

Denominazione: DIAKONIA ONLUS

Sede: CONTRA' TORRETTI, 38 VICENZA

Partita IVA: 02854090244

Codice fiscale: 95049930241

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	129	542
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	25.160	24.277
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>25.160</i>	<i>24.277</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	44.257	49.464
2) impianti e macchinari	6.861	8.347
3) attrezzature	10.367	10.947
4) altri beni	40.205	24.958
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>101.690</i>	<i>93.716</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>126.850</i>	<i>117.993</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso utenti e clienti	64.823	39.312
esigibili entro l'esercizio successivo	64.823	39.312
2) verso associati e fondatori	168.355	206.118
esigibili entro l'esercizio successivo	168.355	206.118
3) verso enti pubblici	149.554	114.583
esigibili entro l'esercizio successivo	149.554	114.583
4) verso soggetti privati per contributi	816.087	1.390.087
esigibili entro l'esercizio successivo	520.087	1.070.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	296.000	320.043
6) verso altri enti del Terzo settore	36.550	52.263
esigibili entro l'esercizio successivo	36.550	41.190

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	11.073
9) crediti tributari	76	3.779
esigibili entro l'esercizio successivo	76	3.779
12) verso altri	9.649	9.563
esigibili entro l'esercizio successivo	521	358
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.128	9.205
Totale crediti	1.245.094	1.815.705
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
3) altri titoli	981	981
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	981	981
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.055.872	2.189.875
2) assegni	12.000	12.000
3) danaro e valori in cassa	9.913	10.244
Totale disponibilita' liquide	2.077.785	2.212.119
Totale attivo circolante (C)	3.323.860	4.028.805
D) Ratei e risconti attivi	16.167	13.655
Totale attivo	3.467.006	4.160.995
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	5.165	5.165
II - Patrimonio vincolato	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.339.693	1.322.348
Totale patrimonio vincolato	1.339.693	1.322.348
III - Patrimonio libero	-	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	951.971	908.797
2) altre riserve	1	(1)
Totale patrimonio libero	951.972	908.796
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	(90.843)	52.284
Totale patrimonio netto	2.205.987	2.288.593
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	100.000	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	214.167	166.156

	31/12/2022	31/12/2021
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	190.228	184.405
esigibili entro l'esercizio successivo	190.228	184.405
9) debiti tributari	35.618	24.453
esigibili entro l'esercizio successivo	35.618	24.453
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.947	30.317
esigibili entro l'esercizio successivo	37.947	30.317
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	154.044	117.386
esigibili entro l'esercizio successivo	154.044	117.386
12) altri debiti	529.015	1.249.685
esigibili entro l'esercizio successivo	529.015	922.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	327.046
Totale debiti	946.852	1.606.246
Totale passivo	3.467.006	4.160.995

Rendiconto gestionale

Oneri e costi	31/12/2022	31/12/2021	Proventi e ricavi	31/12/2022	31/12/2021
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.665.852	2.183.112	A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.730.099	2.389.424
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività di interesse generale	213.815	141.083	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	932.260	1.010.086
2) Costi per servizi da attività di interesse generale	1.235.542	1.089.455	4) Erogazioni liberali	309.684	163.556
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività di interesse generale	39.128	40.269	5) Proventi del 5 per mille	23.004	21.857
4) Costi per il personale da attività di interesse generale	1.037.320	792.962	6) Contributi da soggetti privati da attività di interesse generale	1.172.980	1.059.242
5) Ammortamenti da attività di interesse generale	24.558	41.836	8) Contributi da enti pubblici da attività di interesse generale	255.969	108.081
7) Oneri diversi di gestione da attività di interesse generale	107.255	49.048	10) Altri ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	36.202	26.602
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	64.771	102.966		-	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	(56.537)	(74.507)		-	-
Totale costi e oneri da attività di interesse	2.665.852	2.183.112	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di	2.730.099	2.389.424

Oneri e costi	31/12/2022	31/12/2021	Proventi e ricavi	31/12/2022	31/12/2021
generale			interesse generale		
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	64.247	206.312
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	40.610	30.000	B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	40.610	30.000
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività diverse	8.404	9.437	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività diverse	40.610	30.000
4) Costi per il personale da attività diverse	32.206	20.563		-	-
Totale costi e oneri da attività diverse	40.610	30.000	Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	40.610	30.000
	-	-	Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	2	1.173	D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	-	2.252
1) Oneri su rapporti bancari	2	1.173	1) Proventi da rapporti bancari	-	2.252
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	2	1.173	Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	-	2.252
	-	-	Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	(2)	1.079
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	119.970	127.660		-	-
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di supporto generale	244	2.855		-	-
2) Costi per servizi di supporto generale	46.876	44.984		-	-
3) Costi per godimento di beni di terzi di supporto generale	2.017	2.907		-	-
4) Costi per il personale di supporto generale	54.600	67.076		-	-
5) Ammortamenti di supporto generale	6.811	6.667		-	-
7) Altri oneri di supporto generale	9.422	3.171		-	-
Totale costi e oneri di supporto generale	119.970	127.660		-	-
TOTALE ONERI E COSTI	2.826.434	2.341.945	TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.770.709	2.421.676
	-	-	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(55.725)	79.731
	-	-	Imposte	(35.118)	(27.447)
	-	-	Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	(90.843)	52.284

Relazione di missione

Signori Associati, la presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dall'art. 13 del D.Lgs. 117/2017 e dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 ed è redatto in conformità ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con particolare riferimento al Principio OIC 35 ("Principio contabile ETS").

Il bilancio:

- rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio;
- fornisce in modo trasparente informazioni sulle risorse ricevute e su come esse siano state impiegate nel perseguimento dei compiti istituzionali previsti dal Codice del Terzo Settore.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è quello previsto rispettivamente dai modelli A e B dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

La relazione di missione è redatta secondo lo schema previsto dal modello C dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti del Terzo Settore 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 degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella relazione di missione gli importi lordi oggetto di compensazione.

Parte generale

L'Associazione Diakonia ONLUS è finalizzata alla *"promozione integrale della persona, svolgendo attività di assistenza sociale e socio sanitaria, attività di accompagnamento al lavoro e di mediazione all'inserimento lavorativo, attività di inclusione abitativa, nonché attività di istruzione, formazione, tutela dei diritti civili"* (art. 3 Statuto), senza cadere né in una delega supplente rispetto agli Enti Istituzionali, né all'assistenzialismo.

Informazioni generali sull'ente

L'Associazione Diakonia ONLUS con sede in Vicenza, Contrà Torretti 38, è uno strumento operativo della Caritas Diocesana Vicentina e delle realtà Caritas presenti nel territorio diocesano ed opera autonomamente.

E' iscritta all'Anagrafe delle ONLUS dal 27/11/2008 ed è iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Vicenza al numero 3. Si ispira ai principi cristiani della centralità della persona, del valore della famiglia, dell'educazione alle virtù cristiane, della solidarietà con gli ultimi, secondo il sentire ecclesiale e perciò magisteriale. Agisce in sintonia con la Chiesa che è in Vicenza.

Missione perseguita e attività di interesse generale

L'Ente persegue finalità di solidarietà sociale e più precisamente la promozione integrale della persona, svolgendo attività di assistenza sociale e socio sanitaria, attività di accompagnamento al lavoro e di mediazione all'inserimento lavorativo, attività di inclusione abitativa, nonché attività di istruzione, formazione, tutela dei diritti civili, a favore di persone svantaggiate a causa di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari, senza perseguire alcuna finalità di lucro.

Nell'ambito di tali attività opera per la gestione dei servizi-segno della Caritas Diocesana Vicentina e delle realtà Caritas presenti nel territorio diocesano che di volta in volta vengono promossi. Nell'esercizio della propria attività può addivenire a rapporti convenzionati con Enti pubblici e privati.

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

L'ente non è ancora iscritto al RUNTS. Provvederà a tale iscrizione entro il 31 marzo del periodo d'imposta successivo all'autorizzazione della Commissione europea di cui all'art. 101, c.10 del Codice del Terzo Settore, D. Lgs. N.117/2017. Il suo funzionamento è quindi disciplinato dalle previsioni normative in materia di "Terzo settore" già in vigore del D. Lgs. n.117/2017 e, per quanto non previsto nel Codice del Terzo settore (C.T.S.), dagli artt. 12 e seguenti del codice civile. In merito alla disciplina fiscale il regime fiscale adottato per l'esercizio 2022 e corrente dall'ente è ancora quello previsto per le ONLUS con il D.L. 460/97 e successive integrazioni.

Ai fini delle imposte dirette l'Associazione è assoggettata all'IRES come disciplinato per le associazioni-ONLUS agli artt. 143 e seguenti del D.P.R. 917/1986, all'IRAP secondo il metodo retributivo di cui all'art. 10 co.1 del D.Lgs. n. 446/1997 per le attività istituzionali ed il metodo ordinario per l'esercizio di eventuali attività connesse. L'associazione è titolare di partita iva: le erogazioni percepite, da enti pubblici o da altri soggetti in forza di contratti o convenzioni, configurabili come corrispettivi per prestazioni di servizi o cessioni di beni iva sono rilevanti ai fini iva sia nel caso di attività istituzionali che di attività connesse. L'Associazione partecipa alla ripartizione dei fondi del 5 per mille.

La gestione della Associazione è controllata da un collegio di revisori che svolge sia la funzione del controllo prevista dall'art. 30 che la revisione legale dei conti prevista dall'art. 31 del C.T.S..

Sedi e attività svolte

L'Ente svolge le attività presso le seguenti sedi:

- Sede principale in Vicenza, contrà Torretti 38;
- Casa S. Lucia in Vicenza, via Pasi 8;
- Sede Residenziale di Brendola, via Marzari 2;
- Sede Residenziale di Bolzano Vicentino, via Palladio 42;
- Sede di Pozzoleone, via Vallazza 32;
- Oratorio dei Servi in Vicenza, contrà Oratorio dei Servi 29;
- Emporio Solidale in Vicenza, via Carlo Mollino
- Casa San Martino in Vicenza, contrà Torretti 40
- Ufficio S.T.R.A.D.E. in Vicenza. contrà Porta Santa Lucia 116

Altre sedi di attività:

- Sede residenziale in Quinto Vicentino Via Roma 8;
- Sede residenziale in Vicenza Via Pasi 10;
- Davide e Golia in Malo, via Muzzana 20;
- Davide e Golia in Piazzola sul Brenta Piazza Luigi Bottazzo;
- Davide e Golia in Bassano del Grappa Piazza Luigi Cadorna 34

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

Gli associati sono 21 Enti con personalità giuridica, di cui 17 Parrocchie e la Diocesi di Vicenza

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Nel corso del 2022 sono state convocate tre assemblee degli associati: in data 26/01/2022 per l'approvazione del bilancio preventivo 2022 a cui hanno partecipato 15 associati, in data 28/04/2022 per l'approvazione del bilancio consuntivo 2021,

a cui hanno partecipato 17 associati e in data 29/06/2022 per l'approvazione del bilancio sociale a cui hanno partecipato 14 associati.

Illustrazione delle poste di bilancio

Criteria di formazione e redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente relazione di missione, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del codice civile, applicabile in quanto compatibile come disposto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'ente vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente relazione di missione, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente relazione di missione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole, come invece facoltativamente previsto dal D.M. 5.3.2020.

L'ente non si è avvalso della possibilità di eliminare le voci precedute da numeri arabi o le voci precedute da lettere minuscole con importi nulli per due esercizi consecutivi.

Si precisa che l'ente non si è avvalso della facoltà di aggiungere, laddove questo favorisca la chiarezza del bilancio, voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole dell'alfabeto, non ricorrendone i presupposti.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile, applicabili 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, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis, comma 2, del codice civile, applicabile in quanto compatibile con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

Gli Enti del Terzo Settore osservano le regole, di rilevazione e valutazione, contenute nei principi contabili nazionali OIC, tenuto conto delle previsioni specifiche previste dal principio OIC 35 ("Principio contabile ETS"). I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e del codice civile, ove compatibili, nonché

alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi del punto 3 del Mod. C di cui all'Allegato 1 al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.M. 5.3.2020 stesso nonché nell'art. 2426 del codice civile, applicabile in quanto compatibile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Quote associative o apporti ancora dovuti

I crediti verso associati per quote associative o per apporti ancora dovuti sono gli importi esigibili da parte dell'ente nei confronti di associati o fondatori a fronte di quote associative o apporti dei soci fondatori.

L'importo è iscritto in contropartita nel bilancio nel rendiconto gestionale, nella voce A1) "proventi da quote associative e apporti dei fondatori".

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Nello specifico, si tratta di manutenzioni e migliorie su beni di terzi aventi una utilità pluriennale, ammortizzate sulla base della residua durata contrattuale.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile, applicabile in quanto compatibile come previsto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, in quanto non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Le immobilizzazioni pervenute mediante erogazioni liberali sono iscritte al fair value alla data di acquisizione delle stesse, se attendibilmente stimabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Si è ritenuto opportuno riclassificare in questa voce la "costruzione leggera" realizzata nel 2021 anche se trattasi propriamente di una tensostruttura.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore presumibile di realizzazione, ossia al valore nominale rettificato da perdite per inesigibilità, resi o rettifiche ed altre cause di minor realizzo.

La voce accoglie i crediti per contributi da ricevere di competenza dell'esercizio ma non ancora incassati, i crediti verso Utenti che hanno ricevuto prestazioni sinallagmatiche da parte dell'Associazione direttamente connesse ai fini istituzionali, verso altri Enti per contributi assegnati o quote di contributi maturate, i crediti tributari (Ires), i crediti per depositi cauzionali ed interessi correlati relativi ai contratti di locazione immobili in essere.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: altri titoli

I titoli non immobilizzati sono stati iscritti al costo di acquisto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei proventi e ricavi e/o costi e oneri comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 35 e nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte e sono iscritti al valore nominale. Parte significativa è rappresentata dai debiti verso fornitori e dai debiti di competenza riferiti al rinvio dei contributi anticipati che saranno impiegati in progetti caritativi in corso da completare negli esercizi successivi.

Altre informazioni

Oneri e Proventi

Gli oneri e i proventi sono rilevati in base al principio di competenza economica.

Nel rendiconto gestionale viene riportata separatamente la classe degli oneri e proventi delle attività connesse. Si tratta di servizi offerti dall'Associazione ad altri enti, connessi e strumentali all'attività istituzionale: in tale modo l'Associazione ha svolto anche attività di supporto mensa all'Albergo Cittadino del Comune di Vicenza e di fornitura pasti per il centro diurno di via Bellini e per la struttura via Giordano entrambe nel Comune di Vicenza.

Imposte e altri oneri tributari

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, determinate nel rispetto delle leggi fiscali vigenti.

Stato patrimoniale

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Attivo

A) Quote associative o apporti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. Assoluta	Variaz. %
Quote associative o apporti ancora dovuti	542	546	-	-	959	129	(413)	(76)
Totale	542	546	-	-	959	129	(413)	(76)

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	42.911	42.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.634	18.634
Valore di bilancio	24.277	24.277
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	9.900	9.900
Ammortamento dell'esercizio	9.017	9.017
<i>Totale variazioni</i>	883	883
Valore di fine esercizio		
Costo	52.811	52.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.651	27.651
Valore di bilancio	25.160	25.160

Le immobilizzazioni immateriali sono rilevate al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzate entro il limite legale o contrattuale previsto per le stesse.

II - Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano a euro 555.950; i fondi di ammortamento risultano essere pari a euro 454.260.

Nella tabella che segue sono espote le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	52.067	10.703	76.849	386.756	526.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.603	2.356	65.901	361.799	432.659
Valore di bilancio	49.464	8.347	10.948	24.957	93.716
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.189	26.136	30.325
Ammortamento dell'esercizio	5.207	1.486	4.769	10.889	22.351
Altre variazioni	-	-	(1)	1	-
Totale variazioni	(5.207)	(1.486)	(581)	15.248	7.974
Valore di fine esercizio					
Costo	52.067	10.703	80.287	412.893	555.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.810	3.842	69.920	372.688	454.260
Valore di bilancio	44.257	6.861	10.367	40.205	101.690

C) Attivo circolante

II - Crediti

Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espote le informazioni relative alla scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante. In particolare, viene indicato, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Analisi della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti	64.823	-
Crediti verso associati e fondatori	168.355	-
Crediti verso enti pubblici	149.554	-
Crediti verso soggetti privati per contributi	520.087	296.000
Crediti verso altri enti del Terzo Settore	36.550	-
Crediti tributari	76	-

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	521	9.128
Totale	939.966	305.128

I crediti vs. utenti sono riferiti alle fatture da incassare per attività sinallagmatiche (direttamente connesse ai fini istituzionali) per la mensa cittadina, il servizio di gestione centri di accoglienza ed alle attività svolte con la Fondazione Esodo ONLUS; ammontano ad euro 64.823.

I crediti verso associati e fondatori sono relativi alla Diocesi di Vicenza e si riferiscono a contributi da ricevere per progetti Caritas Italiana Fondi Cei 8 per mille; ammontano ad euro 168.355.

I crediti verso Enti Pubblici sono contributi da ricevere per i seguenti progetti:

Crediti v/Comune Vicenza	Acquisto beni essenziali inverno 2022	25.000,00
Crediti v/Comune Vicenza	Strade verso casa - persone senza dimora	17.000,00
Credito Comune di Malo	Davide e Golia Malo	6.500,00
Crediti v/Regione Veneto	Liberiamo nuove energia Dgr 738/2020	39.034,00
Crediti v/Regione Veneto	Ri-Generazione Dgr. 1344/2021	1.500,00
Crediti v/Ulss 7 Pedemontana	Davide e Golia Malo	33.520,00
Crediti v/Ulss 6 Euganea	Davide e Golia Presina	27.000,00
Totale entro l'esercizio successivo		149.554,00

I crediti verso soggetti privati, **entro** l'esercizio successivo, sono contributi da ricevere per i seguenti progetti:

Fondazione Cariverona	Coltivare la speranza	270.086,79
Fondazione Cariverona	Strade verso casa	250.000,00
Totale entro l'esercizio successivo		520.086,79

I crediti verso soggetti privati, **oltre** l'esercizio successivo, sono contributi da ricevere per i seguenti progetti:

Fondazione Cariverona	Rete Inclusione Sociale territoriale	296.000,00
Totale oltre l'esercizio successivo		296.000,00

I crediti verso altri ETS esigibili entro l'esercizio successivo sono:

Prisma Coop. Sociale	Progettare m. inclusione area berica	7.976,96
Mventicinque coop. sociale		8.072,62
Fondazione AVSI ong Onlus	La Bottega del falegname 2022	20.500,00
Totale entro l'esercizio successivo		36.549,58

I crediti tributari (Ires) e gli anticipi a fornitori sono esigibili entro l'esercizio successivo, mentre i crediti per depositi cauzionali ed interessi sui contratti di affitto saranno esigibili oltre l'es. successivo.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Trattasi di partecipazioni in Istituti bancari.

IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono depositate presso diversi Istituti Bancari di Vicenza e presso altri sportelli territoriali (Valdagno, Bassano, Arzignano, Schio, S. Bonifacio, Riv. Berica, Noventa, Montecchio Maggiore, Malo, Breganze, Piazzola, Dueville, Lonigo) per una miglior gestione del servizio "STRADE" nelle diverse aree di intervento.

D) Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	Risconti attivi	16.167
Totale		16.167

Sono relativi a premi assicurativi, canoni di licenza, canoni di assistenza e spese per servizi continuativi; non hanno carattere pluriennale.

Passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

A) Patrimonio netto

Movimenti delle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le movimentazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Analisi delle movimentazioni delle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo/copertura del disavanzo dell'es. prec.	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	5.165	-	-	-	-	5.165
<i>Patrimonio vincolato</i>						
<i>Patrimonio vincolato</i>						
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.322.348	9.110	64.771	56.536	-	1.339.693
Totale patrimonio vincolato	1.322.348	9.110	64.771	56.536	-	1.339.693
<i>Patrimonio libero</i>						
<i>Patrimonio libero</i>						
Riserve di utili o avanzi di gestione	908.797	43.174	-	-	-	951.971
Altre riserve	(1)	-	2	-	-	1
Totale patrimonio libero	908.796	43.174	2	-	-	951.972
Avanzo/disavanzo d'esercizio	52.284	-	-	52.284	(90.843)	(90.843)
Totale	2.288.593	52.284	64.773	108.820	(90.843)	2.205.987

Di seguito il dettaglio analitico delle riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali:

Riserva	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Riserva - 5 per mille	21.857,06	23.003,60 -	21.857,06	23.003,60
Riserva - Sostegni di vicinanza	653.614,04	9.110,28	-	662.724,32
Riserva - richiedenti asilo/migranti	127.389,38	-	-	127.389,38
Riserva contrib. c/capitale imm.mater.	93.715,80	30.325,14 -	22.350,83	101.690,11
Riserva contrib. c/capitale immob.immat.	24.277,05	9.900,00 -	9.017,46	25.159,59
Fondo progetto Microcredito	401.495,14	1.541,99 -	3.311,57	399.725,56
Totale patrimonio vincolato	1.322.348,47	73.881,01 -	56.536,92	1.339.692,56

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le informazioni riguardanti l'origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio.

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Fondo di dotazione dell'ente	5.165	Capitale	B	-
Patrimonio vincolato				
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.339.693	Avanzi	B;E	-
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.339.693			-
Patrimonio libero				
Riserve di utili o avanzi di gestione	951.971	Avanzi	B;E	-
Altre riserve	1	Avanzi	E	-
Altre riserve	951.972			-
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(90.843)	Avanzi		-
Totale	2.205.987			-
Quota non distribuibile				2.205.987
Residua quota distribuibile				-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura disavanzi; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

B) Fondi per rischi e oneri

Variazioni dei fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	100.000	100.000
Totale	100.000	100.000

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi imprevisti	100.000
	Totale	100.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	166.156	57.243	9.232	214.167
Totale	166.156	57.243	9.232	214.167

Movimentazioni anno 2022 del Fondo TFR

Fondo al 31/12/2021	166.155,53
Quota accantonamento	44.252,80
Rivalutazione	15.676,80
Fondo liquidato nel corso del 2022	- 9.232,45
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	- 2.685,31
Fondo al 31/12/2022	214.167,37

D) Debiti

Scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla scadenza dei debiti.

Analisi della scadenza dei debiti

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	190.228	-
Debiti tributari	35.618	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.947	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	154.044	-
Altri debiti	529.015	-
Totale	946.852	-

Il debito verso fornitori include il debito per fatture da ricevere di euro 96.671,54.

Dettaglio debiti tributari al 31/12/2022:

Erario c/IVA	1.216,10
Erario c/ritenute dipendenti	19.118,14
Ritenuta d'acconto da versare	5.036,09
Ritenute su contributi a partner progetti	654,96
Deb.imposta sostit. T.F.R. D.Lgs.47/2000	1.845,36
Erario c/ IRAP	<u>7.747,00</u>
	35.617,65

Dettaglio Debiti Ist. Previdenza e Sicurezza Sociale al 31/12/2022:

Debiti v/Inps	36.084,00
Debito verso Inail	1.539,24
Fondo Est - Assist. Sanitaria da versare	<u>324,00</u>
	37.947,24

Il debito verso dipendenti e collaboratori include anche il rateo dei costi sospesi relativi a ferie, permessi e mensilità aggiuntive maturate e contributi accessori al 31/12/2022.

La voce "Altri debiti" comprende:

Debiti vs. Fondi Prev.	3.528,67
Debiti/quote sindacali	54,58
Debiti c/contributi residui *	488.269,58
Debito v/Caritas Italiana - emergenze	243,00
Debiti v/Parrocchie – U.P. – Missioni	5.371,58
Debiti per costi da liquidare	30.348,02
Debiti di competenza	<u>1.200,00</u>
	529.015,43

*Di seguito si riporta un prospetto delle passività per impegni di spesa assunti a completamento di progetti in corso al 31/12/2022.

Progetto	Ente finanziatore	Assegnazione	Utilizzo	Residuo
A.S.T.R.I. - Anziani Supportati Territ.	Associazione Prov. Artigiani Vicenza	5.000,00	0,00	5.000,00
Acquisto Beni essenziali - Integrazione	Comune di Vicenza	17.000,00	2.239,16	14.760,84
Coltivare la Speranza	Fondazione Cariverona	142.599,93	94.399,29	48.200,64
Coltivare la Speranza	Fondazione Caritas Vicenza	29.537,87	9.927,77	19.610,10
Emporio Solidale	Diocesi di Vicenza - F.di Cei 8 permille per interventi caritativi 2022/2023	35.000,00	30.855,54	4.144,46
Famiglie Fragili	Diocesi di Vicenza - F.di 8permille Interventi caritativi 2022/2023	100.000,00	88.415,53	11.584,47
Progettare, Integrazione e metodi per inclusione area Berica - Dgr 73/2021	Prisma Società Consortile Sociale (ente capofila progetto Regione Veneto)	7.976,96	3.320,00	4.656,96
Rete Inclusione Sociale Territoriale	Fondazione Cariverona	365.554,02	121.078,31	244.475,71
Strade verso casa - persone senza dimora	Comune di Vicenza	17.000,00	0,00	17.000,00
Virus & Psiche	Intesa Sanpaolo spa - Fondo di beneficenza	67.300,00	49.216,47	18.083,53
Ucraina - profughi nel vicentino	donazione con destinazione	113.012,53	32.961,25	80.051,28
Quelli dell'Ultimo	donazione con destinazione	2.231,59	778,14	1.453,45
Centro San Faustino	Diocesi Vicenza - Centro San Faustino	16.825,34	4.037,31	12.788,03
Pastorale della famiglia - Diocesi Vicenza	donazione con destinazione	22.245,00	18.876,89	3.368,11
Emporio Est – Diakonia	donazione da Rotary Club Vicenza	3.842,00	1.650,00	2.192,00
Supporto Studi Universitari	donazione con destinazione	3.000,00	2.100,00	900,00
				488.269,58

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

E) Ratei e risconti passivi

Non esistono ratei e risconti passivi al 31/12/2022.

Rendiconto gestionale

Il rendiconto gestionale evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei proventi e ricavi e dei costi ed oneri che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I proventi e ricavi e i costi ed oneri, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dal D.M. 5.3.2020, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie aree:

- A) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale;
- B) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse;
- C) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi;
- D) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali;
- E) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale.

Nella presente relazione viene fornito un dettaglio più esaustivo delle aree del rendiconto gestionale, evidenziando i punti di forza e criticità anche in un'ottica comparativa.

Si fornisce inoltre informativa circa i criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree previste nel rendiconto gestionale.

A) Componenti da attività di interesse generale

I "costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D.Lgs. 117/2017. Si enunciano di seguito alcune delle voci economiche più rilevanti per l'attività di interesse generale.

Le voci principali degli **oneri della sezione A)** sono rappresentati dai costi per servizi e dalle spese per il personale impiegato nello svolgimento delle attività di interesse generale.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per attività di interesse generale

Alimenti attività Istituzionale	69.489,04
Acquisto alimenti per eventi	8.033,89
Prod.pulizie,igiene,sanifica,dpi,monouso	55.899,87
Materiale scolastico	296,49
Acq.farmaci, mat. sanitario att. Istit.	2.456,05
Acquisto vestiario att.Istituz.	12.106,73
Acquisti per attività progetti	3.352,18
acq.materiale utilizzo vario att.Istit.	4.605,57
Attrezzatura varia interamente ammortizz	7.522,47
Costi figurativi beni ricevuti gratuiti	47.484,12
Acquisti per sicurezza att. Istituz.	380,42
Carburante automezzi att. Istituz.	2.188,24
	<hr/>
	213.815,07

Costi per servizi per attività di interesse generale

<i>Servizi per attività inclusione soc.</i>	61.517,90
<i>Ticket e Prestaz.sanitarie att. Istituz.</i>	7.047,02
<i>Spese per sensibilizzazione e comunicaz.</i>	26.539,13
<i>Pocket Money</i>	10.797,50
<i>Spese trasporto attività istituz.</i>	5.219,05
<i>Servizi per fotocopiatori attiv.Istituz.</i>	2.674,17
<i>Servizi informatici attività ist.</i>	14.809,41
<i>Servizi bancari attività istituzionale</i>	2.253,10
<i>Servizi postali attività istituzionale</i>	660,74
<i>Spese servizi di aiuto/Sussidi altri pr.</i>	34.296,53
<i>Sp.serv.di aiuto/Sussidi SDV-affitti soc</i>	121.160,25
<i>Spese telefoniche attività ist.</i>	17.006,29
<i>Servizi Internet - WiFi att. Istituz.</i>	4.812,74
<i>Pulizie locali attività Istituz.</i>	87.690,19
<i>Utenze attività istituz.</i>	285.923,58
<i>Manutenz/Riparazione attrezzature att.is</i>	2.115,22
<i>Manutenzione locali utiliz.fini istituz.</i>	43.291,60
<i>Canoni manutenzioni att.istituz.</i>	4.834,83
<i>Manutenz./Riparazioni automezzi att.ist.</i>	7.150,36
<i>Assicurazioni veicoli attività Istituz.</i>	2.675,62
<i>Servizio per sicurezza attività Istituz.</i>	18.030,99
<i>Consulenze attività istituz.</i>	215.612,35

<i>Prestazioni di terzi attività istituz.</i>	142.908,65
<i>Rimborso spese viaggio att.ist</i>	1.804,21
<i>Prestaz.lavoro occasionale att. Istituz.</i>	7.681,75
<i>Spese per documenti attiv. Istituzionale</i>	634,26
<i>assicurazioni diverse attività Istituz.</i>	7.368,00
<i>Spese per formazione att. Istituz.</i>	19.173,91
<i>Commissioni bancarie Microcredito</i>	234,40
<i>Borse lavoro tirocini</i>	69.477,50
<i>Prestazioni di terzi per tirocini lavoro</i>	<u>10.140,34</u>
	1.235.541,59

Costi per godimento di beni di terzi per attività di interesse generale

<i>Affitti attività Istituzionali</i>	28.617,92
<i>Spese condominiali imm.uso istituzionale</i>	<u>10.510,34</u>
	39.128,26

Costi per il personale per attività di interesse generale

Stipendi, contributi e quote TFR person. dipendente 1.037.319,48

Ammortamenti beni per attività di interesse generale

Quote di ammortamento 2022 24.557,66

Oneri diversi di gestione per attività di interesse generale

<i>Tasse circolazione veicoli</i>	260,66
<i>Imposta di registro</i>	1.560,66
<i>Oneri tributari su immobili uso istituz.</i>	10.365,32
<i>Sopravvenienze passive per utenze</i>	10.970,19
<i>Insolvenze Microcredito</i>	3.076,16
<i>Contributi per progetti istituzionali</i>	3.079,40
<i>Contributi a partners di progetti istit.</i>	71.865,59
<i>Cancelleria, stampati - mat. divulgativo</i>	6.061,68
<i>Interessi passivi</i>	<u>15,55</u>
	107.255,21

I Proventi più significativi sono i contributi erogati dalla Diocesi di Vicenza – Caritas Italiana - 8 per mille opere caritative ed ammontano ad euro 931.713,79.

Le erogazioni liberali ricevute, pari ad euro 309.684, includono anche donazioni in natura per euro 47.484,12.

Il contributo del 5 per mille impiegato nel 2022 per il progetto “Emergenze abitative” è quello percepito ad ottobre 2021.

Il contributo del 5 per mille percepito a dicembre 2022 è stato accantonato; l’impiego è previsto nel 2023 nei termini di legge.

Dettaglio proventi **da parte di soggetti privati** per attività di interesse generale:

<i>Contributi da Intesa San Paolo SpA</i>	49.216,47
<i>Contributi da Fondazione Cariverona</i>	465.477,60
<i>Contributi da Fondazione Caritas Vicenza</i>	24.256,14
<i>Contrib.finalizzati a progetti plurienn.</i>	253.219,90
<i>Contributi da Fondaz. AVSI ong - Onlus</i>	20.500,00

Contributi da Fond. M.T. Mioni Onlus	30.000,00
Contributi da Unicredit Foundation	5.000,00
Contr. da Fon. Caritas Vi – pr. Carits It	10.000,00
Contributi da Fondazione Esodo Onlus	75.599,82
Contributi con destinazioni diverse	13.620,00
Contributi per Scarp de Tennis	8.091,50
Contributi con destinazione SDV	124.515,82
Contributi compartecipaz. progetti ist.	3.320,00
Contributi destinaz. Casa B.C. Granzotto	51.743,90
Contributi destinazione Casa S. Giorgio	5.810,00
Contributi destinazione Villa Vescova	19.338,76
Contributo dest. Casa Madre Misericordia	13.270,00
	<hr/>
	1.172.979,91

Dettaglio proventi **da parte di soggetti pubblici** per attività di interesse generale:

Contributi da Regione Veneto	26.272,24
Contributi da Comune Malo	8.732,00
Contributi da Comune Vicenza	43.525,88
Contributi da Ulss 7 Pedemontana	33.520,00
Contributi da Ulss 6 Euganea	27.000,00
Contributi da Prefettura di Vicenza	116.918,42
	<hr/>
	255.968,54

Dettaglio **altri proventi** per attività di interesse generale:

Rimborso spese ospitalità	4.862,38
Sopravvenienze attive	29.616,84
Arrotondamenti attivi	7,24
Rimborso insolvenze Microcredito	1.538,09
Proventi diversi di gestione	100,00
Interessi su c/c bancari	9,60
Interessi attivi altri	0,01
Interessi attivi cauzioni locazioni	67,94
	<hr/>
	36.202,10

B) Componenti da attività diverse

In questa area sono state inserite le risorse impiegate e rimborsate per attività direttamente connesse ai sensi del comma 5, art. 10 D.Lgs. 460/97. Trattasi del servizio erogato alla Mensa Cittadina dall'Associazione e servizio pasti centri diurni, su rapporti di tipo sinallagmatico.

D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

Comprendono oneri e proventi correlati direttamente all'impiego di risorse finanziarie in depositi vincolati.

E) Componenti di supporto generale

I "costi e oneri e proventi da attività di supporto generale" sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree. Le voci più significative sono i costi per servizi ed il costo del personale.

Si riportano nel dettaglio le voci di costo rilevate in questa sezione:

Canoni Manutenzioni supp.	244,00
Spese fotocopiatori att. supporto gen.	5.247,88

<i>Assicurazioni diverse supporto gen.</i>	2.330,33
<i>Consulenze supp. gen.</i>	39.067,12
<i>Spese generali supp. gen.</i>	230,21
<i>Canone licenze uso supporto gen.</i>	2.016,66
<i>Costi per il personale di supporto generale</i>	54.600,20
<i>Ammortamenti di supporto generale</i>	6.810,63
<i>Acquisto valori bollati e postali</i>	209,80
<i>Imposta di bollo</i>	29,40
<i>sopravvenienze passive - altre</i>	7.634,25
<i>Abbonamenti giornali e riviste</i>	297,74
<i>arrotondamenti passivi</i>	0,62
<i>Oneri diversi di gestione</i>	1.248,26
<i>Interessi passivi su dilaz.premio inail</i>	1,91
	<u>119.969,01</u>

Imposte

L'ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Altre informazioni

Nella presente sezione della relazione di missione, vengono riportate le altre informazioni richieste dal D.M. 5.3.2020.

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le transazioni non sinallagmatiche, ossia le transazioni per le quali non è prevista una controprestazione (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi, contributi ecc.), danno luogo all'iscrizione nello stato patrimoniale di attività rilevate al fair value alla data di acquisizione o dell'assegnazione, quando il titolo alla riscossione ha carattere giuridico.

In contropartita all'iscrizione nello stato patrimoniale delle attività sono rilevati dei proventi nel rendiconto gestionale, classificati nella voce più appropriata nelle diverse aree.

Non vi sono erogazioni liberali vincolate da terzi.

Non vi sono erogazioni liberali condizionate.

Le erogazioni liberali in denaro diverse da quelle trattate nei paragrafi precedenti sono rilevate nell'attivo di stato patrimoniale alla voce delle disponibilità liquide o dei crediti (se riconosciute da titolo giuridico alla riscossione), in contropartita alla voce A4 "erogazioni liberali" del rendiconto gestionale.

Nella voce A5 "Proventi del 5 per mille" del rendiconto gestionale sono classificati i proventi assegnati per euro 23.003,60; l'importo è stato bonificato in data 16/12/2022.

Tale somma è stata accantonata a specifica riserva vincolata e sarà utilizzata entro il 16/12/2023; l'ente provvede alla rendicontazione nei modi e nei tempi previsti dalla legge.

I contributi pubblici in conto esercizio sono contabilizzati tra i proventi del rendiconto gestionale in base alla tipologia dell'attività svolta dall'ente.

Non vi sono contributi pubblici in conto impianti.

Numero di dipendenti e volontari

Nel seguente prospetto sono indicati il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria ed il numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria e numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti	Volontari
Numero medio	34	8	42	
Numero				955

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

L'ente non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Esecutivo.

All'Organo di controllo competono i compiti previsti dall'art. 30 del D.Lgs. n. 117/2017 e la funzione di Revisione Legale prevista dall'art. 31. Si compone di 3 membri ed il compenso annuale complessivamente riconosciuto è pari ad euro 12.000,00.

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.Lgs. 117/2017.

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Signori Associati, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone:

- la copertura del disavanzo di gestione mediante utilizzo delle Riserve disponibili per euro 90.842,69;
- la destinazione di euro 3.879,86 da "Riserve disponibili" a "Riserva-Sostegni di Vicinanza".

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

L'ente si avvale di personale dipendente. Di seguito si riportano le informazioni in ordine alla differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del D.Lgs. 117/2017 e s.m.i., da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda:

Retribuzione annua lorda più alta: euro 37.390,00

Retribuzione annua lorda più bassa: euro 21.212,10

Parametro rispettato (differenza non superiore al rapporto uno a otto): SI

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

L'ente non ha svolto attività di raccolta fondi.

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato negativo di esercizio di euro 90.843.

Per una migliore comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, si rimanda alla lettura del bilancio sociale predisposto ai sensi dell'art. 14 D. Lgs. 117/2017.

Descrizione dei principali rischi e incertezze

Per una migliore comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, si fornisce una descrizione dei principali rischi e incertezze:

- la disponibilità da parte delle amministrazioni/enti/privati di bandi/fondi sui quali impegnare progettualmente le risorse dell'ente stesso, la tempistica con la quale vengono emanati bandi o regole per l'accesso agli stessi e l'impossibilità di adeguare i contributi/finanziamenti ottenuti in relazione all'eventuale inflazione;
- le situazioni di conflitto (es.: Ucraina) e di instabilità internazionali che comportano aumenti significativi dell'inflazione con maggiori costi delle utenze, delle materie prime e del personale;
- le emergenze pandemiche (es.: Covid-19) con i maggiori costi correlati.

Nel corso del 2022 i maggiori costi delle utenze, delle materie prime e del personale hanno influenzato significativamente il rendiconto gestionale dell'ente e determinato il disavanzo evidenziato, non essendo stato possibile per l'ente ridurre il livello di servizio offerto. Diversamente dalle previsioni, anche la disponibilità, la tempistica e le regole per l'accesso ai bandi/fondi non sono state adeguate con riflessi evidenti sul bilancio 2022, in particolare per quanto riguarda Fondazione Cariverona.

La pandemia Covid-19, come previsto, nel 2022 ha avuto un impatto limitato in termini di costi rispetto agli anni precedenti, pur avendo l'ente scelto di assicurare la massima sicurezza ai propri dipendenti, volontari e ospiti (con costi di mascherine, altri DPI e sanificazione locali), ma ha comunque comportato ritardi nel completamento di alcuni progetti ("Virus e Psiche" – "Coltivare la Speranza") e nella rendicontazione degli stessi.

Esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte

L'ente è collegato indirettamente, tramite la Diocesi di Vicenza - Caritas Diocesana Vicentina, alla Caritas Italiana- Roma.

L'ente tiene rapporti sinergici principalmente con i seguenti altri enti:

1. la Diocesi di Vicenza: socia dell'ente, ente finanziatore e ente presentatore alla Caritas Italiana di vari progetti dei quali Associazione Diakonia è ente gestore;
2. la Fondazione Caritas Vicenza, emanazione della Diocesi di Vicenza: ente finanziatore;
3. la Regione del Veneto Direzione Servizi Sociali: ente finanziatore per la realizzazione di progetti socio-educativi a favore di persone ristrette negli istituti penitenziari del Veneto e in esecuzione penale esterna;
4. la Prefettura di Vicenza per le attività previste dall'accordo quadro e dalle convenzioni sulla gestione dei centri di accoglienza straordinaria
5. il Comune di Vicenza: ente finanziatore, anche con rapporti di coprogettazione e di fornitura (nell'Area Grave Marginalità);
6. il Tribunale di Vicenza per le persone in affidamento o messa alla prova;
7. l'AULSS 6 Euganea, l'AULSS 7 Pedemontana e il Comune di Malo con i quali l'Associazione Diakonia ha sottoscritto convenzioni per il servizio Davide e Golia a sostegno di persone con difficoltà socio-sanitarie compreso il disagio mentale;
8. l'INPS per facilitare l'accesso ai servizi erogati da parte di chi ha bisogno;
9. la Croce Rossa Italiana – Comitato di Vicenza con la quale Associazione Diakonia Onlus ha costituito una ATS Associazione Temporanea di Scopo per la gestione dell'emporio solidale del Mercato Ortofrutticolo;

10. i seguenti enti/cooperative: Associazione Casa a Colori, Cosmo Società Cooperativa Sociale, Associazione Comunità Papa Giovanni XXIII Onlus, Prisma Società Cooperativa Sociale Consortile, Pari Passo Società Cooperativa Sociale, Samarcanda Società Cooperativa Sociale Onlus, Cooperativa Sociale Avvenire S.C., Comune di Arzignano, Comune di Bassano del Grappa, Comune di Vicenza, Azienda ULSS 8 Berica, Azienda ULSS 7 Pedemontana, sono coinvolti nel progetto “Rete di Inclusione Sociale Territoriale” di cui Associazione Diakonia è capofila.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Nei primi tre mesi dell'esercizio 2023:

1. l'Associazione ha avviato la riorganizzazione delle strutture e delle attività con un adeguato coinvolgimento dei dipendenti nelle impostazioni e nelle scelte operative.
2. Fondazione Cariverona ha autorizzato la proroga fino al 30.06.2023 del progetto “Coltivare la Speranza”;
3. è stato completato il progetto “Virus e Psiche” finanziato da Intesa Sanpaolo per il quale era stata ottenuta una proroga fino al 31.03.2023;
4. Fondazione Cariverona ha autorizzato la proroga del progetto “RIST” fino al 31.12.2023;
5. Fondazione Cariverona ha approvato il progetto triennale “ASTRI” per l'assistenza domiciliare ad anziani fragili del territorio, avviato in data 1.04.2023;
6. le altre progettualità già in corso al 31.12.2022 proseguono con regolarità e, nel rispetto dei termini, sono state presentate le rendicontazioni agli enti finanziatori per i progetti completati o alle scadenze previste;
7. sono state sottoscritte con la Prefettura di Vicenza il 22.03.2023 le integrazioni all'accordo quadro ed alla convenzione per la gestione dei centri di accoglienza straordinari (CAS);
8. l'Associazione è stata interessata in attività preliminari di alcune iniziative a valere sul PNRR in particolare nell'area Grave Marginalità;
9. alcuni enti donatori (es. Cariverona, Intesa Sanpaolo) hanno emanato le nuove linee guida per i finanziamenti e sono in valutazione le progettualità da presentare ai bandi.
10. l'Ufficio Progetti, Rendicontazione e Fundraising, adeguatamente rinforzato, ha predisposto e inoltrato varie progettualità in risposta a bandi/enti finanziatori anche “nuovi” e ha definito strategie per aumentare il fundraising da privato (es. nuove strategie per la campagna 5x1000, progettualità da presentare alle aziende e iniziativa di crowdfunding).

L'andamento dell'esercizio 2023 sotto l'aspetto economico e finanziario sarà influenzato:

- dall'andamento dell'inflazione e dal conseguente aumento dei costi relativi in particolare alle utenze, materie prime e personale;
- dalla limitata possibilità di accedere a finanziamenti di alcuni enti privati (Fondazione Cariverona e Intesa Sanpaolo) correlata sia al fatto che le linee guida per il finanziamento del prossimo triennio sono state emanate solo a inizio 2023 sia in relazione alle modifiche introdotte per le attività finanziabili e le modalità di accesso;
- dalla possibile prosecuzione e approvazione di alcune richieste/iniziative avviate ma non ancora definite, dalla maggiore capacità acquisita di intercettare le opportunità di contributo/finanziamento e dalla maggiore attenzione al fundraising ed al crowdfunding.

L'inflazione e la limitata possibilità di accedere ai finanziamenti dei principali enti, per le ragioni e i numeri ampiamente esposti in sede di approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci del bilancio preventivo 2023, influiranno quindi negativamente sull'equilibrio economico e finanziario dell'ente nel 2023, ma riteniamo che la riorganizzazione avviata, il potenziamento dell'Ufficio Progetti, Rendicontazione e Fundraising e una particolare attenzione ai costi ed oneri possano ridurre lo sbilancio evidenziato in sede di approvazione del Bilancio preventivo, procedendo comunque con opportune verifiche intermedie.

L'Organo Amministrativo ha verificato la sussistenza del postulato della "continuità aziendale", effettuando una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Tale valutazione è stata effettuata predisponendo un budget che dimostra che l'ente ha, almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio, le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Le finalità statutarie si realizzano attraverso diverse tipologie di servizio, in particolare mediante i cosiddetti “servizio-segno”, ovvero iniziative finalizzate a provocare ed avviare, a partire dall'inadeguatezza delle risposte esistenti, nuove proposte concrete che possano essere successivamente assunte e sviluppate da parte degli Enti Istituzionali preposti. Ulteriori informazioni sono fornite nel bilancio sociale.

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Come previsto dalla Nota Direttoriale n. 19740 del 29/12/2021 del MLPS per la voce degli oneri e proventi da “attività diverse” si è fatto riferimento alle attività connesse di cui all'art. 10, comma 5 del D.Lgs. n. 460/1997. Risultano ampiamente rispettati sia il limite della non prevalenza di tali attività per le ONLUS, sia la secondarietà e strumentalità previste per le attività diverse di cui all'art. 6 del D. Lgs.117/17.

Signori Associati, Vi confermiamo che 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'ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Vicenza, 13 aprile 2023

Il Consiglio Direttivo