Denominazione: DIAKONIA ONLUS

Sede: CONTRA' TORRETTI, 38 VICENZA VI

Partita IVA: 02854090244 Codice fiscale: 95049930241

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	571	129
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	32.364	25.160
Totale immobilizzazioni immateriali	32.364	25.160
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	39.050	44.257
2) impianti e macchinari	5.375	6.861
3) attrezzature	7.776	10.367
4) altri beni	38.819	40.205
Totale immobilizzazioni materiali	91.020	101.690
Totale immobilizzazioni (B)	123.384	126.850
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso utenti e clienti	123.627	64.823
esigibili entro l'esercizio successivo	123.627	64.823
2) verso associati e fondatori	140.000	168.355
esigibili entro l'esercizio successivo	140.000	168.355
3) verso enti pubblici	203.619	149.554
esigibili entro l'esercizio successivo	188.619	149.554
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	-
4) verso soggetti privati per contributi	499.370	816.087
esigibili entro l'esercizio successivo	310.370	520.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	189.000	296.000
6) verso altri enti del Terzo settore	34.054	36.550
esigibili entro l'esercizio successivo	22.500	36.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.554	-
9) crediti tributari	790	76
esigibili entro l'esercizio successivo	790	76

	31/12/2023	31/12/2022
12) verso altri	10.868	9.649
esigibili entro l'esercizio successivo	273	521
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.595	9.128
Totale crediti	1.012.328	1.245.094
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	2.492.028	2.055.872
2) assegni	12.000	12.000
3) danaro e valori in cassa	14.492	9.913
Totale disponibilita' liquide	2.518.520	2.077.785
Totale attivo circolante (C)	3.531.829	3.323.860
D) Ratei e risconti attivi	29.939	16.167
Totale attivo	3.685.723	3.467.006
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	1.202.908	1.339.693
Totale patrimonio vincolato	1.202.908	1.339.693
III - Patrimonio libero	-	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	857.248	951.971
2) altre riserve	1	1
Totale patrimonio libero	857.249	951.972
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	(123.854)	(90.843)
Totale patrimonio netto	1.941.468	2.205.987
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	229.521	214.167
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	156.759	190.228
esigibili entro l'esercizio successivo	156.759	190.228
9) debiti tributari	36.083	35.618

	31/12/2023	31/12/2022
esigibili entro l'esercizio successivo	36.083	35.618
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.604	37.947
esigibili entro l'esercizio successivo	38.604	37.947
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	163.028	154.044
esigibili entro l'esercizio successivo	163.028	154.044
12) altri debiti	1.016.591	529.015
esigibili entro l'esercizio successivo	843.782	529.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	172.809	-
Totale debiti	1.411.065	946.852
E) Ratei e risconti passivi	3.669	-
Totale passivo	3.685.723	3.467.006

Rendiconto gestionale

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.603.164	2.665.852	A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.621.273	2.730.099
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività di interesse generale	292.448	213.815	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	917.577	932.260
2) Costi per servizi da attività di interesse generale	1.145.395	1.235.542	4) Erogazioni liberali	229.400	309.684
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività di interesse generale	40.556	39.128	5) Proventi del 5 per mille	21.668	23.004
4) Costi per il personale da attività di interesse generale	1.059.688	1.037.320	6) Contributi da soggetti privati da attività di interesse generale	927.427	1.172.980
5) Ammortamenti da attività di interesse generale	26.692	24.558	8) Contributi da enti pubblici da attività di interesse generale	507.620	255.969
7) Oneri diversi di gestione da attività di interesse generale	179.049	107.255	10) Altri ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	17.581	36.202
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	52.513	64.771		-	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	(193.177)	(56.537)		-	-
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	2.603.164	2.665.852	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	2.621.273	2.730.099
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	18.109	64.247

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	78.845	40.610	B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	78.845	40.610
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività diverse	27.436	8.404	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività diverse	78.845	40.610
4) Costi per il personale da attività diverse	51.409	32.206		-	-
Totale costi e oneri da attività diverse	78.845	40.610	Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	78.845	40.610
	-	-	Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	3.846	2	D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	14.789	-
1) Oneri su rapporti bancari	3.846	2	1) Proventi da rapporti bancari	14.789	-
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	3.846	2	Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	14.789	-
	-	-	Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	10.943	(2)
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	116.625	119.970		-	-
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di supporto generale	-	244		-	-
2) Costi per servizi di supporto generale	51.802	46.876		-	-
3) Costi per godimento di beni di terzi di supporto generale	-	2.017		-	-
4) Costi per il personale di supporto generale	53.719	54.600		-	-
5) Ammortamenti di supporto generale	7.117	6.811		-	-
7) Altri oneri di supporto generale	3.987	9.422		-	-
Totale costi e oneri di supporto generale	116.625	119.970		-	-
TOTALE ONERI E COSTI	2.802.480	2.826.434	TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.714.907	2.770.709
	-	-	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(87.573)	(55.725)
	-	-	Imposte	(36.281)	(35.118)
	-	-	Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	(123.854)	(90.843)

Relazione di missione

La presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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.

È 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 2023 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;
- Emporio Solidale in Vicenza, via Carlo Mollino
- Casa San Martino in Vicenza, contra 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 20 Enti con personalità giuridica, di cui 16 Parrocchie e la Diocesi di Vicenza.

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Nel corso del 2023 sono state convocate tre assemblee degli associati: a gennaio 2023 per l'approvazione del bilancio preventivo 2023 a cui hanno partecipato 11 associati, ad aprile 2023 per l'approvazione del bilancio consuntivo 2022 a cui hanno partecipato 11 associati, e a giugno per l'approvazione del bilancio sociale a cui hanno partecipato 13 associati.

Illustrazione delle poste di bilancio

Introduzione

Criteri di formazione

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 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

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.

Criteri 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 come segue:

- nel Patrimonio netto, nella voce AI "Fondo dotazione dell'ente", trattandosi di quote o apporti relativi alla dotazione iniziale dell'ente o apporti per ricapitalizzazione;

- nel rendiconto gestionale, nella voce A1) "proventi da quote associative e apporti dei fondatori" negli altri casi.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione 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 esposte 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.

Ratei e risconti passivi

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

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.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Quote associative o apporti ancora dovuti	129	675	-	-	104	(129)	571	442	343
Totale	129	675	-	-	104	(129)	571	442	343

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	52.811	52.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.651	27.651
Valore di bilancio	25.160	25.160
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	18.789	18.789
Ammortamento dell'esercizio	11.585	11.585
Totale variazioni	7.204	7.204
Valore di fine esercizio		
Costo	71.600	71.600

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.236	39.236
Valore di bilancio	32.364	32.364

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 ad \in 567.444; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad \in 476.424.

Nella tabella che segue sono esposte 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.052	9.503	11.555
Ammortamento dell'esercizio	5.207	1.486	4.643	10.889	22.225
Totale variazioni	(5.207)	(1.486)	(2.591)	(1.386)	(10.670)
Valore di fine esercizio					
Costo	52.067	10.703	82.339	422.335	567.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.017	5.328	74.563	383.516	476.424

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	39.050	5.375	7.776	38.819	91.020

C) Attivo circolante

II - Crediti

Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	123.627	-
Crediti verso associati e fondatori	140.000	-
Crediti verso enti pubblici	188.619	15.000
Crediti verso soggetti privati per contributi	310.370	189.000
Crediti verso altri enti del Terzo Settore	22.500	11.554
Crediti tributari	790	-
Crediti verso altri	273	10.595
Totale	786.179	226.149

Si riportano di seguito ulteriori informazioni su alcuni crediti significativi del capitale circolante

I crediti vs. utenti sono riferiti alle fatture da incassare per attività sinallagmatiche (direttamente connesse ai fini istituzionali) per la mensa cittadina.

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 140.000.

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

Crediti vs. Enti pubblici	Importo	Progetto	entro es. succ.	oltre es. succ.
Comune di Vicenza	2.600,00	Laboratori Orientamento Lavoro - Pon 2023	2.600,00	-
Comune di Vicenza	36.950,00	Potenziamento reti servizi gravi marginalità - Pon 2023	36.950,00	-
Comune di Vicenza	65.799,00	Beni prima necessità - Fead 2023	65.799,00	-
Comune di Malo	3.250,00	Davide e Golia Malo	3.250,00	-
Azienda Ulss 7 Pedemontana	33.520,00	Davide e Golia Malo	33.520,00	-
Azienda Ulss 6 Euganea	27.000,00	Davide e Golia Presina	27.000,00	-
Regione Veneto	1.500,00	Ri-Generazione Dgr. 1344/2021	1.500,00	-
Regione Veneto	18.000,00	Emporio della solidarietà	18.000,00	-
Regione Veneto	15.000,00	Liberi di Essere - Dgr. 1124/2023	-	15.000,00
	203.619,00		188.619,00	15.000,00

I crediti verso soggetti privati sono contributi da ricevere per i seguenti progetti:

Crediti vs. sog. Privati	Importo	Progetto	entro es. succ.	oltre es. succ.
Fondazione Cariverona	19.500,00	Coltivare la speranza	19.500,00	-
Fondazione Cariverona	290.870,00	Rete Inclusione Sociale Territoriale	290.870,00	-
Fondazione Cariverona	189.000,00	A.S.T.R.I.	-	189.000,00
	499.370,00		310.370,00	189.000,00

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

Crediti vs. altri Enti ETS - No Profit	Importo	Progetto	entro es. succ.	oltre es. succ.
Mventicinque cooperative sociale	5.073,00	Progetti con Coop M25	5.073,00	-
Prisma SCS	6.481,00	Progettare Integrazione Metodi per inclusione area Berica	6.481,00	-
Fondazione Migrantes	20.000,00	Promuovere percorsi Inclusione per persone Rom e sinti Vi	20.000,00	-
Regione Ecclesiastica Triveneto Carif	2.500,00	Tavolo promozione Umana Caritas delegazione Nord-est	2.500,00	-
	34.054,00		34.054,00	-

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		
	Ratei attivi	14.111
	Risconti attivi	15.828
	Totale	29.939

I ratei attivi corrispondono agli interessi attivi contabilizzati per competenza nel 2023 da depositi c/o banche.

I risconti attivi 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 esposte le movimentazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Analisi delle movimentazioni delle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	5.165	-	-	-	5.165
Patrimonio vincolato					
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.339.693	56.392	193.177	-	1.202.908
Totale patrimonio vincolato	1.339.693	56.392	193.177	-	1.202.908

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Patrimonio libero					
Riserve di utili o avanzi di gestione	951.971	-	94.723	-	857.248
Altre riserve	1	-	-	-	1
Totale patrimonio libero	951.972	-	94.723	-	857.249
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(90.843)	90.843	-	(123.854)	(123.854)
Totale	2.205.987	147.235	287.900	(123.854)	1.941.468

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

Totale patrimonio vincolato	1.339.692,56	56.392,86	-193.176,99	1.202.908,43
Fondo progetto Microcredito	399.725,56	500,81	-744,57	399.481,80
Riserva contrib. c/capitale immob.immat.	25.159,59	18.789,15	-11.585,13	32.363,61
Riserva contrib. c/capitale imm. mater.	101.690,11	11.555,11	-22.224,51	91.020,71
Riserva - richiedenti asilo/migranti	127.389,38	0	0	127.389,38
Riserva - Sostegni di vicinanza	662.724,32	3.879,86	-135.619,18	530.985,00
Riserva - 5 per mille	23.003,60	21.667,93	-23.003,60	21.667,93
Riserva	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023

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 netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi.

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	В	-
Fondo di dotazione dell'ente				
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.202.908 /	Avanzi	B;E	-
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.202.908			-
Patrimonio libero				

Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
857.248 A	vanzi	B;E	
1 A	vanzi	E	
857.249			
(123.854) A	vanzi		-
1.941.468			
			1.941.468
	857.248 A 1 A 857.249 (123.854) A	857.248 Avanzi 1 Avanzi 857.249 (123.854) Avanzi	857.248 Avanzi B;E 1 Avanzi E 857.249 (123.854) Avanzi

B) Fondi per rischi e oneri

Variazioni dei fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte 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
altri		
	Fondi rischi	100.000
	Totale	100.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte 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	214.167	51.760	36.406	229.521
Totale	214.167	51.760	36.406	229.521

Movimentazioni anno 2023 del Fondo TFR

Fondo al 31/12/2022		214.167,37
Quota accantonamento		47.063,49
Rivalutazione		4.696,87
Fondo liquidato nel corso del 2023	-	35.724,76
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR		982,45
Fondo al 31/12/2023		229.520,52

D) Debiti

Scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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*	156.759	-
Debiti tributari	36.083	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.604	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	163.028	-
Altri debiti	843.782	172.809
Totale	1.238.256	172.809

^{*}Il debito verso fornitori include il debito per fatture da ricevere di euro 81.855,49.

Dettaglio debiti tributari al 31/12/2023:

Erario c/IVA	659,95
Erario c/ritenute dipendenti	30.022,53
Ritenuta d'acconto da versare	2.469,84
Ritenute su contributi a partner progetti	1.767,42
Erario c/ IRES	17,00
Erario c/ IRAP	1.146,00
	36.082,74

Dettaglio Debiti Ist. Previdenza e Sicurezza Sociale al 31/12/2023:

Debiti v/Inps	36.336,00
Debito verso Inail	1.896,39
Fondo Est - Assist. Sanitaria da versare	372,00
	38 604 30

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 31/12/2023.

La voce "Altri debiti" comprende:

Debiti vs. Fondi Prev.	5.214,46
Debiti/quote sindacali	81,87
Debiti c/contributi residui *	950.094,36
Debito v/Caritas Italiana - emergenze	41.917,98
Debiti v/Parrocchie – U.P. – Missioni	3.716,05
Debiti per costi da liquidare	15.479,89
Debiti di competenza	86,23
	1.016.590,84

*Di seguito si riporta un prospetto delle passività per impegni di spesa assunti a completamento di progetti in corso al 31/12/2023

Progetto	Ente finanziatore	Assegnazione	Utilizzo	Residuo
A.S.T.R.I Anziani Supportati				
Territ.	Fondazione Cariverona	270.000,00	22.713,26	247.286,74
Beni materiali Inclusione				
persone senza dimora - FEAD	Comune di Vicenza	116.608,56	110.855,71	5.752,85
C.A.S.A. Cammini Autonomia				
Sost. Abitativo	Intesa Sanpaolo Spa	100.000,00	18.336,02	81.663,98
Emporio della Solidarietà Dgr.				
942/2023	Regione Veneto	18.000,00	2.984,00	15.016,00
	Diocesi di Vicenza - F.di Cei 8 permille			
Famiglie particolarmente disagi	per interventi caritativi	510.000,00	315.683,49	194.316,51
Persone in stato di grave				
marginalità e difficoltà socio	Diocesi di Vicenza - F.di Cei 8 permille			
abitativa	per interventi caritativi	250.000,00	181.208,23	68.791,77
Persone in stato di fragilità	Diocesi di Vicenza - F.di Cei 8 permille			
economica	per interventi caritativi	250.000,00	99.625,96	150.374,04
IO (N)OI	Fondazione Caritas Vicenza	100.000,00	-	100.000,00
Liberi di essere Dgr. 1124/2023	Regione Veneto	15.000,00	-	15.000,00
Promuovere percorsi				
inclusione Rom e Sinti	Fondazione Migrantes	20.000,00	-	20.000,00
Dove'è Agadez?	donazione con destinazione	3.135,00	-	3.135,00
Ucraina - profughi nel vicentino	donazione con destinazione	83.201,28	44.682,23	38.519,05
Quelli dell'Ultimo	donazione con destinazione	3.034,55	1.313,31	1.721,24
Pastorale della famiglia -				
Diocesi Vicenza	residuo contributo anno 2022	3.368,11	1.992,93	1.375,18
	residuo donazione 2022 da Rotary Club			
Emporio Est - Diakonia	Vicenza	2.192,00	-	2.192,00
IO (N)OI	donazioni con destinazione	14.400,00	9.450,00	4.950,00
				950.094,36

I progetti in corso interesseranno l'esercizio successivo per un impegno di spesa pari ad euro 777.285,62, si completeranno con l'ulteriore spesa di euro 172.808,74 oltre il 2024.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

E) Ratei e risconti passivi

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 PASSIVI	per contailizzare gli interessi attivi di competenza del 2023 liquidati nel 2024	
	Ratei passivi	3.669
	Totale	3.669

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 ulteriore informativa sui componenti delle 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		
	2023	2022
Alimenti attività Istituzionale	105.403,53	69.489,04
Acquisto alimenti per eventi	5.876,16	8.033,89
Prod.pulizie,igiene,sanifica,dpi,monouso	122.808,54	55.899,87
Materiale scolastico	24,39	296,49
Acq.farmaci, mat. sanitario att. lstit.	2.922,00	2.456,05
Acquisto vestiario att.lstituz.	7.714,05	12.106,73
Acquisti per attività progetti	4.508,10	3.352,18
Voucher c/acquisti	2.300,00	0,00
Acq.materiale utilizzo vario att.lstit.	7.086,95	4.605,57
Attrezzatura varia interamente ammortizz	2.667,95	7.522,47
Costi figurativi beni ricevuti gratuiti	28.900,06	47.484,12
Acquisti per sicurezza att. lstituz.	131,64	380,42
Carburante automezzi att. lstituz.	2.104,96	2.188,24
	292.448,33	213.815,07

	2023	2022
Servizi per attività inclusione soc.	75.388,68	61.517,90
Ticket e Prestaz.sanitarie att. Istituz.	3.707,48	7.047,02
Spese per sensibilizzazione e comunicaz.	18.890,09	26.539,13
Pocket Money	19.467,50	10.797,50
Spese trasporto attività istituz.	10.273,00	5.219,05
Servizi per fotocopiatori attiv.Istituz.	9.589,36	2.674,17
Servizi informatici attività ist.	17.590,40	14.809,41
Servizi bancari attività istituzionale	2.389,72	2.253,10
Servizi postali attività istituzionale	184,15	660,74
Spese di incasso crowfunding	353,93	0,00
Spese servizi di aiuto/Sussidi altri pr.	21.462,39	34.296,53
Sp.serv.di aiuto/Sussidi SDV-affitti soc	176.866,59	121.160,25
Spese telefoniche attività ist.	19.746,47	17.006,29
Servizi Internet - WiFi att. Istituz.	5.974,85	4.812,74
Pulizie locali attività Istituz.	75.332,06	87.690,19
Utenze attività istituz.	235.172,54	285.923,58
Manutenz/Riparazione attrezzature att.is	4.000,21	2.115,22
Manutenzione locali utiliz.fini istituz.	39.454,69	43.291,60
Canoni manutenzioni att.istituz.	5.780,01	4.834,83
Manutenz./Riparazioni automezzi att.ist.	1.155,85	7.150,36
Assicurazioni veicoli attività Isituz.	3.446,79	2.675,62
Servizio per sicurezza attività Istituz.	12.776,45	18.030,99
Consulenze attività istituz.	191.565,58	215.612,35
Prestazioni di terzi attività istituz.	47.096,00	142.908,65
Rimborso spese viaggio att.ist	1.715,60	1.804,21
Prestaz.lavoro occasionale att. Istituz.	14.006,50	7.681,75
Spese per documenti attiv. Istituzionale	1.291,84	634,26
assicurazioni diverse attività Istituz.	7.746,29	7.368,00
Spese per formazione att. Istituz.	44.848,31	19.173,91
Commissioni bancarie Microcredito	242,80	234,4
Borse lavoro tirocini	68.994,00	69.477,50
Prestazioni di terzi per tirocini lavoro	8.885,00	10.140,34
	1.145.395,13	1.235.541,59

Costi per godimento di beni di terzi per attività di interesse generale		
	2023	2022
Affitti attività Istituzionali	28.905,72	28.617,92
Spese condominiali imm.uso istituzionale	11.650,01	10.510,34
	40.555,73	39.128,26

Oneri diversi di gestione per attività di interesse generale		
	2023	2022
Tasse circolazione veicoli	320,90	260,66
Acquisti valori bollati e postali	116,00	0,00
Imposta di registro	1.868,05	1.560,66
Oneri tributari su immobili uso istituz.	9.903,78	10.365,32
Sopravvenienze passive *	64.388,41	10.970,19
Insolvenze Microcredito	88,21	3.076,16
Contributi per progetti istituzionali	300,00	3.079,40
Contributi a partners di progetti istit.	90.281,67	71.865,59
Cancelleria, stampati - mat. divulgativo	11.780,12	6.061,68
Interessi passivi su IVA trimestrale	0,02	15,55
	179.047,16	107.255,21

* Le sopravvenienze passive contabilizzate nel 2023 comprendono gli oneri di competenza 2022 dell'Associazione per progetti compiuti in partenariato con le Società Cooperative Pari Passo, Avvenire, Samarcanda, Prisma e Cosmo come da convenzioni per un importo pari ad euro 47.736,19.

I Proventi più significativi sono i contributi erogati dalla Diocesi di Vicenza – Caritas Italiana - 8 per mille opere caritative ed ammontano ad euro 917.031,41.

Le erogazioni liberali ricevute, pari ad euro 229.400, includono anche donazioni in natura per euro 31.200,06.

Il contributo del 5 per mille impiegato nel 2023 per il progetto "Emergenze abitative" è quello percepito a dicembre 2022.

Il contributo del 5 per mille percepito a dicembre 2023 è stato accantonato; l'impiego è previsto nel 2024 nei termini di legge.

	2023	2022
Contributi da Intesa San Paolo SpA	36.419,55	49.216,47
Contributi da Assoc. Prov. Artig. Vicenza	5.000,00	0,00
Contributi da Fondazione Cariverona	310.259,51	465.477,60
Contributi da Fondazione Monte di Pietà	7.000,00	0,00
Contributi da Fondazione Caritas Vicenza	19.610,10	24.256,14
Contrib.finalizzati a progetti plurienn.	71.176,50	253.219,90
Contributi da Fondaz. AVSI ong - Onlus	0,00	20.500,00
Contributi da Fond. M.T. Mioni Onlus	30.000,00	30.000,00
Contributi da Unicredit Foundation	0,00	5.000,00
Contr. da Fon.Caritas Vi – pr.Caritas It	0,00	10.000,00
Contributi da Fond. Intesa San Paolo	10.500,00	0,00
Contributi da Reg. Ecclesiastica Triveneto Caritas NE	2.500,00	0,00
Contributi da Fondazione Esodo Onlus	140.395,00	75.599,82
Contributi da II Samaritano ONLUS	5.950,00	0,00
Contributi con destinazioni diverse	57.082,67	13.620,00
Contributi per Scarp de Tenis	15.436,40	8.091,50
Contributi con destinazione SDV	90.697,46	124.515,82
Contributi compartecipaz. progetti ist.	3.161,28	3.320,00
Contributi destinaz. Casa B.C. Granzotto	79.330,60	51.743,90
Contributi destinazione Casa S.Giorgio	4.560,00	5.810,00
Contributi destinazione Villa Vescova	20.788,11	19.338,76
Contributo dest.Casa Madre Misericordia	17.560,00	13.270,00
	927.427,18	1.172.979,91

Dettaglio proventi da parte di soggetti pubblici per attività di interesse generale:		
	2023	2022
Contributi da Regione Veneto	8.984,00	26.272,24
Contributi da Comune Malo	8.500,00	8.732,00
Contributi da Comune Vicenza	182.166,55	43.525,88
Contributi da Ulss 7 Pedemontana	33.520,00	33.520,00
Contributi da Ulss 6 Euganea	27.000,00	27.000,00
Contributi da Prefettura di Vicenza	247.449,74	116.918,42
	507.620,29	255.968,54

Dettaglio altri proventi per attività di interesse generale:		
	2023	2022
Rimborso spese ospitalità	5.886,86	4.862,38
Soprawenienze attive	11.249,91	29.616,84
Arrotondamenti attivi	4,33	7,24
Rimborso insolvenze Microcredito	0,00	1.538,09
Proventi diversi di gestione	30,00	100,00
Ricavi da GSE SPA	305,22	0,00
Interessi su c/c bancari	3,87	9,60
Interessi attivi altri	4,61	0,01
Interessi attivi cauzioni locazioni	96,39	67,94
	17.581,19	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.

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

Dettaglio costi e oneri da attività di supporto general	<u>e:</u>	
	2023	2022
Canoni Manutenzioni supp.	0,00	244,00
Spese fotocopiatori att. supporto gen.	0,00	5.247,88
Assicurazioni diverse supporto gen.	2.329,77	2.330,33
Consulenze supp. gen.	43.080,00	39.067,12
Spese per informatica supporto generale	6.089,63	0,00
Spese generali supp. gen.	303,08	230,21
Canone licenze uso supporto gen.	0,00	2.016,66
Costi per il personale di supporto generale	53.719,38	54.600,20
Ammortamenti di supporto generale	7.117,47	6.810,63
Acquisto valori bollati e postali	695,00	209,80
Imposta di bollo	112,00	29,40
sopravvenienze passive - sanzioni - altre spese	182,50	7.634,25
Abbonamenti giornali e riviste	369,36	297,74
arrotondamenti passivi	14,06	0,62
Oneri diversi di gestione	2.564,65	1.248,26
Interessi passivi su dilaz.premio inail	49,85	1,91
	116.626,75	119.969,01

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 ricevute 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 21.667,93; l'importo è stato bonificato in data 12/12/2023.

Tale somma è stata accantonata a specifica riserva vincolata e sarà utilizzata entro il 12/12/2024; l'ente provvede alla rendicontazione nei modi e nei tempi previsti dalla legge.

I proventi da 5 per mille vengono impiegati dall'ente per le Emergenze abitative.

I contributi pubblici in conto esercizio sono contabilizzati tra i proventi 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

	Quadri	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti	Volontari
Numero medio	1	31	7	39	
Numero					952

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 a 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

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone la copertura del disavanzo di gestione mediante utilizzo delle Riserve disponibili per euro 123.853,68.

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 43.384,70

Retribuzione annua lorda più bassa: euro 19.744,56

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

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Nel corso dell'anno, l'Associazione non ha svolto attività di raccolta fondi nel senso tradizionale del termine. La scelta operata è stata quella di concentrarsi esclusivamente sulla raccolta di donazioni dirette, valorizzando al meglio le risorse disponibili e privilegiando il coinvolgimento del personale dipendente e dei volontari in attività fondamentali, piuttosto che nella organizzazione di eventi, spettacoli o vendite di beni di modico valore.

Le generose contribuzioni ricevute sono state destinate al sostegno delle attività di interesse generale.

Per tale motivo, le donazioni sono state contabilizzate tra le "Erogazioni liberali", voce 4 dell'area A del rendiconto di gestione che include non solo le donazioni in denaro o in natura, ma anche i fondi pervenuti tramite bonifici o piattaforme di pagamento esterne, come crowdfunding e Facebook. I costi sostenuti per ricevere le donazioni online si sono limitati esclusivamente alle commissioni dei servizi di pagamento.

Questo approccio ci ha permesso di concentrare tutti gli sforzi sul raggiungimento degli obiettivi statutari, garantendo trasparenza e integrità nella gestione delle risorse ricevute.

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 31/12/2023 evidenzia un risultato negativo di esercizio di euro 123.854. 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 progettualità richieste ineriscono sempre di più alla individuazione di nuovi bisogni e/o a soluzioni innovative di start up, mentre diminuiscono in maniera consistente le possibilità di bandi e contributi attinenti alle situazioni di marginalità costanti;
- la riduzione delle entrate per le erogazioni liberali generiche non legate a destinazioni specifiche (nel 2022 euro 309.684 nel 2023 euro 229 400), non più influenzate dagli eventi legati all'emergenza COVID;

- la possibile diminuzione della quota di contributo 8 per mille (Fondi CEI) dovuta alla riduzione dei flussi complessivi;

- la normativa fiscale non ancora definita per le Onlus che incide sulla possibilità di partecipazioni a bandi richiedenti specifiche iscrizioni ai registri esistenti;
- le situazioni di conflitto e di instabilità internazionali che possono comportare variazioni significative dei costi delle utenze, delle materie prime e del personale.

Anche nel corso del 2023 i 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, pur in presenza di un generoso contributo da parte della Diocesi di Vicenza attraverso il fondo 8 per mille.

È iniziato nel 2023 un significativo intervento per il contenimento dei costi, con la riduzione del numero medio di personale impiegato da 42 nel 2022 a 39 nel 2023. Ad oggi i dipendenti in forza sono 33. Il costo del personale è stato fortemente influenzato e lo sarà anche nel 2024 dagli adeguamenti previsti dal nuovo CCNL di settore.

Nel dicembre 2023 si è chiusa la attività di fornitura pasti per le coop. M25, Prisma e il Gabbiano che comporterà per il bilancio 2024 una significativa diminuzione dei costi per materie prime oltre relative utenze.

Non sono stati rinnovati alcuni contratti di comodato per immobili per i quali la progettualità è terminata.

Lo sforzo di risparmi sui costi è stato continuo con la analisi costante e puntuale delle spese.

Sono stati utilizzati 135.619,18 euro della riserva vincolata Sostegni di Vicinanza, per scopi attinenti. A causa di tale utilizzo il patrimonio risulta diminuito della stessa cifra indicata, oltre che del disavanzo indicato in bilancio.

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-ducativi 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 sociosanitarie 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, organizzazione capofila – OPC, per l'attività dell'Emporio Solidale;

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 2024:

- 1. l'Associazione ha continuato le attività connesse alla riorganizzazione delle strutture e delle attività con un adeguato coinvolgimento dei dipendenti.
- 2. È in corso il progetto triennale ASTRI finanziato da Fondazione Cariverona (progetto per l'assistenza domiciliare ad anziani fragili del territorio)
- 3. le altre progettualità già in corso al 31.12.2023 proseguono con regolarità e, nel rispetto dei termini, sono state presentate le rendicontazioni agli enti finanziatori per i progetti completati o alle scadenze previste; l'Ufficio Progetti, Rendicontazione e Fundraising, ha proseguito la attività di progettazione in risposta a bandi/enti finanziatori. Ad oggi sono stati presentato 49 progetti di cui 31 approvati
- 4. Il 30 aprile 2024 scadrà l'accordo quadro sottoscritte con la Prefettura di Vicenza per la gestione dei centri di accoglienza straordinari (CAS), siamo in attesa delle decisioni del Ministero per la prosecuzione dell'attività.
- 5. È stata firmata con la prefettura di Vicenza, API CONFIMI, Banca delle Terre Venete, Camera di Commercio di Vicenza la convenzione per la agevolazione all'inserimento lavorativo di richiedenti e titolari di protezioni internazionale ed altri cittadini stranieri in condizione di vulnerabilità.
- 6. Abbiamo partecipato ad un avviso di coprogettazione del Comune di Vicenza, siamo risultati aggiudicatari come costituenda ATS tra Associazione Diakonia capofila, Fondazione Caritas Vicenza, COSMO Società Coop. Sociale, NOVA Soc. Coop. Sociale e IL GABBIANO 2.0 Coop. Sociale.

Sono stati conclusi i tavoli di coprogettazione e il 26 febbraio 2024 è stata firmala tra la ATS (costituita il 6/12/2023) e con il Comune di Vicenza la convenzione per le attività relative al PNRR avente ad oggetto la gestione in partnership dei servizi previsti per il servizio" Housing First "PNRR-M5 C2 – sub-investimento 1.3.1. Si tratta di un progetto biennale di complessivi euro 710.000 di cui 500.000 relativi ad interventi immobiliari.

L'andamento dell'esercizio 2024 per il quale è stato approvato nella assemblea di gennaio 2024 un preventivo di gestione con uno sbilancio stimato di euro 407.000, sotto l'aspetto economico e finanziario sarà influenzato:

- dalla ancora limitata possibilità di accedere a finanziamenti di alcuni enti privati (Fondazione Cariverona in primis);

- dall'incertezza in generale sulle entrate relative a bandi, contributi (compreso l'8 per mille) ed erogazioni liberali e dalla conseguente difficoltà di copertura delle spese per le attività ordinarie e amministrative.
- potrà essere positivamente influenzato dalla attività di fundraising in corso di valutazione e dall'attività progettuale in corso.

In conclusione riteniamo che tutta l'attività di ricerca fondi 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 31/12/2023 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, 4 aprile 2024

Il Consiglio Direttivo