



Nota di accompagnamento al Rendiconto 2020

Questa nota accompagna il rendiconto relativo dell'esercizio 2020 dell'Associazione Circolo Vega, per porgere alcune integrazioni che meglio possano illustrare gli elaborati che vengono forniti al fine di ottenere la Vostra approvazione.

L'Assemblea di approvazione del rendiconto avviene nei termini previsti dalla Legge.

Il DECRETO 5 marzo 2020 emanato dal MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI stabilisce nuove modalità per la presentazione del Rendiconto annuale da parte degli enti del Terzo Settore (ETS). Le disposizioni da esso recate si applicano a partire dalla redazione del bilancio relativo al primo esercizio finanziario successivo a quello in corso alla data della pubblicazione: da parte nostra abbiamo ritenuto di anticipare la predisposizione di tale rendiconto già dall'anno 2020 come da documento allegato.

Quindi, in quest'anno particolare, con le conseguenze della pandemia che il nostro Paese sta subendo, l'associazione comunque presenta ai propri associati il rendiconto economico, adempimento obbligatorio per legge, ma in primis dimostrazione di democrazia e trasparenza.

Deve essere preliminarmente specificato che la forma nella quale vengono esposti i dati derivanti dalla contabilità è quella prevista dalla nuova normativa sopracitata e pertanto potrebbe discostarsi rispetto agli anni scorsi.

Tale esigenza di chiarezza è comunque condivisa dall'organo amministrativo nell'ottica già sottolineata di una amministrazione trasparente, condivisa e democratica.

Per quanto riguarda lo schema di Bilancio/Rendiconto per Cassa presentato in data odierna, esso è frutto di una elaborazione delle singole registrazioni contabili effettuate durante lo scorso anno 2020.

Nel Rendiconto sono state evidenziate alcune voci che non fanno parte della Gestione caratteristica del Circolo e che non vanno ad incidere sui totali Entrate/Uscite specifiche della nostra attività:

- USCITE voce 4) Rimborso di finanziamenti per quota capitale e di prestiti **45.186,58 €**
- ENTRATE 4) Ricevimento di finanziamenti e di prestiti **61.127,00 €**

Trattasi di movimenti finanziari relativi a prestiti bancari per anticipo fatture (restituiti nel 2021) e quote di finanziamenti spettanti ai nostri Partner di progetto ma accreditati sui nostri conti correnti in qualità di capofila del progetto.

Gli elaborati sono redatti secondo uno schema prettamente di Cassa, che guarda cioè le entrate e le uscite dell'anno senza considerare lo stato patrimoniale dell'associazione e quindi i debiti e i crediti della stessa perché fino ad oggi è stato ritenuto sufficiente.

Comunque esistono dei sistemi extra contabili posti in essere dall'associazione per verificare la situazione creditoria e debitoria ai fini di un eventuale allerta in caso la situazione superasse la sostenibilità data dai mezzi propri.

Il debito più rilevante dell'associazione è dato dal fondo TFR, cioè il trattamento di fine rapporto dovuto ai

Dipendenti; a tal proposito si propone all'Assemblea di costituire un deposito bancario, utilizzando il secondo conto corrente Banca Intesa (ex UBI). Da tale conto sarà comunque consentito in caso di necessità e urgenza prelevare prestiti per le spese correnti, purché sia evidente e certo il piano di rientro atto a ricostituire la quota di fondo temporaneamente prelevata.

Alla data del 31.12.2020 il Fondo TFR ammontava ad € **25.002,46**. Tale cifra, presente sul sopraccitato conto corrente bancario è quindi da considerare quale quota costituente il fondo TFR al 31/12/2020.

Non risultano esistere situazioni debitorie preoccupanti, ma solo i debiti ed i crediti correnti, che sono costantemente monitorati.

Parimenti, gli investimenti non danno origine ad ammortamento, ma vengono spesi nell'esercizio in cui sono sostenuti, anche perché la maggior parte delle volte sono sostenuti da progetti, e quindi non influiscono nella valutazione patrimoniale globale.

Per quanto riguarda il risultato di gestione dell'esercizio 2020, possiamo notare che lo stesso si mantiene positivo:

- Totale entrate della gestione	€ 173.196,33	
- Totale uscite della gestione	€ 158.962,36	
- Avanzo d'esercizio prima di finanziamenti		€ 14.233,97

Tenendo conto dei finanziamenti abbiamo:

- Ricevimento di finanziamenti e di prestiti	€ 61.127,00	
- Rimborso di finanziamenti e di prestiti	€ 45.186,58	
- Avanzo da entrate e uscite per finanziamenti	€ 15.940,42	
- Avanzo complessivo	€ 30.174,39	

A norma di Legge e di Statuto l'avanzo complessivo viene riportato a nuovo e serve per finanziare l'attività futura dell'associazione (e in particolare per garantire la prosecuzione e la corretta rendicontazione dei progetti che hanno ricevuto un contributo nel corso del 2020 per attività che proseguono anche nell'anno successivo) in osservanza dell'obbligo della Associazione di destinare gli avanzi della gestione all'attività statutaria.

I ricavi più rappresentativi sono stati:

Contributi da soggetti privati	62.647,80 €
Contributi da enti pubblici	43.974,06 €
Entrate da contratti con enti pubblici	54.825,48 €

Anche quest'anno quindi l'associazione continua ad avere proposte sociali ed educative che vengono ritenute valide e quindi finanziate tramite progetti pubblici e privati.

Per quanto alle uscite, la cifra più importante è ovviamente destinata a compensare il lavoro prestato nell'associazione da operatori qualificati.

Infatti, in completo ossequio alle disposizioni vigenti l'associazione si avvale della collaborazione di dipendenti e lavoratori autonomi nel limite necessario ad un corretto funzionamento della struttura, e per meglio qualificare l'azione della stessa e nello specifico nella misura riportata nella tabella di seguito riportata.

Servizi	42.154,97 €
Personale	90.931,22 €

Le cifre diverse dal personale, risultano contenute e nel loro importo confermano che la gestione è oculata ed attenta al contenimento dei costi, per ottimizzare la resa sociale dei fondi impegnati.

La relazione sulle attività evidenzia come l'associazione continui a svolgere un significativo numero di progetti e interventi in linea con i propri scopi e come la stessa abbia affrontato con tenacia e con molte iniziative la difficile situazione conseguente alla pandemia, elaborando nuovi progetti e riorganizzando le attività con nuove modalità tenuto conto che, in quanto attività in gran parte riconosciute nella categoria delle "attività educative", le stesse hanno potuto proseguire seppur, come già illustrato, con una significativa riorganizzazione.

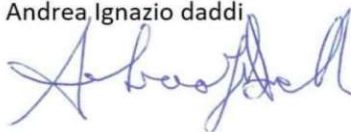
A supporto di quanto sopra rilevato si dà atto del minimo ricorso agli ammortizzatori sociali, pur segnalando un significativo turn-over di personale e collaboratori legato a scelte personali, anche difficili ed anche conseguenti alla pandemia: situazione che ha inizialmente destabilizzato l'organizzazione dell'associazione ma che oggi si può affermare essere stata pienamente superata con il risultato di avere attualmente uno staff di operatori e volontari con grande competenza e motivazione.

L'associazione, seppure non senza impegno e sacrifici, mostra oggi una solidità in crescita pur non essendo eccessivamente patrimonializzata, e quindi basando la regolarità economica e finanziaria esclusivamente sull'attività corrente.

Il bilancio preventivo 2021 che abbiamo avuto modo di esaminare, evidenzia un sostanziale pareggio. La lista dei progetti in svolgimento o per i quali è stata presentata richiesta di finanziamento è indubbiamente di spessore, e porta a confermare la solidità e le prospettive del Circolo Vega.

Si invitano pertanto i Signori Soci all'approvazione del rendiconto presentato.

il Presidente,
Andrea Ignazio daddi



Circolo VEGA
Salita Famagosta, 3/R - 16126 Genova
Tel. e Fax 010.2472012
Cod. Fisc.: 95019680107
info@circolovega.it