e attività a sostegno dei Circoli
- Attività educative e formative

2) Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

Dati sugli associati

Nell'anno 2022 i soci che hanno sottoscritto la tessera di adesione attraverso le strutture di base dei Circoli ACLI sono stati n. 6.841, di questi n. 5.404 sono soci che hanno rinnovato la loro adesione e n. 1.437 sono nuovi soci che hanno aderito per il primo anno alla nostra associazione.

La compagine sociale è così suddivisa: n. 3.531 uomini e n. 3.310 donne; l'età media è superiore ai 70 anni.

Per lo svolgimento delle attività di interesse generale l'Associazione si avvale prevalentemente dell'impegno volontario libero e gratuito dei propri soci, degli iscritti agli enti associati o aderenti alla rete associativa delle Acli aps.

I Volontari del Sistema sono n. 243, di questi n. 26 volontari svolgono attività di volontariato (non occasionale) esclusivamente per Acli provinciali di Varese aps. Come previsto dal CTS i volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale sono iscritti in apposito registro previsto dallo Statuto.

Come previsto dall'art. 17, comma 3 del Dlgs. 117/2017 e dall'art. 5 dello Statuto, l'attività di tutti i volontari, a prescindere dall'attività svolta, non viene retribuita in alcun modo. I volontari percepiscono in alcuni casi solo il rimborso di spese effettivamente sostenute e documentate. Tale rimborso rientra nei limiti e nelle condizioni preventivamente stabilite con delibera dall'Organo di Presidenza con la categorica esclusione di rimborsi spese di tipo forfetario.

In riferimento all'art. 5 del Dlgs. 117/2017 si rileva inoltre che il numero dei lavoratori impiegati nell'attività (esclusi i comandati) non è superiore al 50% del numero dei volontari (non occasionali) che svolgono attività esclusivamente per Acli provinciali di Varese aps.

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'Ente.

Il Congresso Provinciale è l'organo democratico incaricato di eleggere ogni 4 anni il Consiglio Provinciale. L'attuale Consiglio Provinciale è stato eletto in data 26 settembre 2020 ed è composto da n. 36 componenti. Nel corso del 2022 il Consiglio Provinciale si è riunito 5 volte, con una partecipazione media di 20 presenti.

La Presidenza Provinciale (eletta dal Consiglio Provinciale in data 16 ottobre 2020, la cui durata è di 4 anni) è composta da n. 11 soci. Nel corso del 2022 si è riunita 22 volte, con una partecipazione media di 9 presenti.

B) ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

3) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

La predisposizione del bilancio d'esercizio è conforme 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.

La valutazione delle voci di bilancio è ispirata ai criteri generali della:

- **Prudenza:** consistente nell'utilizzo di un grado di cautela nell'esercizio dei giudizi necessari per l'effettuazione delle stime affinché le attività e i proventi non risultino sovrastimati e le passività e gli oneri non siano sottostimati. L'utilizzo di tale principio ha pertanto comportato l'iscrizione dei proventi solamente nelle ipotesi in cui questi siano effettivamente realizzati e l'imputazione degli oneri anche qualora questi siano solamente probabili;

- **Competenza economica:** il bilancio dell'associazione, anche non essendo presenti norme cogenti, è stato redatto secondo il principio della competenza economica risultando così più adatto a fornire informazioni in merito al reale stato di salute dell'ente, con riferimento alla situazione patrimoniale-finanziaria ed a quella economica.

- **Continuità aziendale:** il bilancio dell'associazione è redatto in base al presupposto che la stessa sia in funzionamento e che continui ad esserlo nel prevedibile futuro.

Accorpamenti ed eliminazioni delle voci di Bilancio rispetto al modello ministeriale.

Nella presentazione del bilancio, rispetto al modello ministeriale, non si è provveduto ad eliminazioni o accorpamenti.

4) I movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo; eventuali contributi ricevuti; le precedenti rivalutazioni, ammortamento e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Composizione delle immobilizzazioni immateriali

Le tabelle che seguono evidenziano i movimenti delle "immobilizzazioni immateriali" specificando relativa la composizione.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrate movimentazioni

Saldo al 31/12/222	Saldo al 31/12/21	Variazioni
0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SOFT WARE	TOTALE
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.989	2.989
Fondo Ammortamento	-2.989	-2.989
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	-	-
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	-	-
Altre variazioni	-	-
Totale variazioni	-	-
Valore di fine esercizio		
Costo	2.989	2.989
Fondo Ammortamento	-2.989	-2.989
Valore di fine esercizio	-	-

Composizione delle immobilizzazioni materiali

Le tabelle che seguono evidenziano i movimenti delle "immobilizzazioni materiali" specificando relativa la composizione.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrate movimentazioni

Saldo al 31/12/222	Saldo al 31/12/21	Variazioni
0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Imm.ni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo				18.476		18.476
Fondo Ammortamento				-18.476		-18.476
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	-	-	-	-	-	-
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	-	-	-	-	-	-
Contributi ricevuti	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-

Totale variazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di fine esercizio						
Costo				18.476		18.476
Fondo Ammortamento				-18.476		-18.476
Valore di fine esercizio	-	-	-	-	-	-

Composizione delle immobilizzazioni finanziarie

Le tabelle che seguono evidenziano i movimenti delle “immobilizzazioni finanziarie” specificando relativa la composizione.

Nel corso dell’esercizio non si sono registrate movimentazioni

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Partecipazioni	Crediti	TOTALE
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	559.270	250.207	809.580
Variazioni nell’esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Totale variazioni	-	-	-
Valore di fine esercizio	559.270	250.310	809.580

Di seguito si specifica la composizione delle singole voci:

Partecipazione in altre imprese:

- n. 19 quote Banca Etica del valore nominale di Euro 52,50 cad., di cui n. 10 sottoscritte al valore nominale di Euro 51,64 e n. 9 ricevute in donazione iscritte a bilancio al valore di donazione pari a Euro 52,50 cad.
- n. 305 quote di Alfa Servizi Soc. Coop. del valore nominale di Euro 51,64 iscritte bilancio al valore di acquisto;
- Quote CAL del valore nominale di Euro 8.005,08 iscritte a bilancio al valore di acquisto;
- quote pari al 90,398% del capitale sociale di SAF ACLI VARESE S.r.l., Capitale Sociale Euro 90.400, aventi valore nominale di Euro 81.720, iscritte a bilancio al valore di acquisto pari al valore nominale;
- quote corrispondenti al 98,125% del capitale sociale di Immobiliare Speri S.r.l., Capitale Sociale Euro 83.200, aventi valore nominale di Euro 81.640 iscritte a bilancio al costo di acquisto pari a Euro 237.915,80
- quote pari al 2% del capitale sociale di Varese Web S.r.l., Capitale Sociale Euro 260.000, aventi valore nominale di Euro 5.200, iscritte a bilancio al valore di acquisto pari al valore nominale;
- n. 209.000 azioni di Labor S.r.l., Capitale Sociale Euro 3.000.000, aventi valore nominale di Euro 209.000, iscritte a bilancio al valore di acquisto pari a Euro 210.000;
- adesione consorzio Conai

Crediti:

I crediti sono costituiti dai prestiti infruttiferi a n. 6 soci e dai seguenti Prestiti Fruttiferi a:

- prestito a società controllata Immobiliare Speri S.r.l., pari a Euro 150.000, erogato nell'anno 2007 remunerato al tasso lordo del 4,5%
- prestito obbligazionario convertibile società partecipata Labor S.r.l., sottoscritto in data 6 agosto 2021 avente scadenza 31 luglio 2036, remunerato al tasso lordo del 3%

5) La composizione delle voci “costi di impianto e di ampliamento” e “i costi di sviluppo”, nonché le ragioni dell’iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento; si forniscono le motivazioni che attribuiscono a tali voci il carattere della pluriennalità.

L'associazione non ha iscritto a bilancio “costi di impianto e di ampliamento” e “costi di sviluppo”.

6) Distintamente per ciascuna voce, si dà conto dell’ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre non risultano iscritte voci relative a crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

7) La composizione delle voci “ratei e risconti attivi” e “ratei e risconti passivi” e della voce “altri fondi” dello stato patrimoniale

Ratei e risconti attivi

SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI
9.135	7.304	+1.831

Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	7.304	+ 1.831	9.135
Risconti attivi	-	-	-
TOTALE	7.304	+1.831	9.135

La composizione della voce “Ratei attivi” è la seguente:

- Interessi prestito Immobiliare Speri Euro 6.750
- Riaddebito spese utenze gestione appartamenti Euro 1.636
- Costo del personale Euro 554
- Quote da corsi di formazione Euro 195

Ratei e risconti passivi

SALDO AL 31/12/22	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI
73.480	59.047	+14.433

Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	59.047	+14.433	73.480
Risconti attivi	-	-	-
TOTALE	59.047	+14.433	73.480

La composizione della voce "Ratei passivi" è la seguente:

- Costo del personale Euro 51.392
- Spese polizza assicurativa Euro 10.884
- Spese servizi comuni Euro 4.120
- Spese condominiali Euro 3.050
- Spese utenze gestione appartamenti Euro 1.552
- Spese servizio accoglienza Euro 1.400
- Rimborso spese Euro 1.082

8) Le movimentazioni delle voci di patrimonio netto analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione, con indicazione della natura e della durata dei vincoli eventualmente posti, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Avanzo/disavanzo di esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	-	-			-
Patrimonio vincolato					
Riserve statutarie	-	-	-		-
Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	-	-	-		-
Riserve vincolate destinate da terzi	-	-	-		-
Patrimonio libero					
Riserve di utili o avanzi di gestione	420.027	-	-40.196		379.831
Altre riserve	-	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-		-
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-40.196		40.196	2.339	2.339
Totale Patrimonio netto	379.831	-	-	2.339	382.170

Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO	Saldo al 31/12/202 2	Origine Natura	Possibilità utilizzazione	Utilizzi per copertura perdite nei 3 esercizi precedenti	Utilizzi per altre ragioni nei 3 esercizi precedenti
Fondo di dotazione dell'ente	-				
PATRIMONIO VINCOLATO					
Riserve statutarie	-				
Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	-				
Riserve vincolate destinate da terzi	-				
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	-				
PATRIMONIO LIBERO					
Riserve di utili o avanzi di gestione	420.027	Avanzi esercizi precedenti	Copertura perdite		
Altre riserve	-				
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	420.027				
TOTALE	420.027				

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

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre non risultano iscritti impegni di spese o reinvestimento per fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

10) Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate.

Non sussistono alla chiusura dell'esercizio importi vincolati per volere di terzi che non siano stati ancora impegnati rispetto al fine ed al vicolo al quale sottostanno.

11) Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

ONERI E COSTI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale "A"			
Tesseramento (a1)	63.153	+1.429	64.582
Cancelleria (a1)	10.703	-3.204	7.499
Compensi consulenti (a2)	2.888	+1.983	4.871

Realizzazione e spedizione giornalino (a2)	26.807	+7.868	34.675
Altre (a2)	10.696	+639	11.335
Altre (a3)	600	-600	0
Costo del personale (a4)	100.704	+56.554	157.258
Accantonamenti (a6)	4.000	+28.665	32.665
Contributi a realtà e strutture rete associativa (a7)	113.720	+94.876	208.596
Rimborsi spese (a7)	7.975	+1.006	8.981
Organizzazione iniziative (a7)	7.621	+18.410	26.031
Altre (a7)	13.841	-185	13.656
Totale A	362.708	+207.441	570.149
Da attività diverse "B"			
			-
Totale B			-
Da attività di raccolta fondi "C"			
			-
Totale C			-
Da attività finanziarie e patrimoniali "D"			
			-
Da rapporti bancari (d1)	3.335	-804	2.531
Da prestiti (2)	1.755	0	1.755
Da patrimonio edilizio (d3)	1.940	-1.047	893
Da altri beni patrimoniali (d4)	1.461	+966	2.427
Altri (d6)	8	-2	6
Totale D	8.499	-887	7.612
Di supporto generale "E"			
Altre (e1)	21	-15	6
Elaborazione contabilità - gestione del personale - servizio accoglienza e spese comuni (e2)	36.779	-471	36.308
Compenso revisore (e2)	2.572	-1.303	1.269
Altre (e2)	4.193	-820	3.373
Affitto e spese condominiali (e3)	26.670	+3.998	30.668
Costo del personale distaccato (e4)	802.485	-25.018	777.467
Altri (e7)	6.215	-5.574	641
Totale E	878.935	-29.203	849.732
Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali			
Si segnala in particolare il costo del personale distaccato al patronato ACLI provinciale.			

Di seguito si riportano le voci gli elementi di maggior rilievo iscritti nei vari capitoli di bilancio.

PROVENTI E RICAVI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale "A"			
Tesseramento (a1)	80.354	+500	80.854
Erogazioni liberali (a4)	10.325	+8.985	19.310
Contributi da soggetti privati (a6)	0	+5.706	5.706
Contributi per progetti finanziati da enti pubblici (a8)	11.387	+903	12.290
Contributi da Enti e realtà della rete associativa ACLI (a10)	51.214	-24.109	27.105
Altre	5.109	-2.964	2.145
Totale A	158.389	-10.979	147.410
Da attività diverse "B"			
Ricavi da convenzione SAF	206.617	+6.651	213.268
Totale B	206.617	+6.651	213.268
Da attività di raccolta fondi "C"			
Totale C			
Da attività finanziarie e patrimoniali "D"			
Interessi conto corrente (d1)	1.693	-759	934
Interessi su titoli (d2)	8.919	+10.071	18.990
Interessi su prestiti (d4)	6.750	0	6.750
Utili da partecipazioni (d4)	4.180	+325.889	330.069
Bonus da polizza TFR dipendenti (d5)	9.455	-60	9.395
Totale D	30.997	+335.141	366.138
Di supporto generale "E"			
Proventi da distacco del personale	802.485	-22.634	779.851
Altre	22.294	-9.944	12.350
Totale E	824.779	-32.578	792.201
Indicazione dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali			
Si segnalano in particolare gli introiti da convenzione con SAF ACLI VARESE che annualmente garantiscono un introito di circa 210.000 Euro e il provento per distacco del personale al patronato ACLI provinciale, nell'esercizio 2022 sono stati assunti per un diverso periodo n. 37 dipendenti per una media di 34 dipendenti.			

12) Una descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le erogazioni liberali ricevute nel corso dell'esercizio sono tutte in denaro sul conto corrente bancario e postale da parte di soggetti privati.

13) Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17 comma 1, che svolgono la loro attività in modo non occasionale

DIPENDENTI	PARZIALI	NUMERO MEDIO
Dirigenti		-
Dipendenti ripartiti per categoria		34
Di cui:		
- personale addetto segreteria	5	
- personale distaccato al patronato	29	
Volontari iscritti nel registro		243
Di cui:		
- direttamente impegnati a livello provinciale	26	
- impegnati nelle realtà territoriali	217	
TOTALE		277

14) Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale.

COMPENSI	IMPORTO
Amministratori (esecutivo)	-
Organo di controllo	-
Organo di revisione	1.269
TOTALE	1.269

15) Un prospetto identificativo degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni

L'associazione non ha costituito "patrimoni destinati ad uno specifico affare" ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs. n. 117/2017.

16) Le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'ente.

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere le seguenti operazioni con parti correlate:

- affitto e riaddebito spese condominiali da controllata Immobiliare Speri per Euro 30.668 alle normali condizioni di mercato
- tenuta contabilità e gestione del personale da partecipata Alfa Servizi per Euro 22.014 alle normali condizioni di mercato
- gestione spese comuni e servizio accoglienza da partecipata Alfa Servizi per Euro 2.010 ottenuti alle normali condizioni di mercato
- concessione prestito a controllata Immobiliare Speri remunerato a condizioni di mercato
- ricavi da convenzione campagna 730 e RED da controllata SAF ACLI VARESE per Euro 194.540 alle normali condizioni di mercato

17) Proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazioni degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 e corrisponde alle scritture contabili.

Si propone di coprire accantonare l'avanzo d'esercizio alla riserva "Risultati esercizi precedenti".

Destinazione AVANZO Copertura DISAVANZO	Importo
Utili esercizi precedenti	+2.339
TOTALE	+2.339

18) Un prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi, se riportati in calce al rendiconto gestionale da cui si evincano: i costi figurativi relativi all'impiego di volontari iscritti nel registro di cui all'art. 17 comma 1 del 117/2017 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n 117 e successive modificazioni ed integrazioni; le erogazioni gratuite di denaro e le cessioni o erogazioni gratuite di beni o servizi, per il loro valore normale; la differenza tra il valore normale dei beni o servizi acquistati ai fini dello svolgimento dell'attività statutaria e il loro costo effettivo di acquisto; accompagnato da una descrizione dei criteri utilizzati per la valorizzazione degli elementi di cui agli alinea precedenti.

Nel bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre non si è provveduto all'esposizione di costi e proventi figurativi.

19) La differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente.

Per quanto riguarda il parametro previsto dall'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017 si rimanda a

quanto indicato nel bilancio sociale redatto ai sensi dell'art.14 del medesimo decreto legislativo e del DM del 4 luglio 2019

20) Una descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale, nonché il rendiconto specifico previsto dall'art. 87, comma 6 dal quale devono risultare, anche a mezzo di una relazione illustrativa, in modo chiaro e trasparente, le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui all'art. 79, comma 4 lettera a) del decreto legislativo 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere raccolte fondi.

C) ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E LE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE

21) Illustrazione della situazione dell'Ente e dell'andamento della gestione.

Sulla base dei dati che precedono emerge che la situazione patrimoniale dell'Associazione è solida, essendo il patrimonio netto positivo, così come la situazione finanziaria.

La situazione complessiva dell'Associazione è quindi tale da consentirne la continuità nel perseguimento degli scopi statutari e di garantire i terzi rispetto agli impegni assunti.

22) L'evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari.

Prendendo in esame un arco temporale di breve termine non si prevedono significativi mutamenti che possano interessare la gestione e modificare gli equilibri economici e finanziari.

Si ritiene che la situazione patrimoniale e finanziaria sia tale da consentire l'assorbimento di eventuali perdite future e di consentirne la sussistenza su di un arco temporale necessario all'applicazione degli opportuni correttivi gestionali che si rendessero necessari.

23) L'indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale

Come già esplicitato nelle informazioni generali di missione, l'Associazione pone in essere esclusivamente, senza scopo di lucro, attività di solidarietà e di utilità sociale nei confronti dei propri associati, delle loro famiglie e di terzi conformemente a quanto stabilito dall'art. 5 del D.Lgs. 117/2017.

24) Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse

L'importo delle attività diverse registrate a bilancio è relativo al corrispettivo che annualmente SAF ACLI VARESE S.r.l., in virtù di specifiche convenzioni sottoscritte, riconosce all'Associazione per l'utilizzo del logo ACLI, le attività di promozione dei propri servizi fiscali presso i propri associati, sostegno logistico e messa a disposizione delle proprie strutture territoriali. Tali entrate forniscono all'Associazione risorse economiche che vengono "investite" nella realizzazione delle attività di interesse generale perseguite dall'Associazione.