

PUBBLICA ASSISTENZA SOS MALNATE ODV

Dati Anagrafici	
Sede legale in	MALNATE – Via I° Maggio,10
Codice Fiscale	012996920128
Registro Unico Nazionale del Terzo Settore	86721
Numero di repertorio progressivo	
Sezione del RUNTS	
Numero REA	VA252620
Fondo di dotazione Euro	
Forma Giuridica	Associazione
Indirizzo di posta elettronica certificata	sosmalnate@pec.it
Rete associativa cui l'ente aderisce	A.N.P.AS

Relazione di Missione - Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Sommaro

- A. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio**
- B. Movimentazione conti patrimoniali**
- C. Rendiconto gestionale: dettaglio delle voci relative alle attività di interesse generale**
- D. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime**
- E. I Volontari, i dipendenti e i compensi degli organi dell'ente**
- F. Erogazioni liberali ricevute ed effettuate**
- G. Raccolta fondi**
- H. Attestazione e destinazione del risultato di gestione**

Assieme al bilancio sociale nel quale è stata ampiamente dettagliata l'attività svolta dall'associazione nel corso del precedente periodo di gestione viene redatta la presente nota integrativa ad illustrazione dei dati contenuti nel bilancio in approvazione.

A. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio

I criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nei precedenti esercizi e sono coerenti con quelli approvati con appositi principi e raccomandazioni dall'Organismo Italiano di Contabilità con riferimento agli enti del terzo settore e, in mancanza ed ove compatibili, con i principi adottati dal medesimo organismo in materia di bilanci delle società di capitali.

Il rendiconto gestionale è stato redatto nel rispetto del principio di competenza temporale avendo l'ente superato l'importo di 220.000 euro di entrate. La valutazione dei dati di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'ente.

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 eventuali compensazioni tra partite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni è stato rilevato contabilmente e attribuito al periodo di gestione al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono.

Vengono di seguito richiamati alcuni criteri di valutazione adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data avviene l'acquisto e sono iscritte al loro valore storico e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e degli oneri sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate nel rendiconto gestionale, sono state calcolate per categoria omogenea in base all'utilizzo, alla destinazione e alla potenziale durata economica-tecnica dei cespiti. Nell'anno di acquisto del cespite l'aliquota utilizzata è ridotta al 50%.

Gli oneri di manutenzione ordinaria (che non comportano un aumento della vita utile dei beni) sono imputati al rendiconto gestionale, mentre le manutenzioni aventi natura incrementativa sono imputate ai cespiti cui si riferiscono.

Non sono state fatte rivalutazioni di legge né discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni

Le partecipazioni, qualora in essere, vengono classificate nell'attivo immobilizzato, salvo che le stesse non costituiscano presupposto di immobilizzazione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'associazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei oneri accessori.

Il costo è ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenute perdite e non siano prevedibili utili di entità tali da assorbire nell'immediato futuro. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Rimanenze

Le rimanenze rilevate alla fine del periodo di gestione sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti

I crediti, tutti in moneta di conto, sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione e origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti a copertura delle posizioni ritenute inesigibili o a rischio incasso.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide corrispondono alle giacenze sui conti intrattenuti presso le banche con le quali l'associazione opera, nonché alla liquidità esistente in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i proventi/oneri di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i proventi/oneri sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto accoglie il capitale, le varie riserve e i risultati della gestione, oltre alle riserve accantonate in seguito al raggiungimento di erogazioni liberali vincolate da terzi.

Esso viene così ripartito:

- *Fondo di dotazione dell'ente*
- *Patrimonio vincolato*
- Patrimonio libero

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono prudenzialmente iscritti al passivo a fronte di passività (perdite o debiti) delle quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la dell'eventuale sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'associazione nei confronti dei singolo dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale. Essi sono iscritti per il loro valore nominale corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Proventi e ricavi – Oneri e costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e competenza economica.

I proventi per le assistenze sono iscritti in bilancio in riferimento alla data in cui le stesse sono state effettuate.

Le transazioni economiche e finanziarie con eventuali controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato. Proventi e oneri sono esposti a rendiconto gestionale per origine, in particolare si distinguono i proventi e gli oneri generati da attività di interesse generale da quelli generati da attività diverse, da attività patrimoniali e finanziarie e da attività di raccolta fondi. Sono

iscritti nella categoria “proventi e oneri da attività di supporto generale” tutti gli oneri e i proventi che non rientrano nelle precedenti aree.

B. Movimentazione conti patrimoniali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2022 erano pari ad euro 67.326,62 al netto dei relativi fondi di ammortamento. Nella successiva tabella vengono evidenziati i movimenti delle singole voci.

Categoria	Valore al 31/12	Fondo amm.to al 31/12	Valore netto
Costi di impianto e di ampliamento			-
Costi di sviluppo			-
Diritti di brevetto industriale diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			-
Avviamento			-
Immobilizzazione in corso e acconti			-
Altre			-
<i>Manutenzione beni di terzi</i>	327.185,17	271.916,58	55.268,59
<i>Oneri pluriennali</i>	12.058,03		12.058,03
<i>Software capitalizzato</i>	333,27	333,27	
Totale	339.576,47	272.249,85	67.326,62

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali alla data del 31/12/2022 erano pari ad euro 408.261,57 al netto dei relativi fondi di ammortamento. Nella successiva tabella vengono evidenziati i movimenti delle singole voci.

Categoria	Valore al 31/12	Fondo amm.to al 31/12	Valore netto
Terreni e fabbricati	-	-	-
<i>Fabbricati esistenti</i>	58.767,23	10.104,12	48.663,11
<i>Immobile nuova sede</i>	262.033,00	-	262.033,00
Impianti e macchinari			

<i>Impianti su fabbricati</i>	124.585,14	112.783,57	11.801,57
<i>Impianti comunicazione</i>	40.664,47	40.664,47	
<i>Impianti telesoccorso</i>	19.486,80	19.486,80	
Attrezzature			
<i>Attrezzatura sanitaria</i>	102.280,83	90.219,03	12.061,80
<i>Attrezzatura varia</i>	11.511,75	10.968,73	543,02
Altri beni			
<i>Mobili e arredi</i>	51.317,69	43.649,23	7.668,46
<i>Mobili e arredi sanitari</i>	24.306,90	24.306,90	
<i>Macchine elettroniche ufficio</i>	51.281,64	51.281,64	
<i>Ambulanze</i>	371.103,74	305.613,13	65.490,61
<i>Altri mezzi associativi</i>	71.258,29	71.258,29	
<i>Protezione civile</i>	9.552,85	9.552,85	
Immobilizzazioni in corso ed acconti			
Totale	1.198.150,33	789.888,76	408.261,57

Immobilizzazioni finanziarie

L'unica immobilizzazione finanziaria detenuta dall'associazione e la partecipazione nella Società SAL Cooperativa a r.l. in liquidazione coatta amministrativa.

Composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di sviluppo"

L'associazione alla data del 31/12/2022 non ha in atto alcuna attività rientrante tra i "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di sviluppo"

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di merci alla data del 31/12/2022 comprese nell'attivo circolante pari ad euro 81.343,69 sono rappresentate dalla seguente tabella.

Categoria	Valore al 1/1	Valore al 31/12	Variazione d'esercizio
<i>Materiale sanitario</i>	42.670,86	44.913,21	- 2.242,35
<i>Abbigliamento</i>	28.259,53	35.661,31	- 7.401,78
<i>Materiale pulizia</i>	802,19	769,44	32,75
Totale	71.732,58	81.343,96	- 9.611,38

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante ammontavano alla data del 31/12/2022 in euro 165.407,52 e sono così determinati:

Categoria	Valore al 1/1	Variazione nei periodi di gestione	Valore al 31/12	Scadenti oltre l'esercizio
Verso utenti e clienti	77.320,15	- 12.135,50	65.184,65	21.678,25
Verso associati e fondatore		-		
Verso enti pubblici	82.720,41	13.626,65	96.347,06	96.087,61
Verso soggetti privati per contributi		-		
Verso enti della stessa rete associativa	2.927,65	- 2.218,05	709,60	
Verso altri enti del Terzo Settore	506,60	435,90	942,50	
Verso imprese controllate		-		
Verso imprese collegate		-		
Crediti tributari	139,00	-	139,00	
Da cinque per mille		-		
Imposte anticipate		-		
Verso altri	2.084,71	-	2.084,71	
Totale	165.698,52	- 291,00	165.407,52	117.765,86

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Categoria	Valore al 1/1	Variazione nel periodo di gestione	Valore al 31/12
Partecipazioni in imprese controllate			-
Partecipazione in imprese collegate			-
Altri titoli	1.251.871,91	4.950,00	1.256.821,91
Totale	1.251.871,91	4.950,00	1.256.821,91

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante ammontavano alla data del 31/12/2022 in euro 272.275,69

Categoria	Valore al 1/1	Valore al 31/12	Differenza
Depositi bancari e postali	183.416,70	270.867,34	87.450,64
Denaro e valori in cassa	926,18	1.408,35	482,17
Totale	184.342,88	272.275,69	87.932,81

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi ammontavano in complessivi, così ripartiti:

- **Ratei attivi per euro 25.603,96**
- **Risconti attivi per euro 12.684,53**

Patrimonio netto

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio ammontava in euro 1.903.372.05.

Nel prospetto riportato di seguito viene indicata la movimentazione del Patrimonio associativo avvenuta nel corso del chiuso periodo di gestione.

	Valore al 1/1	Valore al 31/12	Differenza
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE			-
			-
PATRIMONIO VINCOLATO			-
1) riserve statutarie	58.767,23	58.767,23	-

2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.572.224,80	1.607.003,79	-	34.778,99
3) riserve vincolate destinate da terzi				-
				-
PATRIMONIO LIBERO				-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	236.604,41	237.063,90	-	459,49
2) Altre riserve				-
				-
Avanzo/disavanzo d'esercizio	459,49	537,13	-	77,64
Totale patrimonio netto	1.868.055,93	1.903.372,05	-	35.316,12

Nel "Patrimonio Vincolato" sono state rilevate:

- **Riserve vincolate** rappresentate da fondi destinati a scopi specifici ripartite tra "riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali" e "riserve vincolate da parte di terzi"

Impegni di spesa o reinvestimento di fondi ricevuti con finalità specifiche

Alla data del 31/12/2022 l'associazione non aveva in essere alcun impegno di spesa o reinvestimento di fondi con finalità specifiche.

Debiti per erogazioni liberali condizionate

Nessun debito per erogazioni liberali condizionate era presente alla data del 31/12/2022

Fondi per rischi ed oneri

Categoria	Valore al 1/1	incrementi esercizio	decrementi esercizio	Valore al 31/12
Fondi per il trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Fondi per imposte, anche differite				
Altri				
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	19.951,72		4.725,49	15.226,23
Totale	19.951,72		4.725,49	15.226,23

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore iscritto in bilancio quale “Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato” rappresenta l’effettivo debito dell’ente maturato alla data del 31/12/2022 per la liquidazione del proprio personale dipendente, al netto di anticipi già corrisposti.

	Valore al 1/1	incrementi esercizio	decrementi esercizio	Valore al 31/12
Trattamento di fine lavoro subordinato	156.308,61	23.613,21		179.921,82

Debiti

I debiti, iscritti tra le passività di bilancio in euro 176.281,81 vengono evidenziati nella successiva tabella.

Categoria	Valore al 1/1	Variazione nei periodi di gestione	Valore al 31/12	Scadenti oltre l'esercizio
Debiti verso banche	107.831,01	- 33.731,43	74.099,58	39.418,10
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso associati e foindatori per finanziamenti				
Debiti verso enti della stessa ente associativa				
Acconti				
Debiti verso fornitori	57.834,88	- 7.118,97	50.715,91	
Debiti verso i imprese controllate e collegate				
Debiti tributari	5.568,88	1.600,79	7.169,67	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.644,00	3.015,00	12.659,00	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	18.905,00	1.889,59	20.794,59	
Altri debiti	7.946,53	2.896,53	10.843,06	
Totale	207.730,30	- 31.448,49	176.281,81	39.418,10

Nessun debito è assistito da garanzie reali

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti passivi rilevati a fine periodo di gestione sono così rappresentati:

- **Ratei passivi per euro 15.023,58**
-

C. Rendiconto gestionale: dettaglio delle voci relative alle attività di interesse generale

Il rendiconto gestionale evidenzia da un lato i “Proventi e Ricavi” dell’ente dall’altro i “Costi ed oneri” debitamente suddivisi per categorie.

“Attività di interesse generale”

I “Proventi e Ricavi” relativi all’attività di interesse generale sono i seguenti:

PROVENTI E RICAVI	2022	2021	Differenza
Proventi da quote associative e apporti da fondatori	3.570,00	3.495,00	75,00
Proventi dagli associati per attività mutualistiche			-
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori			-
Erogazioni liberali			-
<i>Erogazioni liberali da privati</i>	5.630,00		5.630,00
Proventi del cinque per mille			-
Contributi da soggetti privati			-
<i>Mente Cuore Mano</i>		3.500,00	- 3.500,00
<i>Donazioni da privati</i>	1.653,50		1.653,50
<i>Oblazioni e liberalità</i>	16.845,04	33.785,99	- 16.940,95
<i>Lasciti testamentari</i>		41.560,58	- 41.560,58
<i>Oblazioni su ricevute</i>	1.366,10	1.081,50	284,60
<i>Oblazioni in "Cammino con Mattia"</i>		1.000,00	- 1.000,00
<i>Oblazioni "per Federica"</i>	500,00	25,00	475,00
<i>Oblazioni "Nuova casa SOS"</i>	2.960,00	676,36	2.283,64
<i>Oblazioni per ricordare Andrea Lolli</i>	3.934,85		3.934,85
<i>Io sostengo "SOS MALNATE"</i>	465,00	685,00	- 220,00
<i>Donazione progetto "ASSIEME"</i>		740,00	- 740,00
<i>Progetto "Naturart"</i>		800,00	- 800,00
<i>Progetto "Giovani di valore"</i>	2.000,00		2.000,00

<i>Contributo Fondazione Comuni del Varesotto</i>	22.570,00		22.570,00
<i>Contributo "Progetto Assieme"</i>	6.000,00		6.000,00
<i>Contributo progetto "Giovani Smart"</i>	5.200,00		5.200,00
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			-
<i>Servizi sportivi e manifestazioni</i>	1.863,88	2.586,50	- 722,62
<i>Assistenza a privati</i>	110.167,83	114.441,47	- 4.273,64
<i>Assistenza a soci sms</i>	10.240,15	13.806,25	- 3.566,10
<i>Assistenza telesoccorso</i>	709,80	955,50	- 245,70
Contributi da enti pubblici			-
<i>Comune Malnate</i>	2.000,00	5.000,00	- 3.000,00
<i>Contributo beni strumentali</i>	1.001,14	182,48	818,66
<i>Regione Lombardia</i>		31.800,00	- 31.800,00
Proventi da contratti con enti pubblici			-
<i>Convenzione continuativa emergenza-urgenza</i>	355.000,00	331.491,61	23.508,39
<i>Servizi estemporanei</i>	30,78	167,30	- 136,52
<i>Convenzioni ospedaliere</i>		13.606,26	- 13.606,26
<i>Progetto europeo esc</i>	7.800,00		7.800,00
Altri ricavi, rendite e proventi			-
<i>Sopravvenienze attive</i>	3.969,84	13.304,10	- 9.334,26
<i>Addebito bolli e spedizioni</i>	659,40	615,70	43,70
<i>Abbuoni, scoti e arrotondamenti attivi</i>	41,30	205,38	- 164,08
<i>Rimborso UTF</i>	1.563,96	3.844,12	- 2.280,16
<i>Proventi impianto fotovoltaico</i>	643,45	623,22	20,23
Rimanenze finali			-
<i>Rimanenze finali vestiario</i>	44.913,21	28.259,53	16.653,68
<i>Rimanenze finali materiale sanitario</i>	35.661,31	42.670,86	- 7.009,55
<i>Rimanenze finali materiale pulizia</i>	769,44	802,19	- 32,75
Totale	649.729,98	691.711,90	- 41.981,92

I "costi ed oneri" relativi all'attività di interesse generali sono i seguenti:

- Costi per "Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" per euro meglio rappresentati nella seguente tabella.

ONERI E COSTI			
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2022	2021	Differenza
<i>Materiale sanitario</i>	14.040,63	14.063,98	- 23,35
<i>Materiale sanitario COVID-19</i>	3.842,20	10.673,39	
<i>Attrezzature sanitarie</i>	4.085,36	4.495,24	- 409,88
<i>Carburanti</i>	31.817,48	27.601,19	4.216,29
<i>Abbigliamento dipendenti e volontari</i>	31.322,78	34.848,50	- 3.525,72
<i>Cancelleria e stampati</i>	3.953,52	6.955,54	- 3.002,02
<i>Altri acquisti di materiale</i>	10.793,40	12.575,00	- 1.781,60
Totale	99.855,37	111.212,84	- 4.526,28

- Costi per “Servizi” per euro 205.200,14

ONERI E COSTI			
SERVIZI	2022	2021	Differenza
<i>Assicurazioni automezzi</i>	6.758,19	7.605,91	- 847,72
<i>Manutenzione automezzi</i>	20.548,25	34.812,46	- 14.264,21
<i>Manutenzione attrezzature sanitarie</i>	12.630,39	23.838,12	- 11.207,73
<i>Altre spese gestione automezzi</i>	1.610,56	1.142,87	467,69
<i>Smaltimento rifiuti speciali</i>	2.415,45	3.782,07	- 1.366,62
<i>Assistenze rese da terzi</i>	2.635,42		2.635,42
<i>Utenze</i>	17.077,90	21.234,46	- 4.156,56
<i>Manutenzione locali</i>	9.641,73	14.806,71	- 5.164,98
<i>Servizi di pulizia</i>	13.908,00	13.548,70	359,30
<i>Servizi amministrativi</i>	17.169,45	15.025,33	2.144,12
<i>Commissioni e spese bancarie e postali</i>	4.247,84	5.188,98	- 941,14
<i>Assicurazioni varie</i>	4.966,53	6.086,51	- 1.119,98
<i>Servizi associativi</i>	5.507,12	6.242,09	- 734,97
<i>Prestazioni mediche</i>	1.865,00	2.967,50	- 1.102,50
<i>Prestazioni infermieristiche</i>	12.987,90	8.731,26	4.256,64
<i>Collaborazione di terzi</i>		2.175,00	- 2.175,00
<i>Assicurazioni volontari</i>	9.710,00	8.000,00	1.710,00
<i>Servizio civile nazionale</i>	3.000,00	1.800,00	1.200,00

<i>Leca civica</i>	14.000,00	10.920,00	3.080,00
<i>Spese via Redipuglia</i>	34.898,44	26.152,30	8.746,14
<i>Immagine e comunicazione</i>	1.151,04	2.173,62	- 1.022,58
<i>Altre spese per servizi</i>	8.471,23	12.130,00	- 3.658,77
Totale	205.200,44	228.363,89	- 23.163,45

- Godimento beni di terzi per euro 5.668.77 così rappresentati:

ONERI E COSTI			
GODIMENTO BENI DI TERZI	2022	2021	Differenza
<i>Comodato d'uso</i>	3.000,00	3.000,00	-
<i>Noleggio macchine ufficio</i>	2.668,77	2.723,77	- 55,00
Totale	5.668,77	5.723,77	- 55,00

- Costi per il “personale dipendente” per euro

ONERI E COSTI			
PERSONALE	2022	2021	Differenza
<i>Salari soccorritori</i>	217.331,43	253.218,19	- 35.886,76
<i>Contributi previdenziali</i>	68.267,72	63.610,14	4.657,58
<i>TFR esercizio</i>	25.319,10	20.945,17	4.373,93
<i>Altri costi</i>	8.227,46	9.083,62	- 856,16
Totale	319.145,71	346.857,12	- 27.711,41

Nell'anno 2022 il costo del personale addetto al Centro prelievi è stato imputato tra i costi relativi alle “attività diverse”

- Ammortamenti per euro

ONERI E COSTI			
AMMORTAMENTI	2022	2021	Differenza
<i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	806,70	1.100,13	- 293,43
<i>Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	64.204,63	73.272,52	- 9.067,89
Totale	65.011,33	74.372,65	- 9.361,32

- Oneri diversi di gestione per euro

ONERI E COSTI			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2022	2021	Differenza
<i>Oneri diversi di gestione</i>	15.500,98	7.620,22	7.880,76
Totale	15.500,98	7.620,22	7.880,76

D. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime

Durante l'esercizio l'ente ha esercitato "attività diverse" ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017

Le attività diverse sono svolte ai sensi delle specifiche previsioni statutarie in tal senso. Le attività diverse sono esercitate dall'ente esclusivamente al fine di realizzare le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale perseguite dall'ente stesso. La seguente tabella illustra le condizioni di strumentalità riferibili alle attività diverse in funzione delle previsioni del Decreto emanato dal Ministro del Lavoro e delle Politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle Finanze. Vengono di seguito evidenziati i parametri rilevanti di riferimento al fine di dimostrare la natura secondaria delle attività diverse.

Le entrate da attività diverse sono rappresentate dalla seguente tabella

RICAVI PER PRESTAZIONI E CESSIONE A TERZI	2022	2021	Differenza
<i>Convenzione prelievi</i>	80.400,00	80.400,00	-
<i>Manifestazioni sportive</i>	8.185,16	6.434,64	1.750,52
Totale	88.585,16	86.834,64	1.750,52

I costi afferenti alle "attività diverse" sono stati i seguenti:

ONERI E COSTI ATTIVITA' DIVERSE			
	2022	2021	Differenza
<i>Costo del personale addetto ai prelievi</i>	81.461,37	40.714,66	40.746,71
<i>Costi per servizi inerenti al lavoro</i>	3.910,50		3.910,50
Totale	85.371,87	40.714,66	44.657,21

E. I Volontari, i dipendenti e i compensi degli organi dell'ente

Tutti i volontari impiegati nell'attività dell'ente sono assicurati contro gli infortuni, alle malattie connesse allo svolgimento dell'attività di volontariato, nonché per la responsabilità civile verso i terzi ai sensi dell'articolo 18 del D.lgs. n. 117/2017. L'onere dell'esercizio sostenuto dall'ente per i premi assicurativi conseguenti è pari a euro 9.660,00.

L'associazione utilizza, per l'inquadramento dei propri lavoratori dipendenti, il contratto collettivo di lavoro A.N.P.AS stipulato ai sensi dell'articolo 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81. Le retribuzioni erogate rispettano quanto previsto dall'articolo 16 del D.lgs. n. 117/2017 in materia di lavoro negli enti del terzo settore.

Nella tabella successiva viene evidenziato, per ogni singola categoria, i compensi spettanti all'organo amministrativo, all'organo di controllo ed al soggetto incaricato della revisione legale.

Categoria	euro
Organo amministrativo	0
Organo di controllo	0
Incaricato della revisione	0

E' assicurato il rispetto delle previsioni di cui all'art. 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 tramite le modalità ivi previste.

F. Erogazioni liberali ricevute ed effettuate

Le erogazioni liberali ricevute da privati ed utilizzate nel corso del chiuso esercizio da parte dell'associazione sono ammontate in euro 5.630,00

Solo le erogazioni liberali effettuate tramite strumenti tracciabili possono godere delle previsioni, in presenza delle condizioni richieste, di cui all'articolo 83 del D.lgs. n. 117/2017. L'ammontare delle erogazioni liberali pervenute sono state segnalate all'Agenzia delle Entrate entro il 16/03/2023 al fine di poter concedere i benefici fiscali al donatore.

G. Raccolta fondi

Durante l'esercizio la nostra associazione ha svolto le seguenti attività di raccolta pubblica di fondi, operando in assoluta aderenza di quanto previsto dall'articolo 7 del D.lgs. n. 117/2017.

RACCOLTA FONDI	
Tipologia raccolta fondi	Abituale
Occasione raccolta fondi	SERATA DI GALA
Modalità	Serata con cena
Entrate	9.225,00
Oneri	4.447,07
Netto ricavo	4.777,93

RACCOLTA FONDI	
Tipologia raccolta fondi	Occasionale
Occasione raccolta fondi	Occasioni diverse
Modalità	modalità diverse
Entrate	3.398,00
Oneri	2.027,39
Netto ricavo	1.370,61

H. Attestazione e destinazione del risultato di gestione

L'ente, non avendo scopo di lucro, non distribuisce ai propri associati il risultato d'esercizio né chiede agli stessi di reintegrare i disavanzi sostenuti. Nelle previsioni statutarie e dell'articolo 8 del D.lgs. n 117/2017 l'avanzo di gestione viene utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Nel caso di avanzo, come nel presente esercizio, lo stesso sarà portato ad incrementare il patrimonio netto dell'ente.

Ritenendo esauriente la presente "relazione di missione" ad illustrazione del bilancio di gestione per l'esercizio 2022, che integra il Bilancio Sociale 2022, si invitano gli associati alla sua approvazione.

Il presidente

Malnate, 19/04/2023