

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Egredi componenti del Consiglio di Amministrazione, del Comitato Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti, la presente relazione allegata al Bilancio Consuntivo 2023, vuole evidenziare i fatti più significativi della gestione dell'anno 2023, nonché gli scostamenti rispetto al preventivo.

Gli obiettivi del Bilancio, nelle Organizzazioni non lucrative, nascono per una necessità di trasparenza in quanto il moltiplicarsi del fenomeno associativo genera una concorrenza nella acquisizione dei contributi esterni, sia materiali (beni e lavoro prestato dai volontari) che finanziari.

Perciò i volontari e contribuenti si vengono a trovare nella condizione di dover scegliere a chi destinare il proprio contributo.

Per far fronte a ciò la Fondazione Aiutiamoli a Vivere ONG ETS, deve rispondere con una politica sincera di comunicazione, in quanto l'interesse dei finanziatori è diretto a comprendere il grado di raggiungimento dei servizi prodotti ed a comprendere se l'organizzazione è in grado di continuare la sua attività istituzionale.

L'informazione fornita dal Bilancio è generalmente di natura finanziaria. Per rendere più comprensibili i bilanci delle Organizzazioni Non Profit è necessario inserire informazioni sull'attività svolta, sia descrivendone la tipologia sia indicandone la quantità in termini fisici.

L'esercizio concluso si è caratterizzato per la continuità del rinnovamento della struttura Organizzativa e per la capacità dell'organizzazione di cercare e concretizzare nuovi obiettivi.

Il Bilancio redatto al 31/12/2023 si compone di tre prospetti:

- Lo Stato Patrimoniale indica la situazione finanziaria e patrimoniale della Fondazione ed è la fotografia dei beni dell'organizzazione che costituiscono il suo patrimonio.
- Il Conto consuntivo evidenzia le entrate e le uscite determinando il reddito del periodo amministrativo preso in considerazione, nel nostro caso un anno solare, che va dal 01/01/2023 al 31/12/2023.
- Relazione di missione (la nota tecnica) al bilancio mette in luce lo scenario in cui si è operato e spiega le voci del Bilancio.

Il Bilancio fornisce un "quadro fedele" della situazione patrimoniale, di quella finanziaria, nonché del risultato economico.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio. La valutazione delle voci di bilancio risultano aderenti ai requisiti della prudenza tenendo conto della funzione economica dell'elemento della prevalenza della sostanza sulla forma.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

IMMATERIALI

sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori, il costo di realizzazione comprende tutti i costi direttamente imputabili alla formazione delle immobilizzazioni.

MATERIALI

sono espresse in bilancio al costo d'acquisto o di costruzione, rettificati nei casi in cui apposite leggi nazionali impongono o consentano la rivalutazione delle immobilizzazioni al fine di adeguarle, anche solo in parte, al mutato potere di acquisto.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

sono rappresentate dal saldo dei conti bancari e postali attivi, dagli assegni esigibili a vista di cui l'Organizzazione è in possesso, e dalla giacenza di cassa e dai valori bollati esistenti alla data di chiusura esercizio. In tale voce rientrano quindi quegli elementi patrimoniali che sono immediatamente disponibili ed utilizzabili.

PATRIMONIO NETTO

esprime la consistenza del patrimonio di proprietà dell'Organizzazione. Esso rappresenta infatti le cosiddette fonti di finanziamento interne (vedi Bilancio di Esercizio) ossia quelle fonti provenienti direttamente o indirettamente dal soggetto o dai soggetti che costituiscono e promuovono l'Organizzazione. Pertanto il patrimonio netto da un punto di vista contabile, è rappresentato dalla differenza tra attività e passività dello Stato Patrimoniale, dal punto di vista finanziario rappresenta la fonte di finanziamento interna. Da un punto di vista concreto rappresenta l'effettiva ricchezza di competenza dell'Organizzazione, ricchezza che si ricava dalla liquidazione dell'attivo e dopo aver rimborsato il passivo.

CREDITI

sono iscritti in base al valore di realizzo che coincide con il valore nominale

DEBITI

sono iscritti nel Bilancio al valore nominale

COSTI E RICAVI

sono iscritti in base al principio per competenze e più propriamente definiti costi e ricavi.

IMPOSTE SUL REDDITO

sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle risorse fiscali. Ai sensi dell'art. 25 D.L. 367/96 i proventi derivanti dalle attività della Fondazione "Aiutiamoli a Vivere" sono esclusi delle imposte sui redditi delle persone giuridiche (IRES). L'attività svolta dalla Fondazione "Aiutiamoli a Vivere" è assoggettata all'IRAP.

Di seguito la tabella di comparazione fra quanto preventivato e quanto risulta dal Conto Consuntivo dove si evidenzia un sostanziale aumento delle attività della FAV.

	ENTRATE			USCITE		
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTO	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTO
Sopravvenienze attivi	0,00	157,13	+ 157,13	0,00	0,00	0,00
Accogl.za minori	0,00	13.750,00	+ 13.750,00	0,00	6.362,00	+ 6.362,00
Contributi	200.000,00	184.904,45	- 15.095,55	55.000,00	14.955,40	- 40.046,60
Canoni attivi per affitto	6.000,00	8.880,00	+ 2.880,00	-	-	-
Spese gestione	-	9.358,59	+ 9.358,59	239.000,00	346.039,57	+ 107.039,57
Progetti	310.000,00	121.670,10	- 188.329,90	290.000,00	142.674,76	- 147.325,24
Manifestazioni (raccolta fondi)	20.000,00	6.940,00	- 13.060,00	15.000,00	13.227,40	- 1.772,60
Attività varie	0,00	49.703,38	+ 49.703,38	37.000,00	41.699,95	+ 4.699,95
Progetti finanziati da enti pubblici	50.000,00	133.017,69	+ 83.017,69	-	-	-
Contributo 5 X mille	50.000,00	41.664,24	- 8.335,76	-	-	-
TOTALI	636.000,00	570.045,58	- 65.954,42	636.000,00	564.959,08	- 71.040,92

Purtroppo, per le sanzioni europee e la sospensione dei programmi di accoglienza temporanea terapeutica a causa della situazione geopolitica che si è prolungata anche nel 2023, nei dettagli si rileva una diminuzione delle entrate ed uscite per tutte le nostre attività secondo il bilancio preventivo:

Alla voce Accogl.za minori non è stato previsto l'arrivo dei minori, ma si è avuto l'incremento di € 13.750,00 e le spese per € 6.362,00.

Alla voce Contributi si registra una minore entrata rispetto al preventivo di € 15.095,55 e minor uscita di € 40.046,60.

Alla voce Canoni attivi per affitto, si è registrata la maggiore entrate di € 2.880,00.

Alla voce spese gestione in attivo si evidenzia lo storno degli interessi su fidi di € 9.358,59 ed un incremento di € 107.039,57 rispetto al preventivo dovute agli ammortamenti e gli storni dei crediti deteriorati.

Alla voce Progetti vi è un'entrata negativa di € 188.329,90 rispetto al preventivo e l'uscita in diminuzione di € 147.325,24 che è sostenuta anche da finanziamenti da Enti pubblici.

Alla voce Manifestazioni va segnalata diminuzione dell'entrata per € 13.060,00 e minor uscita per € 1.772,60 rispetto al bilancio preventivo.

Alla voce Attività varie non essendoci voce di preventivo troviamo uscite minori delle entrate.

I progetti finanziati da Enti pubblici sono incrementati rispetto al preventivo di € 83.017,69 e comprendono sia progetti degli anni precedenti sia dell'anno corrente.

Il contributo 5 X Mille registra una diminuzione di € 8.335,76 del contributo rispetto alla previsione.

Nell'anno 2023 è stato promosso il Progetto di accoglienza natalizia dei minori ucraini provenienti da famiglia ed accolti in regione di

COMMENTO DELLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Di seguito le tabelle di comparazione della situazione economica e patrimoniale del 2022 e 2023

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto	Descrizione conto	AL 31.12.2022	AL 31.12.2023	SCOS.TO
**	ATTIVITA`			
03/**/***	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	433.271,31	433.271,31	0,00
06/**/***	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.456.321,10	1.456.321,10	0,00
14/00/***	CREDITI V/CLIENTI	45.256,13	45.256,13	0,00
18/**/***	ALTRI CREDITI	186.576,80	131.914,04	-54.662,76
24/**/***	DISPONIBILITA' LIQUIDE	104.349,71	110.257,85	5.908,14
40/**/***	CREDITI V/FORNITORI	0,00	252,00	252,00
48/**/***	CREDITI TRIBUTARI	52,61	0,00	-52,61
50/00/***	CREDITIV/IST.PREV.E SICUR.SOC.	4,65	0,00	-4,65
***	TOTALE ATTIVITA`	2.225.832,31	2.177.272,43	-48.559,88
**	PASSIVITA`			
04/**/***	F/AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMAT.	86.683,94	99.601,43	12.917,49
07/**/***	F/AMM. IMMOB. MATERIALI	825.085,00	891.046,89	65.961,89
18/**/***	ALTRI DEBITI	72.964,31	71.090,27	-1.874,04
24/**/***	DISPONIBILITA' LIQUIDE	53.260,58	0,00	-53.260,58
28/**/***	PATRIMONIO NETTO	80.902,95	49.447,87	-31.455,08
34/**/***	DEBITI V/BANCHE	997.382,46	877.214,87	-120.167,59
40/00/***	DEBITI V/FORNITORI	130.805,59	181.792,33	50.986,74
48/**/***	DEBITI TRIBUTARI	8.932,86	1.458,67	-7.474,19
52/**/***	ALTRI DEBITI	1.269,70	533,60	-736,10
***	TOTALE PASSIVITA`	2.257.287,39	2.172.185,93	-85.101,46
****	AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	-31.455,08	5.086,50	36.541,58
*****	TOTALE A PAREGGIO	2.225.832,31	2.177.272,43	-48.559,88

SITUAZIONE ECONOMICA

Conto	Descrizione conto	AL 31.12.2022	AL 31.12.2023	SCOS.TO
**	RICAVI E PROFITTI			
64/**/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI	4,13	157,13	153,00
64/**/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	18.515,00	49.703,38	31.188,38
64/**/***	CONTRIBUTO LIBERALE	230.743,96	184.904,45	-45.839,51
64/**/***	CONTRIBUTO DA ENTI PUBBLICI	47.842,22	133.017,69	85.175,47
64/**/***	CONTRIBUTO PER PROGETTI	348.231,08	121.670,10	-226.560,98
64/**/***	CONTRIBUTO 5 PER MILLE	45.732,25	41.664,24	-4.068,01
64/**/***	RICAVI PER MANIFESTAZIONE	13.640,00	6.940,00	-6.700,00
64/**/***	RICAVI DA ACCOGL..ZA MINORI	42.700,00	13.750,00	-28.950,00
64/**/***	CANONI ATTIVI PER AFFITTO	5.415,00	8.880,00	3.465,00
88/**/***	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	0,00	9.358,59	
***	TOTALE RICAVI	752.823,64	570.045,58	-182.778,06
**	COSTI, SPESE E PERDITE			
66/**/***	COSTI PER MAT.PRI., SUSS., CON.E MER.	5.515,44	11.318,20	5.802,76
68/**/***	COSTI PER SERVIZI	44.576,79	60.093,98	15.517,19
68/**/***	COSTI PER IL PERSONALE	17.018,20	17.614,00	595,80
68/**/***	CONTRIBUTI/PERSNALE	3.933,70	2.553,80	-1.379,90
68/**/***	SPESE PER ACQ.TI ATTR.RE MEDICHE	1.460,00	0,00	-1.460,00
68/**/***	COSTI PER PROGETTI	345.367,61	142.674,76	-202.692,85
68/**/***	SPESE PER ACCOGL.ZA MINORI	35.218,13	6.362,00	-28.856,13
68/**/***	COSTI PER MANIFESTAZIONI	32.291,51	13.227,40	-19.064,11
68/**/***	COSTI PER VARI ATTIVITA'	35.241,43	41.699,95	6.458,52
68/**/***	DONAZIONE AGLI OSPEDALI	0,00	3.440,40	3.440,40
68/**/***	RIMB. SPESE VOLONTARI	55.814,10	59.448,28	3.634,18
70/**/***	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	31.058,00	23.447,13	-7.610,87
74/**/***	AMM.TI IMM. IMMATERIALI	25.835,00	12.917,49	-12.917,51
75/**/***	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	77.206,20	65.961,89	-11.244,31
84/**/***	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	39.265,51	68.590,74	29.325,23
88/**/***	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	32.255,68	35.337,72	3.082,04
96/**/***	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.	2221,42	271,34	-1.950,08
***	TOTALE COSTI	784.278,72	564.959,08	-219.319,64
****	AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	-31.455,08	5.086,50	36.541,58
*****	TOTALE A PAREGGIO	752.823,64	570.045,58	-182.778,06

Entrando nel dettaglio si evidenzia:

Situazione Patrimoniale. Fra le **attività** registriamo, parità delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Crediti verso clienti rimangono invariati. Aumentano le disponibilità liquidi per il pagamento dei debiti.

Fra le **passività** si registra l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali, la diminuzione dei debiti verso le banche e l'aumento dei debiti verso i fornitori rappresentati principalmente dagli impegni per le missioni.

Situazione economica. Alla voce ricavi e profitti abbiamo la diminuzione delle entrate per i progetti Accogl.za natalizia, Tir della speranza, Spesa Personalizzata ed Emergenza Ucraina. Diminuiscano i contributi liberali e il contributo 5 X mille e ricavi per manifestazioni.

Aumentano i contributi da enti pubblici, altri ricavi e proventi vari e canoni di affitto.

Alle spese si rileva una diminuzione delle spese per i progetti e diverse attività vista minori entrate nell'anno d'esercizio e diminuzione di alcuni costi.

Aumentano le spese per i volontari ed oneri diversi di gestione.

COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale sono stati sostenuti totalmente per la Rappresentanza di Minsk. Si evidenzia il regolare pagamento a livello retributivo e contributivo.

ACQUISTI

Continua il rinnovamento delle attrezzature di ufficio con la sostituzione dei computers obsoleti con un noleggio. Continua l'aggiornamento del "Server" di ultima generazione che permette una più ampia memoria di banca dati con una duplicazione dei dati a cadenza mensile.

COSTI PER SERVIZI

Migliorare i servizi è sempre di più una necessità per intensificare l'impegno verso la progettualità

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

L'attività del Centro Studi Leonardo ha prodotto, nell'anno 2023, una serie di analisi tese a formulare progettualità volte al recupero delle risorse necessarie allo sviluppo della Fondazione come prevede la missione assegnata al Centro Studi.

Nella fattispecie il Centro Studi si è prodigato nell'analisi della promozione ed attualizzazione dell'opportunità promossa dal governo di usufruire il "BONUS110" e "ECOBONUS", inoltre si occupa nella ricerca e sviluppo dei progetti destinati alla cooperazione internazionale.

Il lavoro svolto dal Centro Studi "Leonardo" sostenuto dal Comitato Scientifico è diventato elemento prezioso ed insostituibile per la presenza, al suo interno, di professionalità adeguate e tali da rendere più agevole il lavoro del Centro studi nella predisposizione dei progetti da presentare ai vari livelli istituzionali.

CONCLUSIONI

L'andamento della gestione "Aziendale" nel 2023 è stato regolare e caratterizzato dalla trasparenza delle scritture contabili, nonostante le difficoltà riscontrate.

Le previsioni sono state deludenti rispetto al consuntivo, anche se giustificate, evidenziando la profonda sobrietà della gestione e la capacità nel progettare.

I dati esposti, sia nel consuntivo che nel preventivo, rilevano e confermano sotto il profilo economico, le decisioni assunte e messe in atto dal Consiglio di Amministrazione, nonché, per il preventivo, le linee operative che verranno seguite in futuro, tracciate con la finalità di ottenere una più accurata ed omogenea utilizzazione delle risorse della Fondazione al fine di garantire sempre il miglior e maggior soddisfacimento delle necessità e dei bisogni dei beneficiari.

Nel 2023 si è intensificata l'azione del Centro Studi "Leonardo" con la programmazione di diversi progetti, che troveranno la loro pianificazione nel 2023 - 2024.

Il bilancio è stato redatto conformemente alle norme contabili in vigore, costi e ricavi, sono stati imputati secondo il principio della competenza temporale.

AMMINISTRAZIONE

		2022	2023
66/20/510	MATERIALE DI CONSUMO	981,75	714,28
66/30/025	CANCELLERIA	110,23	994,21
66/30/035	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	3.650,51	6.825,87
66/30/060	ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	690,88	2.783,84
66/30/501	MATER. MANUT. BENI PROPRI	82,07	-
68/05/025	ENERGIA ELETTRICA	4.008,58	4.753,78
68/05/040	GAS RISCALDAMENTO	-	1.746,11
68/05/045	ACQUA	255,71	379,66
68/05/052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	2.303,65	911,46
68/05/080	PEDAGGI AUTOSTRADALI	1.080,64	1.476,51
68/05/110	ASSICURAZIONI R.C.A.	1.905,77	2.055,05
68/05/200	CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	-	3.151,00
68/05/290	PUBBLICITA'	5.990,32	6.498,94
68/05/310	SPESE LEGALI	193,28	8.110,85
68/05/320	SPESE TELEFONICHE	3.816,99	2.411,21
68/05/330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	1.394,50	466,54
68/05/370	ONERI BANCARI	2.570,46	2.812,22

68/05/407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	2.364,98	6.399,53
68/05/501	COMPENSI PROFESSIONALI R.A.	-	3.172,00
68/05/502	SPESE DI RAPPRESENTANZA	7.568,81	7.832,46
68/05/507	COMP. COLLAB. ESTERI	17.018,20	17.614,00
68/05/509	CONTRIBUTI ESTERI	3.933,70	2.553,80
68/05/510	SPESE PER TRASFERTE E VIAGGI	3.992,00	1.314,13
68/05/512	SPESE PER AUTOMEZZI	2.821,58	1.121,28
68/05/514	SPESE PER ACQ.TI ATTR.RE MEDICHE	1.460,00	-
68/05/525	SPESE ASSICURATIVE	4.309,52	2.321,25
68/05/526	MANUT.NE RIPARAZ.NE BENI PROPRI	-	3.160,00
68/05/530	RIMBORSO SPESE VOLONTARI	55.814,10	59.448,28
70/05/010	FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	5.537,90	248,40
70/05/020	SPESE CONDOMINIALI (SE IN AFFITTO)	1.868,30	-
70/05/101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	11.257,48	11.418,36
70/05/501	NOLEGGIO AUTOVETTURE	3.689,14	7.779,95
70/10/502	CANONI LEASING VEICOLI DED.	8.705,18	4.000,42
74/35/505	AMM.TO MAN. RIP. BENI DI TERZI	25.835,00	12.917,49
75/05/010	AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI	39.981,90	39.981,89
75/25/025	AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	17.320,00	25.980,00
75/30/040	AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	19.904,30	-
84/05/040	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	1.261,34	-
84/05/045	TASSA SUI RIFIUTI	183,82	2.037,27
84/10/005	PERDITE SU CREDITI	-	46.711,50
84/05/090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	200,00	-
84/10/035	MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	24.721,92	7.155,66
84/10/190	ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	5.398,43	1.171,31
88/20/015	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	27.678,47	35.337,72
88/20/501	INT.PASS.SUI FIDI BANCARI	4.577,21	-
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	2.221,42	271,34

TOTALE

€ 328.660,04

€ 346.039,57

Le spese di gestione, nell'anno 2023 sono aumentati per svolgimento delle attività progettualistiche e amministrativi.

Le disponibilità liquide, al 31/12/2023 sono pari ad € 110.257,85 così suddivise:

UBI BANCA *1204 – INTESA SANPAOLO *352	93.225,15
UBI BANCA *1571 – INTESA SANPAOLO *543	466,62
CASSA DI RISPARMIO DI ORVIETO * 873	3.360,72
MEDIOLANUM *351	10.200,74
PAYPAL	8,74
C/C RAPPRESENTANZA DI MINSK IN EURO	775,00
C/C RAPPRESENTANZA DI MINSK IN RUBLI	60,20
C/C PIANETA DEI BAMBINI IN RUBLI	26,70
CASSA SEDE DI TERNI	1.468,89
CASSA SEDE DI MINSK IN EURO	638,79
CASSA SEDE DI MINSK IN RUBLI	26,30

Vi sottoponiamo pertanto il seguente Bilancio, composto dal Conto Economico, Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e relazione degli Amministratori che rappresentano, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio che corrisponde alle risultanze delle scritte contabili.

Il Bilancio Consuntivo della Fondazione "Aiutiamoli a Vivere", come previsto dalla legge 460 del 1997 è certificato da un revisore dei conti nella persona del Dr. Di Pietro Michael nonostante nell'anno 2023 non sia stato superato l'importo di € 1.032.000,00.

Fondazione
"Aiutiamoli a Vivere"

