

BILANCIO D'ESERCIZIO RICLASSIFICATO

Schema Stato Patrimoniale D.M. 5.3.2020

Esercizio 2023

ATTIVO			
		2023	2022
		IMPORTI	IMPORTI
A)	quote associative o apporti ancora dovuti	€ 0,00	€ 0,00
B) I	immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
B) I 1)	costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
B) I 2)	costi di sviluppo	€ 0,00	€ 0,00
B) I 3)	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 0,00	€ 0,00
B) I 4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 0,00	€ 0,00
B) I 5)	avviamento	€ 0,00	€ 0,00
B) I 6)	immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00
B) I 7)	altre	€ 0,00	€ 0,00
B) II	immobilizzazioni materiali	€ 995,92	€ 2.357,44
B) II 1)	terreni e fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
B) II 2)	impianti e macchinari	€ 0,00	€ 0,00
B) II 3)	attrezzature	€ 0,00	€ 0,00
B) II 4)	altri beni	€ 995,92	€ 2.357,44
B) II 5)	immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00
B) III 1)	immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo, partecipazioni in	€ 0,00	€ 0,00
B) III 1) a)	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
B) III 1) b)	imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00
B) III 1) c)	altre imprese	€ 0,00	€ 0,00
B) III 2)	immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo, crediti	€ 0,00	€ 0,00
B) III 2) a)	verso imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
B) III 2) b)	verso imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00
B) III 2) c)	verso altri enti del Terzo settore	€ 0,00	€ 0,00
B) III 2) d)	verso altri	€ 0,00	€ 0,00
B) III 3)	altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00
	Totale immobilizzazioni	€ 995,92	€ 2.357,44
C) I	attivo circolante, rimanenze	€ 0,00	€ 0,00

BILANCIO ALLA DATA DEL 19/4/2024

BILANCIO D'ESERCIZIO RICLASSIFICATO

Schema Stato Patrimoniale D.M. 5.3.2020

Esercizio 2023

ATTIVO		2023	2022
		IMPORTI	IMPORTI
C) I 1)	<i>materie prime, sussidiarie e di consumo</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) I 2)	<i>prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) I 3)	<i>lavori in corso su ordinazione</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) I 4)	<i>prodotti finiti e merci</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) I 5)	<i>acconti</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) II	attivo circolante: crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 91.769,57	€ 161.036,74
C) II 1)	<i>verso utenti e clienti</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) II 2)	<i>verso associati e fondatori</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) II 3)	<i>verso enti pubblici</i>	€ 7.500,00	€ 48.640,00
C) II 4)	<i>verso soggetti privati per contributi</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) II 5)	<i>verso enti della stessa rete associativa</i>	€ 76.457,60	€ 109.985,81
C) II 6)	<i>verso altri enti del Terzo settore</i>	€ 5.000,00	€ 0,00
C) II 7)	<i>verso imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) II 8)	<i>verso imprese collegate</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) II 9)	<i>crediti tributari</i>	€ 2.264,57	€ 1.748,53
C) II 10)	<i>da 5 per mille</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) II 11)	<i>imposte anticipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) II 12)	<i>verso altri</i>	€ 547,40	€ 662,40
C) III	attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
C) III 1)	<i>partecipazioni in imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) III 2)	<i>partecipazioni in imprese collegate</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) III 3)	<i>altri titoli</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) IV	attivo circolante: disponibilità liquide	€ 131.005,77	€ 135.376,11
C) IV 1)	<i>depositi bancari e postali</i>	€ 130.922,84	€ 135.293,18
C) IV 2)	<i>assegni</i>	€ 0,00	€ 0,00
C) IV 3)	<i>danaro e valori in cassa</i>	€ 82,93	€ 82,93
	Totale attivo circolante	€ 222.775,34	€ 296.412,85
D)	ratei e risconti attivi	€ 27.225,37	€ 4.597,11
TOTALE ATTIVO		€ 250.996,63	€ 303.367,40

BILANCIO ALLA DATA DEL 19/4/2024

BILANCIO D'ESERCIZIO RICLASSIFICATO

Schema Stato Patrimoniale D.M. 5.3.2020

Esercizio 2023

PASSIVO			
		2023	2022
		IMPORTI TOTALI	IMPORTI TOTALI
A) I	patrimonio netto - fondo di dotazione dell'ente	€ 0,00	€ 0,00
A) II	patrimonio netto; patrimonio vincolato	€ 0,00	€ 0,00
A) II 1)	riserve statuarie	€ 0,00	€ 0,00
A) II 2)	riserve vincolate per decisione degli organi	€ 0,00	€ 0,00
A) II 3)	riserve vincolate destinate da terzi	€ 0,00	€ 0,00
A) III	patrimonio netto; patrimonio libero	€ 97.778,63	€ 96.911,75
A) III 1)	riserve di utili o avanzi di gestione	€ 97.778,63	€ 96.911,75
A) III 2)	altre riserve	€ 0,00	€ 0,00
A) IV	avanzo / disavanzo d'esercizio	€ 1.929,59	€ 866,88
	Totale patrimonio netto	€ 99.708,22	€ 97.778,63
B)	fondi per rischi ed oneri	€ 74.510,00	€ 75.797,00
B) 1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 0,00	€ 0,00
B) 2)	per imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00
B) 3)	altri	€ 74.510,00	€ 75.797,00
C)	trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 10.719,31	€ 8.564,81
D)	debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 66.013,81	€ 121.190,96
D) 1)	debiti verso banche	€ 0,00	€ 0,00
D) 2)	debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
D) 3)	debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00
D) 4)	debiti verso enti della stessa rete associativa	€ 51.082,85	€ 93.773,85
D) 5)	debiti per erogazioni liberali condizionate	€ 0,00	€ 0,00
D) 6)	acconti	€ 0,00	€ 0,00
D) 7)	debiti verso fornitori	€ 6.369,45	€ 16.467,37
D) 8)	debiti verso imprese controllate e collegate	€ 0,00	€ 0,00
D) 9)	debiti tributari	€ 3.273,59	€ 3.859,07
D) 10)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 1.754,34	€ 1.859,12
D) 11)	debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 1.500,69	€ 3.262,68
D) 12)	altri debiti	€ 2.032,89	€ 1.968,87
E)	ratei e risconti passivi	€ 45,29	€ 36,00
TOTALE PASSIVO		€ 250.996,63	€ 303.367,40

BILANCIO D'ESERCIZIO RICLASSIFICATO

Schema Rendiconto Gestionale D.M. 5.3.2020

Esercizio 2023

ONERI E COSTI

PROVENTI E RICAVI

		2023	2022			2023	2022
A)	Costi e oneri da attività di interesse generale	259.656,87 €	310.024,87 €	A)	Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	264.532,08 €	313.901,42 €
A) 1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.503,91 €	21.582,83 €	A) 1)	Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	62.274,00 €	53.682,00 €
A) 2)	Servizi	127.595,52 €	165.726,97 €	A) 2)	Proventi dagli associati per attività mutuali	141.578,54 €	118.378,54 €
A) 3)	Godimento beni di terzi	8.103,06 €	8.730,22 €	A) 3)	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00 €	0,00 €
A) 4)	Personale	75.722,86 €	88.120,70 €	A) 4)	Erogazioni liberali	0,00 €	0,00 €
A) 5)	Ammortamenti	1.361,52 €	2.261,88 €	A) 5)	Proventi del 5 per mille	0,00 €	0,00 €
A) 5 bis)	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00 €	0,00 €	A) 6)	Contributi da soggetti privati	10.000,00 €	10.000,00 €
A) 6)	Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00 €	0,00 €	A) 7)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00 €	0,00 €
A) 7)	Oneri diversi di gestione	33.370,00 €	23.602,27 €	A) 8)	Contributi da enti pubblici	46.500,00 €	131.840,88 €
A) 8)	Rimanenze iniziali	0,00 €	0,00 €	A) 9)	Proventi da contratti con enti pubblici	0,00 €	0,00 €
A) 9)	Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00 €	0,00 €	A) 10)	Altri ricavi, rendite e proventi	4.179,54 €	0,00 €
A) 10)	Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00 €	0,00 €	A) 11)	Rimanenze finali	0,00 €	0,00 €
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)						2023	2022
						4.875,21 €	3.876,55 €

BILANCIO D'ESERCIZIO RICLASSIFICATO

Schema Rendiconto Gestionale D.M. 5.3.2020

Esercizio 2023

ONERI E COSTI

		2023	2022
B)	Costi e oneri da attività diverse	0,00 €	0,00 €
B) 1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00 €	0,00 €
B) 2)	Servizi	0,00 €	0,00 €
B) 3)	Godimento beni di terzi	0,00 €	0,00 €
B) 4)	Personale	0,00 €	0,00 €
B) 5)	Ammortamenti	0,00 €	0,00 €
B) 5 bis)	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00 €	0,00 €
B) 6)	Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00 €	0,00 €
B) 7)	Oneri diversi di gestione	0,00 €	0,00 €
B) 8)	Rimanenze iniziali	0,00 €	0,00 €

PROVENTI E RICAVI

		2023	2022
B)	Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	0,00 €	0,00 €
B) 1)	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00 €	0,00 €
B) 2)	Contributi da soggetti privati	0,00 €	0,00 €
B) 3)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00 €	0,00 €
B) 4)	Contributi da enti pubblici	0,00 €	0,00 €
B) 5)	Proventi da contratti con enti pubblici	0,00 €	0,00 €
B) 6)	Altri ricavi, rendite e proventi	0,00 €	0,00 €
B) 7)	Rimanenze finali	0,00 €	0,00 €

	2023	2022
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0,00 €	0,00 €

		2023	2022
C)	Costi e oneri da attività di raccolta fondi	0,00 €	0,00 €
C) 1)	Oneri per raccolte fondi abituali	0,00 €	0,00 €
C) 2)	Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00 €	0,00 €
C) 3)	Altri oneri	0,00 €	0,00 €

		2023	2022
C)	Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	0,00 €	0,00 €
C) 1)	Proventi da raccolte fondi abituali	0,00 €	0,00 €
C) 2)	Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00 €	0,00 €
C) 3)	Altri proventi	0,00 €	0,00 €

	2023	2022
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0,00 €	0,00 €

BILANCIO D'ESERCIZIO RICLASSIFICATO

Schema Rendiconto Gestionale D.M. 5.3.2020

Esercizio 2023

ONERI E COSTI

		2023	2022
D)	Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	347,04 €	343,02 €
D) 1)	<i>Su rapporti bancari</i>	341,36 €	330,32 €
D) 2)	<i>Su prestiti</i>	0,00 €	0,00 €
D) 3)	<i>Da patrimonio edilizio</i>	0,00 €	0,00 €
D) 4)	<i>Da altri beni patrimoniali</i>	0,00 €	0,00 €
D) 5)	<i>Accantonamenti per rischi ed oneri</i>	0,00 €	0,00 €
D) 6)	<i>Altri oneri</i>	5,68 €	12,70 €

PROVENTI E RICAVI

		2023	2022
D)	Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	11,42 €	13,35 €
D) 1)	<i>Da rapporti bancari</i>	0,00 €	0,00 €
D) 2)	<i>Da altri investimenti finanziari</i>	0,00 €	0,00 €
D) 3)	<i>Da patrimonio edilizio</i>	0,00 €	0,00 €
D) 4)	<i>Da altri beni patrimoniali</i>	0,00 €	0,00 €
D) 5)	<i>Altri proventi</i>	11,42 €	13,35 €

	2023	2022
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-335,62 €	-329,67 €

		2023	2022
E)	Costi e oneri di supporto generale	771,00 €	449,00 €
E) 1)	<i>Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	0,00 €	0,00 €
E) 2)	<i>Servizi</i>	0,00 €	0,00 €
E) 3)	<i>Godimento beni di terzi</i>	0,00 €	0,00 €
E) 4)	<i>Personale</i>	0,00 €	0,00 €
E) 5)	<i>Ammortamenti</i>	0,00 €	0,00 €
E) 5 bis)	<i>Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali</i>	0,00 €	0,00 €
E) 6)	<i>Accantonamenti per rischi ed oneri</i>	0,00 €	0,00 €
E) 7)	<i>Altri oneri</i>	771,00 €	449,00 €
E) 8)	<i>Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali</i>	0,00 €	0,00 €
E) 9)	<i>Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali</i>	0,00 €	0,00 €

		2023	2022
E)	Proventi di supporto generale	0,00 €	0,00 €
E) 1)	<i>Proventi da distacco del personale</i>	0,00 €	0,00 €
E) 2)	<i>Altri proventi di supporto generale</i>	0,00 €	0,00 €

BILANCIO D'ESERCIZIO RICLASSIFICATO

Schema Rendiconto Gestionale D.M. 5.3.2020

Esercizio 2023

ONERI E COSTI

PROVENTI E RICAVI

Totale oneri e costi	260.774,91 €	310.816,89 €	Totale proventi e ricavi	264.543,50 €	313.914,77 €
				2023	2022
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	3.768,59 €	3.097,88 €
			imposte	1.839,00 €	-2.231,00 €
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	1.929,59 €	866,88 €

Costi e proventi figurativi

		2023	2022			2023	2022
-	Costi Figurativi	0,00 €	0,00 €	-	Proventi figurativi	0,00 €	0,00 €
1)	<i>da attività di interesse generale</i>	0,00 €	0,00 €	1)	<i>da attività di interesse generale</i>	0,00 €	0,00 €
2)	<i>da attività diverse</i>	0,00 €	0,00 €	2)	<i>da attività diverse</i>	0,00 €	0,00 €

Dati Anagrafici	
Sede legale in	Campalto – Venezia
Codice Fiscale	90069340272
Registro Unico Nazionale del Terzo Settore	28/12/2022
Numero di repertorio progressivo	91664
Sezione del RUNTS	sezione APS
Forma Giuridica	associazione non riconosciuta
Rete associativa cui l'ente aderisce	AUSER aps Nazionale

La presente Relazione di missione è redatta ai sensi dell'art. 13, comma 1 e 3 del Decreto Legislativo n.117 del 3 luglio 2017 e s.m.i., e del decreto ministeriale 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali modello C e contiene tutte le informazioni richieste dalla normativa di riferimento finalizzate ad illustrare le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

Nella redazione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto gestionale sono stati adottati gli schemi di bilancio di cui al decreto ministeriale (MLPSS) del 5 marzo 2020.

In particolare, il contenuto della Relazione di missione, come previsto dal modello C del decreto ministeriale del 5 marzo 2020, è così articolato:

a) Informazioni generali sull'ente:

- Auser Veneto APS è stata costituita il 7 aprile 2003;
- opera come centro regolatore di coordinamento delle sette province del Veneto e fa parte della rete associativa nazionale di Auser Nazionale APS;
- i circoli affiliati facenti capo alle strutture provinciali sono: 129 aps e 7 provinciali aps;
- gli associati totali dell'anno 2023 erano 23.779;
- la missione perseguita è l'invecchiamento attivo e le attività di interesse generale di cui all'articolo 5, richiamate nello statuto e previste all'articolo 2, che nello specifico sono:
 - Assistenza e servizi sociali, sanitari e socio sanitari di cui alle lettere b) e c);
 - Apprendimento permanente, attività culturali, artistiche, di interesse sociale con finalità educative di cui alla lettera d);
 - Promozione dell'invecchiamento attivo e delle relazioni intergenerazionali, socializzazione, attività ricreative e produttive, senza scopo di lucro, di interesse sociale di cui alla lettera i);
 - sostegno alle fragilità e contrasto alle povertà con particolare riferimento agli anziani, alle donne, ai minori e ai disabili, contrasto alla povertà educativa e di prevenzione della dispersione scolastica di cui alla lettera l);
- L'ente è trasmigrato al RUNTS in data 28 dicembre 2022 con il numero di repertorio 91664/2022.
- L'ente svolge le proprie attività in modalità non commerciale;
- la sede legale e operativa è a Campalto Venezia, Piazzale Bernardino Zendrini n.7;
- l'organizzazione è così composta:
 - Tre componenti l'ufficio di Presidenza, il Comitato Direttivo è composto da 35 componenti, un

dipendente, cinque volontari per la segreteria;

- nel corso dell'anno 2023 si sono tenuti due direttivi, il 15 settembre e 5 dicembre, un'assemblea per l'approvazione del bilancio consuntivo il 8 maggio 2023.

b) Illustrazione delle poste di bilancio**I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio:**

La rilevazione dei fatti gestionali è stata fatta secondo il criterio della competenza temporale.

I criteri di valutazione utilizzati risultano conformi 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 di utilità sociale degli enti del Terzo Settore.

Rispetto agli schemi di legge non sono stati fatti accorpamenti e soppressioni rispetto alle voci di bilancio previste dai modelli ministeriali.

Tutti i valori di bilancio sono espressi in Euro.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2023, in osservanza dell'articolo 2426 del codice civile, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono attività caratterizzate dalla mancanza di tangibilità, che manifestano benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquote ammortamento
3) Diritti di utilizzo delle opere d'ingegno	Durata legale o 20%
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33,33%
7) Altre immobilizzazioni immateriali: sito internet	20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente dell'Ente, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote di ammortamento applicate, ritenute economicamente congrue sono riportate nella tabella seguente:

Immobilizzazioni materiali	Aliquote ammortamento
1) Fabbricati	3%
2) Impianti generici	20%
3) Attrezzature	15%
4) Mobili e arredi	15%
4) Macchine elettroniche ufficio	20%

Rimanenze

Le rimanenze di materiali di consumo e cancelleria sono valutate al costo di acquisto.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo mediante la rettifica del valore nominale con un fondo svalutazione crediti, calcolato tenendo conto delle perdite probabili correlate a situazioni di inesigibilità già manifestatesi o temute e latenti.

I debiti sono valutati al valore nominale. L'ente non presenta situazioni di indebitamento finanziario, non avendo contratto mutui e prestiti con istituti di credito.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, costituite dalle giacenze sul conto corrente e dal denaro in cassa, sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritti nei ratei e risconti le quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. In particolare sono iscritti nei ratei e risconti attivi i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritti nei ratei e risconti passivi i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi maturati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Ente è suddiviso nelle seguenti parti ideali:

- Avanzo esercizi precedenti;
- Accantonamento a riserva vincolata e non vincolata per decisione degli organi sociali.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi accolgono gli accantonamenti per i quali la manifestazione non è certa ma probabile,

i fondi per oneri accolgono gli accantonamenti per i quali l'onere è certo ma è incerto quando si manifesterà.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto (TFR) rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti ed è determinato in conformità alla legislazione e ai contratti collettivi vigenti.

Rilevazione dei ricavi, proventi, costi e oneri.

I costi e oneri, ricavi, rendite, proventi da attività di interesse generale rappresentano i componenti negativi e positivi derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'articolo 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n. 117 e s.m.i.

I contributi da enti pubblici sono i proventi derivanti dai progetti di cui ai bandi della Regione Veneto e relativi all'utilizzo dei fondi dell'articolo 72 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n. 117 e s.m.i..

I proventi da tesseramento sono la quota parte di competenza della struttura regionale, dedotta la quota spettante ai circoli, alle strutture provinciali e ad Auser Nazionale.

I proventi per contributi da strutture Auser sono corrisposti a fronte dei costi sostenuti per polizze assicurative e contributi per il funzionamento della struttura regionale.

I costi e oneri sono sostenuti per il funzionamento della struttura regionale e per l'esecuzione dei progetti e le attività ivi previste.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B-I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non ci sono valori da commentare.

B-II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31.12.2023: € 995,92

Altri beni

La voce accoglie il valore netto contabile di computer e cellulari.

Descrizione	Costo storico	Acquisti Dismissioni Acquisti	Quote Amm.to	Valore al 31.12.2023

Macchine el. ufficio	2.357	-571	-791	995
Totale	2.357	-571	-791	995

B-III– IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non ci sono voci da commentare.

C) ATTIVO CIRCOLANTE
C-I– RIMANENZE

Non ci sono voci da commentare.

C-II – CREDITI

Saldo al 31.12.2023: € 91.770.

Dettaglio voci:

Descrizione	Valore lordo al 31/12/2023	Fondo svalutazione crediti	Valore netto al 31/12/2023
Verso Enti pubblici	7.500	0	7.500
Verso enti della stessa rete associativa	76.458	0	76.458
Verso altri enti del Terzo Settore	5.000	0	5.000
Verso l'erario	2.265	0	2.265
Verso altri	547	0	547
Totale	91.770	0	91.770

Si tratta di crediti verso la Regione per progetti da incassare, crediti verso le strutture provinciali per tessere e quote assicurazioni, in parte saldate nel 2024. Irap in acconto e anticipi a fornitori.

C-III – ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non ci sono voci da commentare.

C-IV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Saldo al 31.12.2023: € 131.006

La voce accoglie il saldo al 31.12.2023 dei depositi bancari per Euro 130.922 e cassa per Euro 82.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31.12.2023: € 27.225

La voce è riferita al pagamento quota Cattolica a dicembre di competenza dell'anno successivo.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO
A –III 1) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2023: € 97.779

Le voci del patrimonio netto sono rappresentate dal fondo di dotazione e dalle riserve vincolate e nonvincolate.

Nel prospetto che segue si fornisce il quadro complessivo del patrimonio netto, articolato nelle sue parti ideali, con le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Valore al 31.12.2023	Valore al 31.12.2022	Variazione
Avanzo esercizi precedenti	97.779	96.912	867
Totale	99.779	96.912	867

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31.12.2023: € 74.510

L'articolazione dei fondi per rischi e oneri è indicata nella seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31.12.2023	Valore al 31.12.2022	Variazione
FONDO DI ROTAZIONE	65.041	56.737	8.304
FONDO CALAMITA' BELLUNO	7.000	7.000	0
FONDO PROGETTI FUTURI	2.469	12.059	-9.590
Totale	74.510	75.796	1.286

Utilizzo del fondo per formazione Peschiera, eventi anno accademico, targhe e colori per le panchine rosse, alberghi e ristoranti per riunione organizzativa a Roma ottobre 2023.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31.12.2023: € 10.719.

L'importo stanziato nel Fondo TFR è riferito al debito maturato per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti rispetto all'esercizio precedente, per effetto dello stanziamento della quota TFR maturato nell'esercizio.

D) DEBITI

Saldo al 31.12.2023: € 66.014

Dettaglio voci:

Descrizione	Valore al 31.12.2023	Valore al 31.12.2022	Variazione
1) Debiti verso banche			
2) Debiti verso altri finanziatori			
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti			
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa	51.082	93.774	-42.692
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate			
6) acconti			
7) Debiti verso fornitori	6.369	16.467	-10.098
8) Debiti verso imprese controllate e collegate			
9) Debiti tributari	3.273	3.859	-586
10) Debiti verso istituti di previdenza e assistenza	1.754	1.859	-105
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	1.501	3.263	-1.762
12) Altri debiti	2.033	1.969	64
Totale	66.014	121.191	-55.179

Le voci più consistenti si riguardano:

- I Debiti verso enti della stessa rete associativa sono debiti per tessere/somministrazioni verso Auser Nazionale saldati nel corso dell'anno 2024;
- I debiti verso fornitori sono già stati saldati nei primi mesi dell'anno 2024, come i debiti tributari, previdenziali e verso dipendenti, collaboratori e volontari.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31.12.2023: € 45

La voce "Ratei passivi" accoglie il valore delle spese bancarie di competenza di questo esercizio ma addebitate nell'esercizio successivo.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Di seguito si riportano le informazioni a commento delle principali voci al 31.12.2023.

PROVENTI E RICAVI

A) RICAVI RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

I valori sono così dettagliati:

Descrizione	Valore al 31.12.2023
Proventi da quote associative	62.274
Proventi dagli associati per att. mutuali	141.579
Contributi da soggetti privati	10.000
Contributi da enti pubblici	46.500
Altri ricavi, rendite e proventi	4.179
Totale	264.532

I proventi da quote associative corrispondono a 41.516 tessere (aps e odv), i proventi dagli associati sono le quote corrisposte per le assicurazioni regionali, Kasko Unipol per autovetture Auser/volontari/dirigenti e polizza Cattolica H24 e associativa per gli associati, oltre alla tutela legale per tutte le strutture, quota costi sostenuti dalla struttura APS e riversati alla struttura ODV (costo personale e assicurazioni volontari), contributi dalle strutture per eventi/attività e rimborso costi sostenuti dalla struttura APS e riaddebitati alle strutture provinciali, rimborso kasko polizza Unipol regionale.

I contributi da privati sono contributi da SPI e CGIL regionale per progetti in collaborazione.

I contributi da enti pubblici sono la quota di competenza per i progetti conclusi in attesa di ricevere il saldo.

B) RICAVI E RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

Non ci sono valori da commentare.

C) RICAVI E RENDITE E PROVENTI DA RACCOLTA FONDI:

Nessun valore da commentare.

D) RICAVI E RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALI:

I valori sono così dettagliati:

Descrizione	Valore al 31.12.2023
abbuoni attivi	12
Totale	12

E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE:

Non ci sono valori da commentare

ONERI E COSTI

A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE:

I valori sono così dettagliati:

Descrizione	Valore al 31.12.2023
A1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.504
A2) Servizi	127.596
A3) Costo godimento beni di terzi	8.103
A4) Personale	75.722
A5) Ammortamenti	1.362
A7) Oneri diversi di gestione	33.370
Totale	259.657

Le principali voci sono:

A1) carburanti, cancelleria, stampati, attrezzature, beni strumentali relativi ai progetti e materiali di consumo;

A2) telefoniche, trasmissione dati, compensi a professionisti, manutenzioni, autostrade, treni, spese di rappresentanza; la voce più rilevante sono le assicurazioni kasko autovetture Auser volontari, dirigenti, incendio furto e rischio elettrico per i computer, polizza Cattolica H24 e associativa, per complessivi Euro 75.005, compenso sindaco (organo di controllo), alberghi per direttivi nazionali, conferenza organizzazione (in parte rimborsati dalle strutture provinciali) per Euro 10.552, eventi culturali (apertura/chiusura anno culturale) conferenza organizzazione Roma ristoranti, complessivi Euro 7.697, posta elettronica, riaddebitata alle strutture provinciali Euro 5.451;

A3) Godimento beni di terzi per noleggi autovetture e fitti sale per progetti;

A4) Costo personale dipendente (in parte riaddebitato alla struttura regionale odv), prestazioni occasionali per progetti, costi Presidenza e rimborsi ai volontari;

A5) quota ammortamento macchine ufficio;

A7) Contributi a strutture Auser, contributo alla struttura regionale ODV Euro 30.000, sopravvenienze passive (quota assicurazioni kasko autovetture rilevata nel 2023 di competenza del 2022).

B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE:

Non ci sono valori da commentare.

C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI:

Non ci sono valori da commentare.

D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI:

I valori sono così dettagliati:

Descrizione	Valore al 31.12.2023
Commissioni e spese bancarie	347
Totale	347

E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE:

I valori sono così dettagliati:

Descrizione	Valore al 31.12.2023
E7) Oneri diversi di gestione	771
Totale	771

E7) quota annuale Forum Terzo Settore Veneto, CSV Venezia, carte credito.

IMPOSTE

L'importo di euro 1.839 iscritto in questa voce è riferito interamente all'Irap pagata sulle retribuzioni del personale dipendente e sulle collaborazioni.

Altre informazioni richieste dal modello C del DECRETO MINISTERIALE 30 marzo 2020:
EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Nessun valore da commentare.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI E NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI AL REGISTRO

Un dipendente, 5 volontari della segreteria, 35 componenti il Comitato Direttivo.

PATRIMONI DEDICATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non ci sono valori da commentare.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Non ci sono valori da commentare.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO DELL'ESERCIZIO

Si propone di accantonare l'avanzo dell'esercizio ad incremento del valore degli avanzi degli esercizi precedenti.

c) Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie
SITUAZIONE DELL'ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento della gestione è in equilibrio economico e finanziario, il calo nel tesseramento degli anni 2020 e 2021 a causa della pandemia si è fermato e già dal 2022 il valore è in ripresa.

La realizzazione di progetti regionali, finanziati dalla Regione con fondi ministeriali e fondi regionali ha permesso di mettere in atto le azioni per perseguire le nostre finalità statutarie: invecchiamento attivo e centro di coordinamento per le attività della rete associativa Auser in Veneto.

Riepilogo delle aree di gestione:

ATTIVITA'	costi e oneri	Ricavi e proventi	avanzo (+) disavanzo (-)
- di interesse generale	259.657	264.532	4.875
- diverse	0	0	0
Raccolta fondi	0	0	0
- finanziarie e patrimoniali	347	12	-335
- di supporto generale	771	0	-771
	260.775	264.544	3.769
IMPOSTE (Irap)	1.839		-1.839
arrotondamenti (+) (-)	-1		-1
Avanzo (+) Disavanzo (-)	1.929		1.929

La gestione economica è in equilibrio, si propone di destinare l'avanzo d'esercizio ad incremento degli avanzi di esercizio precedenti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La pandemia da Covid 19 aveva influenzato in maniera pesante il tesseramento soprattutto delle attività culturali e di turismo sociale che rappresentavano la parte più consistente in termini di tesseramento, dal 2022 la ripresa delle attività è in continuo aumento, alla data di redazione del presente documento il tesseramento 2024 aps è pari a 22.761 tessere.

MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE ATTIVITA' STATUTARIE, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE:

Le attività di interesse generale perseguite sono in primis quelle legate all'attività di coordinamento della rete associativa in Veneto e la messa in atto di progetti e formazione: le azioni realizzate sono state e totalmente finanziate dalla struttura regionale:

Progetti: Game Over, concluso il 30 settembre 2023: il progetto mirava alla sensibilizzazione sulle conseguenze del gioco d'azzardo (GAP), oltre a incontri vari si è provveduto alla raccolta di dati tramite un questionario e il risultato è stato presentato in un convegno pubblico a Padova con la presenza di relatori ed esperti. Il progetto è stato realizzato anche grazie alla collaborazione di SPI e CGIL Veneto e con la partecipazione a trasmissioni televisive sulle reti locali.

Formazione:

- si è iniziato con una tre giorni di formazione residenziale a Peschiera del Garda, obiettivo era la formazione di futuri dirigenti e volontari con relatori Paolo Pezzana, Andrea Volterrani e Enzo Costa.
In seguito Luciano Civolani, responsabile servizio ispettivo, ha portato il contenuto del stesso ai volontari delle affiliate, il corso ha visto una nutrita presenza di volontari con una risposta positiva da parte dei partecipanti.
- si è proseguito con una giornata di formazione sull'amministrazione condivisa con Paolo Pezzana e anche qui Luciano Civolani, ha portato il contenuto del corso ai volontari delle affiliate, il corso ha visto una nutrita presenza di volontari con una risposta positiva da parte dei partecipanti
- altro modulo formativo (innovativo) una tre giorni di formazione sul fundraising con un focus su 5x1000, rinnovo/nuovi soci e ricerca/gestione volontari.

Coordinamento con la rete associativa**rispetto ad Auser Nazionale:**

- Comitato Direttivo del 16 gennaio di Auser Nazionale (on line);
- Comitato Direttivo del 9 febbraio di Auser Nazionale (in presenza);
- Comitato Direttivo del 6 ottobre di Auser Nazionale (in presenza);
- Manifestazione "La Via Maestra" Roma;
- Incontri on line e in presenza dell'Osservatorio Pari Opportunità di Auser Nazionale;
- Conferenza di organizzazione a Roma il 24-26 maggio;
- Partecipazione a 13 coordinamenti di Auser Nazionale.

Coordinamento con la rete associativa**rispetto alle strutture Auser in Veneto:**

- Partecipazione alle assemblee e ai Comitati Direttivi delle sette province;
- formazione e supporto alle province sulla redazione dei bilanci provinciali e delle affiliate, pratiche RUNTS, supporto amministrativo e contabile;
- incontri con le Presidenze/Presidenti delle strutture provinciali;
- incontri settimanali della Presidenza regionale;
- interventi alle riunioni settimanali del Forum Terzo Settore del Veneto;
- Vari CPP con i presidenti provinciali;
- Chiusura Anno Culturale sul Delta del Po con *lectio magistralis* del Direttore del Museo regionale della bonifica del Delta Po, visita al museo e navigazione sul Delta;
- Apertura Anno Culturale a Longarone in occasione dell'anniversario della tragedia Vajont, visita al Cimitero del Vajont, storia e origini degli zattieri con visita al museo FAMEIA DEI ZATÈR E MENADÀS DEL PIAVE.
- la consulenza e assistenza alle strutture provinciali per la gestione delle pratiche assicurative;
- la consulenza e assistenza per problematiche relative alla gestione amministrativa, gestione piattaforma RUNTS, utilizzo della piattaforma, redazione bilanci, formazione sull'utilizzo della piattaforma Auser In Cloud;

Attività del Servizio Ispettivo e Commissione Regionale di Garanzia:

dalla data di insediamento della CRG il 23 agosto 2021, dopo il congresso del 24 giugno 2021, la

commissione si è riunita per un primo caso il 11.10.2023 (affiliata di Padova), complessivamente ci sono state a oggi 17 riunioni che hanno interessato 3 circoli (affiliate delle Province di Padova, Verona, Venezia), sono state ascoltati 12 soci, dei 3 casi trattati due si sono conclusi e 1 è ancora aperto (affiliata di Venezia).

Per le medesime affiliate ci sono state le visite del Servizio Ispettivo.

INFORMAZIONI SULLE ATTIVITA' DIVERSE

Non ci sono valori da commentare.

Altre informazioni richieste dal modello C del DECRETO MINISTERIALE 30 marzo 2020**COSTI E PROVENTI FIGURATIVI**

Non ci sono valori da commentare.

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Avendo un solo dipendente non è necessario procedere al commento di tale voce.

ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Non ci sono valori da commentare.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non ci sono particolari eventi da segnalare successivi alla chiusura dell'esercizio.

Si segnala che l'ente non ha svolto alcuna attività diversa strumentale e secondaria ai sensi dell'articolo 6 del decreto legislativo 117/2017 e non vi sono poste in valuta estera.

La presente relazione di missione è parte integrante del Bilancio composto da Stato Patrimoniale e Rendiconto gestionale.

§§§

Campalto, 14 aprile 2024