

ENTE DEL TERZO SETTORE
ACLI PROVINCIALI DI VARESE APS

Codice fiscale 80010760124

Partita IVA 02471000121

Sede legale in VARESE - VIA SPERI DELLA CHIESA JEMOLI 7/9

Ente affiliato a ACLI APS

Bilancio al 31/12/2023

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 2023

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	31/12/2023	31/12/2022
A) Quote associative ancora dovute		
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	231.629	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	801.575	809.580
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	801.575	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	383.874	391.590
- 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	20.498	17.832
- 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	6.972	
- 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	425.070	450.553
- di cui oltre l'esercizio		
TOTALE	836.414	859.975
<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	1.243.507	1.053.597
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	21.822	18.989
TOTALE	1.265.329	1.072.586
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.101.743	1.932.561
D) Ratei e risconti:	13.167	9.135
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	2.916.485	2.751.276
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	382.170	379.831
2) altre riserve		
<i>IV- Avanzo/disavanzo d'esercizio</i>	3.236	2.339
TOTALE (A)	385.406	382.170
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Per imposte	14.876	15.231
3) Altri	1.803.059	1.656.532
TOTALE (B)	1.817.935	1.671.763

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	458.073	432.679
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	25.398	5.073
- 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	42.905	28.830
- di cui oltre l'esercizio		
8) Debiti verso imprese controllate e collegate		
- di cui oltre l'esercizio		
9) Debiti tributari	39.923	80.968
- di cui oltre l'esercizio		
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.899	34.254
- di cui oltre l'esercizio		
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	41.743	37.435
- di cui oltre l'esercizio		
12) Altri debiti	3.885	4.624
- di cui oltre l'esercizio		
TOTALE DEBITI (D)	185.753	191.184
E) Ratei e risconti	69.318	73.480
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.916.485	2.751.276

ACLI PROVINCIALI DI VARESE APS - ETS

Rendiconto Gestionale al 31 dicembre 2023

*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	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Uscite da attività di interesse generale			A) Entrate da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.881	72.081	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	77.139	80.854
2) Servizi	69.663	59.433	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	159.935	148.706	4) Erogazioni liberali	5.132	19.310
5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	28.118	32.665	6) Contributi da soggetti privati	20.863	5.706
7) Oneri diversi di gestione	230.971	257.264	7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali			8) Contributi da enti pubblici	2.977	12.290
			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	56.363	29.250
			11) Rimanenze finali		
Totale	559.568	570.149	Totale	162.474	147.410
			<i>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</i>	-397.094	-422.739
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	210.953	213.268
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	210.953	213.268
			<i>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</i>	210.953	213.268
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
			<i>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi</i>	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	2.945	2.531	1) Da rapporti bancari	4.687	934

2) Su prestiti	1.755	1.755	2) Da altri investimenti finanziari	14.730	18.990
3) Da patrimonio edilizio	1.362	893	3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali	2.037	2.427	4) Da altri beni patrimoniali	351.293	336.819
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi	10.313	9.395
6) Altri oneri	363	6			
Totale	8.462	7.612	Totale	381.023	366.138
			<i>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</i>	372.561	358.526
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11	6	1) Entrate da distacco personale	781.916	779.851
2) Servizi	53.112	40.950	2) Altre entrate di supporto generale	5.613	12.350
3) Godimento beni di terzi	28.118	30.668			
4) Personale	770.603	777.467			
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri	25.086	641			
Totale	876.940	849.732	Totale	787.529	792.201
Totale oneri e costi	1.444.970	1.427.493	Totale proventi e ricavi	1.541.979	1.519.017
			<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</i>	97.009	91.524
			Imposte	93.773	89.185
			<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</i>	3.236	2.339

ACLI PROVINCIALI DI VARESE APS - ETS
RELAZIONE DI MISSIONE al 31 dicembre 2023

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 posta elettronica certificata 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 ex-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 2023 i soci che hanno sottoscritto la tessera di adesione attraverso le strutture di base dei Circoli ACLI sono stati n. 6.688, di questi n. 5.466 sono soci che hanno rinnovato la loro adesione e n. 1.222 sono nuovi soci che hanno aderito per il primo anno alla nostra associazione.

La compagine sociale è così suddivisa: n. 3.212 donne e n. 3.476 uomini; l'età media è di 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. 314, 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 2023 il Consiglio Provinciale si è riunito 3 volte, con una partecipazione media di 27 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 2023 si è riunita 18 volte, con una partecipazione media di 8 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:** 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 la relativa composizione.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrate movimentazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Software	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 la relativa composizione.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrate movimentazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	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 la relativa composizione.

Si evidenzia che nel corso dell’esercizio il Consorzio CAL ha cessato l’attività con deposito in data 21/12/2023 del bilancio finale di liquidazione approvato in data 19/12/2023; data la situazione debitoria della società non è stata possibile la restituzione del capitale sociale sottoscritto dai soci, pertanto, la partecipazione iscritta a bilancio per Euro 8.005,08 è stata interamente azzerata evidenziando una perdita da partecipazioni del medesimo importo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Partecipazioni	Crediti	TOTALE
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	559.270	250.310	809.580
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	-	-
Riclassificazioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	- 8.005	-	- 8.005
Totale variazioni	-	-	-
Valore di fine esercizio	551.265	250.310	801.575

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 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:

- prestito a società controllata Immobiliare Speri S.r.l., pari a Euro 150.000, erogato nell'anno 2007 remunerato al tasso lordo annuo 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 annuo 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 pluriennialità.

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 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI
13.167	9.135	+4.032

Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	9.135	+3.343	12.478
Risconti attivi	-	+689	689
TOTALE	9.135	4.032	13.167

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

- Interessi prestito Immobiliare Speri Euro 6.750;
- Riaddebito spese utenze gestione appartamenti Euro 5.728.

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

- Servizi vari Aruba (posta elettronica-dominio-firma digitale) Euro 608;
- Certificato Lei Euro 81.

Ratei e risconti passivi

SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI
69.318	73.480	-4.162

Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	73.480	-12.933	60.547
Risconti attivi	-	+8.771	8.771
TOTALE	73.480	-4.162	69.318

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

- Costo del personale Euro 54.459
- Spese polizza assicurativa Euro 1.702
- Compensi relatori convegni e iniziative Euro 1.500
- Rimborso spese Euro 1.100
- Spese utenze gestione appartamenti Euro 787
- Spese condominiali Euro 500
- Corrispettivo attivazione servizio civile Euro 500

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	379.831	2.339	-		382.170
Altre riserve	-	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-		-
Avanzo/disavanzo d'esercizio	2.339		-2.339	3.236	3.236
Totale Patrimonio netto	382.170	-	-	3.236	385.406

Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO	Saldo al 31/12/2023	Origine Natura	Possibilità utilizzo	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	382.170	Avanzi esercizi precedenti	Copertura perdite	40.196	
Altre riserve	-				
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	382.170			40.196	
TOTALE	382.170			40.196	

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

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

ONERI E COSTI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale "A"			
Tesseramento (a1)	64.582	-1.430	63.152
Cancelleria (a1)	7.499	+230	7.729
Compensi consulenti (a2)	4.871	+2.903	7.774
Realizzazione e spedizione giornalino (a2)	34.675	-663	34.012
Altre (a2)	11.335	+16.542	27.877
Altre (a3)	0	0	0
Costo del personale (a4)	157.258	+2.677	159.935
Accantonamenti (a6)	32.665	-4.547	28.118
Contributi a realtà e strutture rete associativa (a7)	208.596	-19.124	189.472
Rimborsi spese (a7)	8.981	+640	9.621
Organizzazione iniziative (a7)	26.031	-7.314	18.717
Altre (a7)	13.656	-495	13.161
Totale A	570.149	-10.581	559.568
Da attività diverse "B"			
			-
Totale B			-
Da attività di raccolta fondi "C"			
			-
Totale C			-
Da attività finanziarie e patrimoniali "D"			
Da rapporti bancari (d1)	2.531	+414	2.945
Da prestiti (2)	1.755	0	1.755
Da patrimonio edilizio (d3)	893	+469	1.362
Da altri beni patrimoniali (d4)	2.427	-390	2.037
Altri (d6)	6	+357	363
Totale D	7.612	+850	8.462
Di supporto generale "E"			
Altre (e1)	6	+5	11
Elaborazione contabilità - gestione del personale - servizio accoglienza e spese comuni (e2)	36.308	+10.322	46.630
Compenso revisore (e2)	1.269	-	1.269
Altre (e2)	3.373	+1.850	5.223
Affitto e spese condominiali (e3)	30.668	-2.550	28.118
Costo del personale distaccato (e4)	777.467	-6.864	770.603
Perdite su crediti e partecipazioni (e7)	-	+8.725	8.725

Sopravvenienze passive (e7)	-	+15.750	15.750
Altri (e7)	641	-30	611
Totale E	849.732	-27.208	876.940

Indicazione dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Si segnala in particolare il costo del personale distaccato al patronato ACLI provinciale e le sopravvenienze passive relative a costi di competenza dell'anno 2022 di cui si è venuti a conoscenza dopo la chiusura del precedente esercizio.

PROVENTI E RICAVI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale "A"			
Tesseramento (a1)	80.854	-3.715	77.139
Erogazioni liberali (a4)	19.310	-14.178	5.132
Contributi da soggetti privati (a6)	5.706	+15.157	20.863
Contributi per progetti finanziati da enti pubblici (a8)	12.290	-9.313	2.977
Contributi da Enti e realtà della rete associativa ACLI (a10)	27.105	+3.632	30.737
Utilizzo f.di accantonamento (a10)	-	+21.591	21.591
Altre (a10)	2.145	+1.890	4.035
Totale A	147.410	+15.064	162.474
Da attività diverse "B"			
Ricavi da convenzione SAF	213.268	-4.815	208.453
Ricavi da convenzione Ozanam	-	+2.500	2.500
Totale B	213.268	-2.315	210.953
Da attività di raccolta fondi "C"			
Totale C			
Da attività finanziarie e patrimoniali "D"			
Interessi conto corrente (d1)	934	+3.753	4.687
Interessi su titoli (d2)	18.990	-4.260	14.730
Interessi su prestiti (d4)	6.750	0	6.750
Utili da partecipazioni (d4)	330.069	+14.474	344.543
Bonus da polizza TFR dipendenti (d5)	9.395	+918	10.313
Totale D	366.138	+14.885	381.023
Di supporto generale "E"			
Proventi da distacco del personale	779.851	+2.065	781.916
Altre	12.350	-6.737	5.613
Totale E	792.201	-4.672	787.529

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 208.000 Euro e il provento per distacco del personale al patronato ACLI provinciale, nell'esercizio 2023 sono stati assunti per un diverso periodo n. 34 dipendenti per una media di 29 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		314
Di cui:		
- direttamente impegnati a livello provinciale	26	
- impegnati nelle realtà territoriali	288	
TOTALE		348

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 28.118 alle normali condizioni di mercato;
- tenuta contabilità e gestione del personale da partecipata Alfa Servizi per Euro 22.620 alle normali condizioni di mercato;
- gestione spese comuni e servizio accoglienza da partecipata Alfa Servizi per Euro 20.601 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 186.314 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 31/12/2023 e corrisponde alle scritture contabili.

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

Destinazione AVANZO Copertura DISAVANZO	Importo
Utili esercizi precedenti	+3.236
TOTALE	+3.236

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 e al corrispettivo per una convenzione con una Cooperativa per l'erogazione di servizi fiscali e previdenziali svolti in collaborazione con la società fiscale e il Patronato. Tali entrate forniscono all'Associazione risorse economiche che vengono "investite" nella realizzazione delle attività di interesse generale perseguite dall'Associazione.

Il criterio scelto per misurare il carattere secondario delle attività diverse, così come indicato dalle norme, è costituito dal rapporto tra ricavi diversi e costi complessivi – anche figurativi - sostenuti dall'Associazione (il totale delle attività diverse non deve essere superiore al 66% dei costi complessivi).

Di seguito si riporta la tabella esplicativa ai fini della verifica di tale secondarietà

Ricavi da attività diverse		Euro 210.953	
Costi complessivi sostenuti dall'ente al netto dei costi per il personale distaccato (comprensivi di imposte e di costi figurativi)	Euro 768.140	Di cui totale uscite della gestione Euro 674.367	Di cui imposte Euro 93.773
Calcolo percentuale 66% costi complessivi		Euro 506.972	
Rispetto del criterio di secondarietà:		Euro 210.953 < Euro 506.972	