

BILANCIO CONSUNTIVO 2021 E PREVENTIVO 2022



Wamba e Athena Onlus

Sede legale: Via Boccaccio, 19 - 20123 Milano - Italy

Tel (+39) 02 43911326 - Fax (+39) 02 43317028

Sede secondaria: Via Marsala, 5 - 37012 Bussolengo (VR) - Italy

Tel (+39) 345 3377734

Codice Fiscale: 97378970152

info@wambathena.org - www.wamba-onlus.org

Atto di costituzione registrato presso l'Agenzia delle Entrate

Ufficio di Milano 6 in data 08/06/2004 al n° 4386, serie 1°

Iscrizione al Registro delle Onlus al n° 2086 del 23/06/2004

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31.12.2021

Ai fini di una migliore comprensione della natura dei fondi ricevuti dalla onlus e dell'impiego fatto degli stessi, l'associazione ha deciso di adottare il Modello di Rendiconto B riclassificato a sezioni contrapposte come già fatto, in via sperimentale, per l'esercizio 2020.

Il Modello di rendicontazione adottato è entrato obbligatoriamente in vigore a partire dall'esercizio 2021.



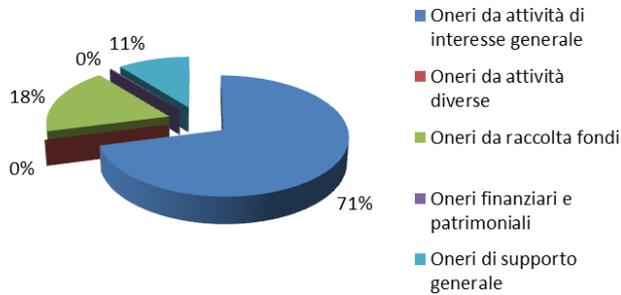
Wamba

Work that helps, help that works

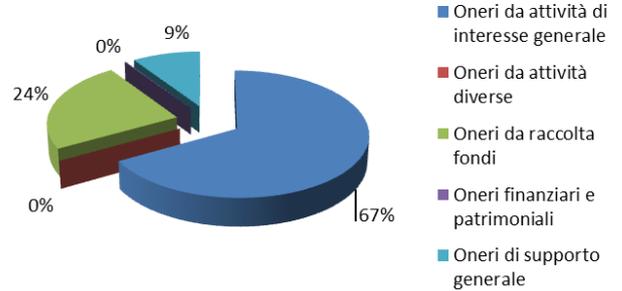
RENDICONTO ANNO 2021					
ONERI E COSTI	2021	2020	PROVENTI E RICAVI	2021	2020
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			A) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ -	€ 2.000,00
2) Servizi	€ 202.154,98	€ 226.330,50	2) Proventi degli associati per attività mutuali		
3) Godimento Beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	€ 12.650,30	€ 13.313,04	4) Erogazioni liberali		
5) Ammortamento			5) Proventi del 5 per mille	€ 20.372,34	€ 35.744,86
6) Accantonamenti rischi e oneri			6) Contributi da soggetti privati		
7) Oneri diversi di gestione	€ 1.415,97	€ 1.661,95	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali			8) Contributi da Enti pubblici		
			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 0,30	€ 0,16
			11) Rimanenze finali		
Totale	€ 216.221,25	€ 241.305,49	Totale	€ 20.372,64	€ 37.745,02
			Avanzo/disavanzo attivita' di interesse generale	-€ 195.848,61	-€ 203.560,47
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE			B) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento Beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da Enti pubblici		
5) Ammortamento			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti rischi e oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale	€ -	€ -	Totale		€ -
			Avanzo/disavanzo attivita' diverse		€ -
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI			C) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 27.382,42	€ 13.025,79	1) Proventi da raccolte fondi abituali	€ 53.551,45	€ 41.927,30
2) Oneri per raccolte fondi occasionali		€ -	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€ 1.305,00	€ 3.493,00
3) Altri oneri	€ 49.284,43	€ 48.824,17	3) Altri proventi	€ 244.846,50	€ 273.892,65
Totale	€ 76.666,85	€ 61.849,96	Totale	€ 299.702,95	€ 319.312,95
			Avanzo/disavanzo attivita' di raccolta fondi	€ 223.036,10	€ 257.462,99
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE			D) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE		
1) Su rapporti bancari	€ 313,28	€ 551,64	1) Da rapporti bancari	€ 0,82	€ 2,18
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	€ 262,50	€ 664,88
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali	€ 167,43	€ 383,69	4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi	€ -	€ 20,84
6) Altri oneri					
Totale	€ 480,71	€ 935,33	Totale	€ 263,32	€ 687,90
			Avanzo/disavanzo attivita' finanziaria e patrimoniale	-€ 217,39	-€ 247,43
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E) RICAVI E PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	€ 17.872,58	€ 25.413,79	2) Altri proventi di supporto generale	€ 5.017,79	€ 4.958,33
3) Godimento Beni di terzi	€ 1.780,35	€ 1.941,33			
4) Personale	€ 6.325,15	€ 6.656,52			
5) Ammortamento	€ 1.695,80				
6) Accantonamenti rischi e oneri					
7) Oneri diversi di gestione	€ 2.599,72	€ 2.045,73			
Totale	€ 30.273,60	€ 36.057,37	Totale	€ 5.017,79	€ 4.958,33
			Avanzo/disavanzo attivita' di supporto generale	-€ 25.255,81	-€ 31.099,04
TOTALE ONERI E COSTI	€ 323.642,41	€ 340.148,15	TOTALE PROVENTI E RICAVI	€ 325.356,70	€ 362.704,20
			Avanzo/Disavanzo di esercizio prima delle imposte	€ 1.714,29	€ 22.556,05
			Imposte		
			AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO	€ 1.714,29	€ 22.556,05



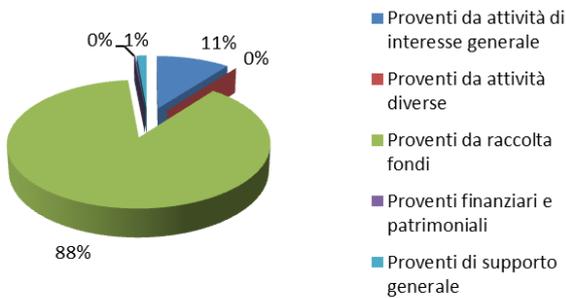
Composizione oneri 2020



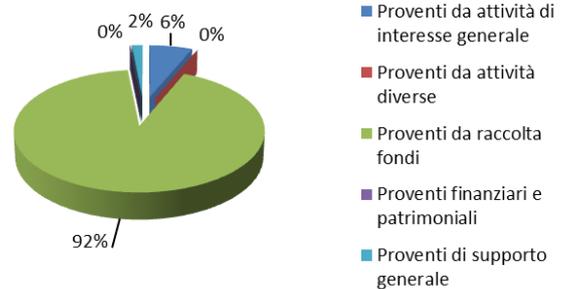
Composizione oneri 2021



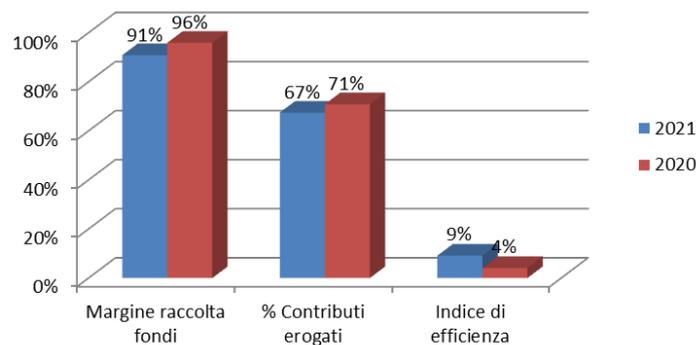
Composizione proventi 2020



Composizione proventi 2021



Andamento indici





Wamba

Work that helps, help that works

STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO			2021	2020
			EURO	EURO
A)		IMMOBILIZZAZIONI		
I		Immobilizzazioni immateriali		
	1)	costituzione società - costi di impianto e ampliamento	€ 6.783,20	€ -
	4)	marchi e brevetti		€ -
	5)	software	€ 1.202,74	€ 1.202,74
		Totale	€ 7.985,94	€ 1.202,74
II		Immobilizzazioni materiali		
	2)	impianti e attrezzature		
	5)	computer e hardware	€ 579,00	€ 579,00
		Totale	€ 579,00	€ 579,00
III		Immobilizzazioni finanziarie		
	3)	Altre immobilizzazioni finanziarie	€ 45.000,00	€ 65.165,40
		Fondo svalutazione Imm. Finanziarie		€ -
		Totale	€ 45.000,00	€ 65.165,40
		TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	€ 53.564,94	€ 66.947,14
C)		ATTIVO CIRCOLANTE		
II		Crediti		
	2)	crediti verso altri	€ 45,78	€ 3.778,94
	3)	crediti tributari	€ 1.239,98	€ 1.239,98
IV		Disponibilità liquide		
	1)	Depositi bancari e postali	€ 309.317,38	€ 269.905,77
	3)	Denaro e valori in cassa	€ 3,78	€ 3,78
		Totale	€ 309.321,16	€ 269.909,55
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 310.606,92	€ 274.928,47
D)		RATEI E RISCONTI	€ 35.910,25	€ 16.500,64
		TOTALE ATTIVO	€ 400.082,11	€ 358.376,25
PASSIVO			2021	2020
			EURO	EURO
A)		PATRIMONIO NETTO		
I		PATRIMONIO LIBERO		
	1)	Avanzo di gestione esercizio in corso	€ 1.714,29	€ 22.556,05
	2)	Avanzo di gestione esercizi precedenti	€ 211.715,91	€ 189.159,86
	3)	Riserva arrotondamento euro		€ -
		Totale	€ 213.430,20	€ 211.715,91
II		FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE		
	1)	Fondo di Dotazione	€ 62.379,14	€ 62.379,14
		Totale	€ 62.379,14	€ 62.379,14
		Totale Patrimonio Netto	€ 275.809,34	€ 274.095,05
B)		FONDI PER RISCHI E ONERI		
	1)	Fondo ammortamento macchine ufficio	€ 579,00	€ 579,00
	2)	Fondo ammortamento software	€ 1.202,74	€ 1.202,74
	3)	Fondo svalutazione Imm. Finanziarie	-€ 344,20	-€ 344,20
		Totale	€ 1.437,54	€ 1.437,54
C)		FONDO TFR		
	1)	FONDO TFR	€ 13.399,21	€ 9.864,08
D)		DEBITI		
	5)	Debiti verso fornitori	€ 31.613,32	€ 25.571,07
	8)	Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 2.821,34	€ 2.642,00
	9)	Altri debiti a breve termine	€ 4.143,72	€ 1.725,96
	10)	Debiti tributari	€ 1.049,37	€ 1.234,26
	11)	Debiti v/ istituti di previdenza e assistenza	€ 2.377,90	€ 2.330,00
	12)	Debiti v/nostri assistiti		
		Totale	€ 42.005,65	€ 33.503,29
E)		RATEI E RISCONTI	€ 67.430,37	€ 39.476,29
		TOTALE PASSIVITA'	€ 400.082,11	€ 358.376,25

RELAZIONE DI GESTIONE

Il bilancio 2021 evidenzia proventi complessivi per € 325.356,70 e oneri per € 323.642,41; la onlus ha chiuso l'esercizio con un avanzo di € 1.714,29.

Il risultato gestionale del 2021 è da imputare ad un incremento dei ricavi e proventi da raccolta fondi e all'incasso nel corso del 2021 di un'annualità del contributo 5x1000; gli oneri istituzionali si sono rivelati tuttavia lievemente superiori a quelli sostenuti nel 2020. Nel corso del 2021 la onlus ha mantenuto il sostegno fornito ai propri assistiti destinando agli stessi buona parte dei fondi raccolti nel corso dell'esercizio.

All'interno dei proventi complessivi, quelli da raccolta fondi rappresentano il 92% delle entrate della onlus, una percentuale superiore a quelle rilevate nel corso degli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda la mission della nostra associazione, il progetto internazionale in Kenya, a sostegno dell'ospedale di Wamba, durato 5 anni e conclusosi nel 2011, ha visto anche nel 2021 la prosecuzione del sostegno all'Huruma Home, centro di ricovero per disabili gravi; questo contributo è sostenuto in Italia dal gruppo di donatori che fanno riferimento al dr. Marco Tirelli. Il contributo messo a disposizione di tale progetto nel 2021 è stato di € 20.091,45 interamente raccolti/maturati nel 2021.

Nel 2013 è stata avviata la collaborazione con l'Associazione Famiglie SMA per la realizzazione di un nuovo progetto italiano. L'ipotesi di budget prevedeva l'apertura di 2 centri di cura, assistenza e sostegno psicosociale ai malati di SMA e alle loro famiglie ed il sostegno all'attività di detti centri per un triennio. A seguito dell'analisi dei bisogni territoriali dell'associazione Famiglie SMA, nel 2013 si è deciso di aprire tali centri presso le strutture ospedaliere di Padova e Ancona.

Il contratto concluso con l'Associazione Famiglie SMA prevedeva l'erogazione il primo anno di € 43.000 a favore del centro di cura presso l'ospedale di Ancona, aperto in settembre 2014 e di € 35.500 a favore di quello presso l'ospedale di Padova, aperto a dicembre 2015; nel corso dei due anni successivi erano previste quote a scalare da concordare con l'Associazione Famiglie SMA, che sono state regolarmente erogate.

Visti i risultati raggiunti, a gennaio 2016 il contratto di collaborazione è stato prolungato per altri 3 anni ed esteso ad altri centri.

Nel corso del 2021 sono stati raccolti fondi per complessivi € 299.702,95, in parte destinati a sostenere progetti specifici: € 11.530,00 destinati a sostenere il progetto

Terapia Intensiva Niguarda; € 54.000,00 destinati a sostenere il Progetto Niner; € 54.139,50 destinati a sostenere il progetto Nemo Start Breath Napoli; € 30.000,00 destinati a sostenere il progetto Nemo Start Breath Ancona ed € 20.091,45 destinati a sostenere il progetto Huruma Home presso il Wamba Catholic Hospital in Kenya. Sono stati erogati e/o sono maturati fondi per complessivi € 202.154,98 di cui: € 54.139,50 destinati a sostenere il progetto Nemo Start Breath Napoli; € 30.000,00 destinati a sostenere il progetto Nemo Start Breath Ancona; € 20.091,45 in relazione al progetto Huruma Home presso il Wamba Catholic Hospital in Kenya; € 15.000,00 relativi al progetto Wamba SMART a favore del Centro SMA di Bologna; € 11.500,00 destinati a sostenere il progetto SMA – Centro clinico Nemo; € 17.424,03,00 relativi al progetto Terapia Intensiva Ospedale Niguarda di Milano ed € 54.000,00 destinati a sostenere il progetto Niner. I proventi da raccolta fondi abituali (campagna di raccolta fondi natalizia e progetto Huruma Home) ed occasionali sono diminuiti del 11% rispetto al 2020 anche in conseguenza della crisi finanziaria legata al protrarsi della crisi pandemica.

I fondi raccolti nel corso del 2021 a sostegno di progetti sostenuti dall'associazione sono il frutto delle attività di sensibilizzazione e raccolta fondi poste in essere dalla nostra onlus sin dal 2014, che le permettono di deliberare la contribuzione economica ai propri beneficiari mediante fondi già disponibili, poiché preventivamente raccolti, in linea con le politiche di gestione adottate sin dalla costituzione di WAO.

Nel 2021 si è assistito ad un aumento degli oneri da raccolta fondi, passati, in valore assoluto da € 61.849,96 nel 2020 a € 76.666,85 nel 2021 (+24%) a causa degli oneri sostenuti per la realizzazione degli eventi e delle limitazioni imposte dalla crisi pandemica. Durante l'esercizio la tradizionale cena annuale non ha avuto luogo, mentre hanno avuto luogo le campagne di raccolta fondi realizzate in occasione delle festività natalizie come nel 2018, 2019 e 2020.

Sotto il profilo della composizione degli oneri, nel 2021 il peso relativo degli oneri generali è diminuito (-16%), mentre è aumentato quello degli oneri da raccolta fondi (+24%). E' inoltre diminuito il peso relativo degli oneri da attività di interesse generale (-10%) in ragione dell'erogazione a favore di nostri assistiti nel corso del 2020 di fondi minori di quelli erogati agli stessi nel corso del 2021. In proposito si precisa che nel corso del 2021 l'associazione ha erogato il 67% dei fondi raccolti (-4% rispetto al 2020 anno in cui aveva erogato il 71% dei fondi raccolti).

Gli investimenti realizzati dall'associazione sul fronte delle attività di fund raising destinate alla promozione dei progetti patrocinati hanno consentito di conseguire nel 2021 un flusso di donazioni lievemente inferiore rispetto a quello conseguito nel 2020, nonostante la crisi pandemica che ha influenzato negativamente le campagne di raccolta fondi abituali ed occasionali consentendo la realizzazione di un minor numero di eventi.

Dal 2013 l'Istituto Italiano della Donazione, verificati la trasparenza, chiarezza ed efficacia del processo di raccolta fondi dell'associazione, ha ammesso Wamba e Athena Onlus tra le 63 organizzazioni no profit riconosciute dall'Istituto come aderenti alla Carta della Donazione, un segno concreto che garantisce le donazioni erogate a beneficio dei nostri progetti. Nel mese di maggio 2017 l'Istituto Italiano della Donazione ha sottoposto l'associazione alla consueta verifica annuale conclusasi senza rilievi.

Nota integrativa al rendiconto della gestione chiuso al 31.12.2021

La presente Nota Integrativa, che accompagna il rendiconto di gestione e ne facilita la comprensione, è stata redatta seguendo i principi di redazione (art. 2423 e 2423-bis) ed i criteri di valutazione ex art. 2426.

Il rendiconto ha evidenziato un risultato positivo di € 1.719,29.

Principi contabili e criteri di valutazione

Sono stati adottati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c., così come modificato dal D.lg. 127/1991. La valutazione delle voci del rendiconto è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza ed adottando sin dal 2020 il Modello B a sezioni contrapposte che è divenuto obbligatorio a partire dall'esercizio 2021.

I principali criteri di valutazione adottati, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Vi sono immobilizzazioni immateriali per € 1.203, interamente ammortizzate; trattasi di software per la gestione del database dei donatori, funzionale al potenziamento dell'attività di fund raising, acquistato nel 2013.

Vi sono inoltre spese pluriennali per € 8.479, ammortizzate per € 1.695,80; trattasi di spese di utilità pluriennale sostenute nel corso del 2021 per la realizzazione del sito web dell'associazione.

Immobilizzazioni materiali

Vi sono immobilizzazioni materiali per € 579 interamente ammortizzate; trattasi di un PC acquistato nel 2012.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2010 l'associazione ha costituito un Fondo di dotazione indisponibile dell'importo di € 62.379,14 la cui appostazione era necessaria ai fini della presentazione dell'Istanza di riconoscimento giuridico, presentata nel mese di settembre 2010 ed accolta in data 22 febbraio 2011.

Alla data di redazione del presente bilancio l'associazione risulta aver investito in quote di una polizza "Gestione separata" del Credit Agricole la somma di € 45.000,00. Le disposizioni di legge vigenti prescrivono di investire l'intero ammontare del fondo di dotazione indisponibile in titoli a reddito fisso o valori mobiliari similari; l'associazione provvederà pertanto ad investire nel corso del 2022 la quota residua del fondo di dotazione in ottemperanza alle vigenti prescrizioni di legge.

Alla luce della Riforma del Terzo Settore in vigore dal luglio 2017, ma ancora in fase di attuazione, in attesa di emanazione da parte degli enti proposti dei relativi Decreti attuativi, l'associazione si riserva di esaminare, nel corso del 2022, anche con il supporto dell'Istituto Italiano Donazione, le variazioni che dovessero rendersi necessarie o opportune al proprio statuto e/o ai propri assetti operativi ed organizzativi a seguito del recepimento della predetta normativa e del disposto dei decreti attuativi in attesa di emanazione.

Crediti e debiti

Sono iscritti al loro valore nominale che rappresenta anche il valore di presumibile realizzo.

Imposte

La onlus nel mese di settembre 2015 ha aperto Partita Iva poiché l'organizzazione della cena annuale ha determinato l'offerta a favore della onlus di sponsorizzazioni private non occasionali che, come tali, costituivano attività commerciale e richiedevano il predetto adempimento fiscale. A partire dal mese di settembre 2015 pertanto, la onlus ha provveduto a contabilizzare separatamente i costi inerenti alla realizzazione della cena annuale ed i connessi ricavi frutto di attività di sponsorizzazione a fini IVA ed IRES (non è

stato necessario presentare dichiarazione a fini IRAP poiché la regione Lombardia riconosce alle onlus l'esenzione dal pagamento di detta imposta).

La Camera di Commercio di Milano interpellata in merito alla necessità per la onlus di dichiarare o meno l'inizio di attività commerciale in concomitanza con le predette operazioni si è espressa in senso negativo; pertanto non è stata presentata alcuna dichiarazione di inizio attività presso il Registro delle Imprese di Milano.

Il credito IVA maturato nel corso dell'esercizio 2015 è stato parzialmente utilizzato nel corso del 2016 per il versamento di imposte e contributi previdenziali.

Nel corso dell'esercizio 2017 l'associazione non ha svolto alcuna attività di natura commerciale, pertanto, non si è provveduto ad alcuna contabilizzazione separata. L'assenza di attività commerciale ha determinato la conseguente assenza di un imponibile fiscale da assoggettare ad IRES, pertanto, in sede di redazione del presente bilancio non sono state calcolate imposte a titolo di IRES.

Nel 2017, l'associazione ha presentato la Dichiarazione annuale IVA al fine di vedere riconosciuto a proprio favore il residuo credito IVA al 31/12/2016 utilizzato in compensazione, per il versamento dei contributi a carico dell'associazione, nel primo trimestre 2017.

Nel corso del 2018 non avendo svolto alcuna attività di natura commerciale e non avendo conseguito entrate a titolo di sponsorizzazione, la onlus non ha maturato alcun credito IVA ed ha chiuso la propria P.IVA con decorrenza 31/12/2018

Interessi, proventi e oneri

Gli interessi attivi e passivi, nonché gli altri proventi ed oneri dell'esercizio sono rilevati secondo il principio della competenza. Gli interessi attivi sono contabilizzati al netto delle ritenute che sono operate a titolo d'imposta.

STATO PATRIMONIALE

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I 1) Immobilizzazioni Immateriali – Costi di impianto e ampliamento

Si tratta di spese per € 8.479,00 sostenute nel corso del 2021 per la realizzazione del sito web dell'associazione, ammortizzate per € 1.695,80.

B I 5) Immobilizzazioni Immateriali - Software

Si tratta di software per € 1.203, interamente ammortizzato; è stato acquistato, per la gestione del database dei donatori, funzionale al potenziamento dell'attività di fund raising, nel 2013.

B II 5) Immobilizzazioni Materiali

Si tratta di hardware per € 579 interamente ammortizzato; trattasi di un PC acquistato nel 2012.

B III 3) Immobilizzazioni Finanziarie

Al 31 dicembre 2021 l'associazione deteneva un investimento in quote di una polizza "Gestione Separata" del Credit Agricole del valore nominale di € 45.000,00 interamente riconducibili a parte del Fondo di dotazione indisponibile dell'associazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C II 3) Crediti

I crediti verso altri esigibili entro 12 mesi ammontano ad € 1.285,76 di cui

- € 45,78 relativi a crediti verso il personale per arrotondamenti ed
- € 1.239,98 per Crediti tributari, di cui Euro 793,00 del credito fiscale maturato in relazione alle spese di pubblicità sostenute nel corso del 2020 non utilizzato nel 2021.

C IV 1) Disponibilità liquide

Alla data del 31 dicembre 2021 risultano aperti n. 2 conti correnti bancari intestati all'associazione: uno acceso presso UBI Banca recante un saldo attivo di € 148.024,87 ed uno acceso presso Credit Agricole recante un saldo attivo pari ad € 158.094,34,.

La cassa presenta al 31/12/2021 un saldo attivo pari ad € 3.78.

Il conto attivo presso Paypal presenta, al 31/12/2021, un saldo attivo pari ad € 3198,17.

D) RATEI E RISCONTI

Alla data del 31 dicembre 2021 sono stati contabilizzati ratei e risconti attivi per complessivi € 35.910,25; si tratta donazioni relative alla campagna di raccolta fondi realizzata in occasione delle festività natalizie 2021 incassate nel 2022.

A) PATRIMONIO NETTO

L'ammontare degli "avanzi di gestione degli esercizi precedenti ammonta ad € 211.715,91 al lordo dell'avanzo di € 22.556,05 conseguito dall'associazione nel 2020.

B) FONDI RISCHI E ONERI

B1) Fondo ammortamento macchine ufficio

Il fondo ammonta ad € 579 e si riferisce ad un PC acquistato nel 2012 il cui ammortamento è stato completato nel 2016.

B2) Fondo ammortamento software

Il fondo ammonta ad € 1.203 e si riferisce a software funzionale al potenziamento dell'attività di fund raising, acquistato nel 2013, il cui ammortamento è stato completato nel 2016.

B3) Fondo svalutazione Imm. Finanziarie

Il fondo vede la registrazione di una diminuzione di valore delle immobilizzazioni finanziarie in cui è stato investito il fondo patrimoniale della onlus.

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il fondo ammonta a complessivi Euro 13.399,21 e tiene conto degli accantonamenti di legge di competenza 2017-2021 (si precisa che fino giugno 2018 per il dipendente Boniotto il Trattamento di fine rapporto è stato liquidato mensilmente in busta paga).

D) DEBITI

I debiti ammontano ad € 42.005,65 e sono costituiti da:

Debiti esigibili entro 12 mesi, così composti:

- debiti verso fornitori (fatture ricevute e da ricevere) per € 31.613,32;
- debiti verso dipendenti e collaboratori per € 2.821,34;
- altri debiti a breve termine per € 4.143,72;
- debiti tributari per ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati per € 1.049,37;
- debiti v/ istituti di previdenza ed assistenza (per collaboratori) per € 2.377,90.

E) RATEI E RISCONTI

Alla data del 31 dicembre 2021 sono stati contabilizzati ratei e risconti passivi per complessivi € 67.430,37, di cui:

- € 39.390,84 relativi a contributi incassati dall'associazione a favore di progetti in corso nel 2021, ma di competenza di anni successivi;
- € 26.660,00 relativi a contributi incassati dall'associazione con competenza 2021 che verranno erogati a nostri assistiti nel corso del 2022 (Terapia Intensiva Niguarda, Niner, Famiglie SMA Bologna);
- € 1.379,53 relativi a costi di competenza 2021 che verranno saldati nel corso del 2020 (compenso Dott. De Luca e commissioni bancarie).

RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI

1) PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

5. Proventi del 5 x mille: Si tratta dei contributi incassati in relazione all' annualità 2019-2020;

10. Altri ricavi, rendite e proventi: si tratta di arrotondamenti.

2) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

Non ve ne sono.

3) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

1. Proventi da raccolte fondi abituali: Si tratta dei fondi derivanti dalle campagne di raccolta fondi realizzate in occasione delle festività natalizie nel 2021 e dei fondi incassati a sostegno del progetto Huruma Home;

2. Proventi da raccolte fondi occasionali: Si tratta di fondi derivanti da eventi occasionali di raccolta fondi realizzati nel corso del 2021;

3. Altri proventi: Si tratta di fondi derivanti dalla sensibilizzazione dei donatori a favore di progetti specifici sostenuti e promossi dall'associazione e di fondi attraverso i quali i donatori sostengono l'attività istituzionale svolta dalla stessa associazione.

4) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE

1. Da rapporti bancari: Si tratta di interessi maturati sui depositi di corrente;

2. Da altri investimenti finanziari: Si tratta di interessi attivi su titoli;

5. Altri proventi: non ve ne sono.

5) RICAVI E PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE

2. Altri proventi di supporto generale: Si tratta di sopravvenienze attive derivanti dallo storno di costi di competenza di esercizi precedenti.

ONERI

1) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

2. Servizi: Si tratta dei contributi erogati a favore di nostri assistiti nel corso del 2021.

4. Personale: Si tratta del costo di risorse dell'associazione che hanno prestato la propria opera nel supporto organizzativo ed amministrativo fornito presso la sede dell'associazione ed anche presso nostri assistiti.

7. Oneri diversi di gestione: Si tratta della quota associativa versata nel 2021 a favore dell'Istituto Italiano Della Donazione, dell'acquisto di beni di valore unitario non superiore ad € 516,46 e di spese per servizi generici.

2) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE

Non ve ne sono.

3) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

1. Oneri per raccolte fondi abituali: Si tratta delle spese sostenute dall'associazione per la realizzazione delle campagne abituali di raccolta fondi .

2. Oneri per raccolte fondi occasionali: non ve ne sono.

3. Altri oneri: Si tratta di oneri sostenuti dall'associazione per l'attività promozionale, di comunicazione ed organizzativa svolta a sostegno della raccolta fondi.

4) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE

1. Su rapporti bancari: Si tratta di oneri e spese bancarie sostenuti nel 2021.

4. Da altri beni patrimoniali: Si tratta di oneri finanziari su titoli.

5) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE

2. Servizi: Si tratta di spese sostenute per servizi generici di segreteria, spese legali e notarili e per consulenza amministrativa;

3. Godimento beni di terzi: Si tratta di costi sostenuti per utilizzo di licenze software;

4. Personale: Si tratta del costo di risorse dell'associazione che hanno prestato la propria opera nel supporto amministrativo alla stessa;

5. Ammortamento: Si tratta della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2021 relativa ai costi pluriennali sostenuti nel corso dello stesso esercizio 2021 per la realizzazione del sito web dell'associazione.

7. Oneri diversi di gestione: Si tratta di oneri per spese di viaggio, cancelleria, abbonamenti e pubblicazioni.

Si allega prospetto di raffronto tra il risultato consuntivo 2021 ed il preventivo 2021 e si precisa che il risultato positivo di gestione di € 1.719,29 verrà riportato a nuovo.

Il Consigliere Delegato
(Giuseppe Zanferrari)

Il Presidente
(Aldo Spagnoli)

PREVENTIVO 2022

La situazione economico-finanziaria della onlus vede il bilancio consuntivo 2021 chiudersi con un risultato positivo di gestione pari ad € 1.714,29.

Sul fronte delle disponibilità finanziarie, al 31.12.2021 la onlus dispone di complessivi € 309.317,38 di cui € 306.119,21 sui conti correnti accesi presso Credit Agricole e UBI Banca, € 3.198,17 sul conto Paypal ed € 3,78 in cassa. La onlus dispone altresì di crediti verso altri per € 45,78 e di crediti fiscali per complessivi € 1.239,98 ed ha maturato debiti per complessivi € 42.005,65.

In attuazione della volontà espressa dai soci di dar corso alla procedura per richiedere il riconoscimento giuridico della onlus, il consiglio direttivo ha destinato la somma di € 62.379,14 a costituire un Fondo di Dotazione indisponibile dell'ente necessario per la realizzazione della suddetta procedura. Alla data di redazione del presente bilancio l'importo di € 45.000,00 risulta investito in quote di una polizza "Gestione separata" del Credit Agricole. Una parte delle disponibilità finanziarie pari ad € 17.379,14 dovrà essere investita nel corso del 2022 in titoli a reddito fisso o valori mobiliari similari in ottemperanza agli obblighi di legge che impongono di vincolare in tal modo il Fondo di dotazione dell'associazione.

La onlus dispone di risorse finanziarie accantonate nel corso degli anni precedenti mediante le quali far fronte ai debiti contratti nel corso del 2021 e sostenere la propria gestione ordinaria nel 2022. Si ricorda che è prassi della onlus impegnarsi nei confronti dei propri assistiti approvando l'erogazione di donazioni a sostegno di progetti specifici e documentati solo ad avvenuto conseguimento da parte della stessa onlus di fondi sufficienti a supportare detti progetti.

Il budget 2022 è stato realizzato prevedendo un consolidamento delle campagne di raccolta fondi. Sono inoltre previsti contributi da parte dei donatori storici.

L'emergenza COVID19 sta sicuramente ancora influenzando la raccolta fondi.

La raccolta fondi corporate è la parte più importante delle attività di fund raising della onlus. Le difficoltà finanziarie che le aziende si trovano ancora ad affrontare a causa del perdurare dall'epidemia di coronavirus, potrebbero ancora generare una riduzione delle donazioni attese nel 2022, destinate principalmente ai progetti da realizzare nel 2022.

Diventa più difficile coprire i costi di struttura dato che la Onlus non trattiene percentuali sui fondi raccolti per progetti, ma li devolve interamente ai beneficiari.

Pertanto, contiamo sulla donazione annuale dei soci e su alcuni contributi non destinati a specifici progetti, ma a sostegno della Onlus per la copertura dei costi di struttura.

L'erogazione del contributo del 5 per mille relativo al 2020-2021 contribuirà a coprire in parte tali costi generali.

L'impegno maggiore del secondo semestre 2022 è pertanto quello di dedicarci non solo alla raccolta fondi destinata ai progetti da realizzare nel 2023, la cui selezione avrà luogo a fine anno con modalità flessibile e cioè in base alle nuove risorse raccolte, ma anche a coprire gli attuali costi generali.

L'insieme delle attività dovrebbe portare a proventi complessivi pari a € 322.000,00 mentre sono previsti oneri per € 319.245,80 ed un risultato atteso positivo di € 2.754,20, considerata anche l'incidenza, sia pure limitata dei proventi e degli oneri finanziari, come rappresentato dal prospetto che di seguito si allega.



Wamba

Work that helps, help that works

CONSUNTIVO 2021 - PREVENTIVO 2022					
ONERI E COSTI	2021	2022	PROVENTI E RICAVI	2021	2022
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			A) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ -	€ -
2) Servizi	€ 202.154,98	€ 200.000,00	2) Proventi degli associati per attività mutuali		
3) Godimento Beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	€ 12.650,30	€ 13.500,00	4) Erogazioni liberali		
5) Ammortamento			5) Proventi del 5 per mille	€ 20.372,34	€ 20.000,00
6) Accantonamenti rischi e oneri			6) Contributi da soggetti privati		
7) Oneri diversi di gestione	€ 1.415,97	€ 1.500,00	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze iniziali			8) Contributi da Enti pubblici		
			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 0,30	
			11) Rimanenze finali		
Totale	€ 216.221,25	€ 215.000,00	Totale	€ 20.372,64	€ 20.000,00
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	-€ 195.848,61	-€ 195.000,00
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE			B) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento Beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da Enti pubblici		
5) Ammortamento			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti rischi e oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale	€ -	€ -	Totale	€ -	€ -
			Avanzo/disavanzo attività diverse	€ -	€ -
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI			C) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 27.382,42	€ 25.000,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	€ 53.551,45	€ 55.000,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali		€ -	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€ 1.305,00	€ 1.500,00
3) Altri oneri	€ 49.284,43	€ 47.250,00	3) Altri proventi	€ 244.846,50	€ 245.000,00
Totale	€ 76.666,85	€ 72.250,00	Totale	€ 299.702,95	€ 301.500,00
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	€ 223.036,10	€ 229.250,00
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE			D) RICAVI E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE		
1) Su rapporti bancari	€ 313,28	€ 350,00	1) Da rapporti bancari	€ 0,82	€ 200,00
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	€ 262,50	€ 300,00
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali	€ 167,43	€ 200,00	4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi	€ -	
6) Altri oneri					
Totale	€ 480,71	€ 550,00	Totale	€ 263,32	€ 500,00
			Avanzo/disavanzo attività finanziaria e patrimoniale	-€ 217,39	-€ 50,00
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E) RICAVI E PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	€ 17.872,58	€ 18.000,00	2) Altri proventi di supporto generale	€ 5.017,79	
3) Godimento Beni di terzi	€ 1.780,35	€ 2.000,00			
4) Personale	€ 6.325,15	€ 6.750,00			
5) Ammortamento	€ 1.695,80	€ 1.695,80			
6) Accantonamenti rischi e oneri					
7) Oneri diversi di gestione	€ 2.599,72	€ 3.000,00			
Totale	€ 30.273,60	€ 31.445,80	Totale	€ 5.017,79	€ -
			Avanzo/disavanzo attività di supporto generale	-€ 25.255,81	-€ 31.445,80
TOTALE ONERI E COSTI	€ 323.642,41	€ 319.245,80	TOTALE PROVENTI E RICAVI	€ 325.356,70	€ 322.000,00
			Avanzo/Disavanzo di esercizio prima delle imposte	€ 1.714,29	€ 2.754,20
			Imposte		
			AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO	€ 1.714,29	€ 2.754,20