



Circolo Vega

Nota di accompagnamento al Rendiconto 2021

Questa nota accompagna il rendiconto relativo dell'esercizio 2021 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 Rendiconto 2021 è stato predisposto, come già l'anno precedente, secondo quanto previsto dal DECRETO 5 marzo 2020 emanato dal MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI che stabilisce nuove modalità per la presentazione del Rendiconto annuale da parte degli enti del Terzo Settore (ETS).

Quindi, anche 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 per effetto della nostra anticipazione dell'anno 2020, possiamo oggi leggere i dati del 2021 contrapposti all'anno 2020.

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 2021.

Nel Rendiconto è stata evidenziata il capitolo specifico USCITE DA INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI O DA DEFLUSSI DI CAPITALE DI TERZI" che non fanno parte della Gestione caratteristica del Circolo e che non vanno ad incidere sui totali Entrate/Uscite specifiche della nostra attività:

- voce 4) Rimborso di finanziamenti per quota capitale e di prestiti € 77.340,40

Bonifico Circolo Prometeo "SULLA BUONA STRADA"	€ 1.300,00
Bonifico Feguagiskia studios "SULLA BUONA STRADA"	€ 4.000,00
Bonifico Centro Studi Riccardo Massa "SULLA BUONA STRADA"	€ 10.000,00
Bonifico Associazione Educere "SULLA BUONA STRADA"	€ 2.823,00
Bonifico We Love Moms "SULLA BUONA STRADA"	€ 5.633,00
Bonifico Associazione Infanzia e Cultura "SULLA BUONA STRADA"	€ 4.756,70
Bonifico Associazione Prometeo "SULLA BUONA STRADA"	€ 7.000,00
Bonifico Associazione Educere "SULLA BUONA STRADA"	€ 2.000,00
Bonifico Associazione We love moms "SULLA BUONA STRADA"	€ 8.913,40
Bonifico Centro Studi Riccardo Massa "SULLA BUONA STRADA"	€ 5.914,30
Estinzione anticipo fatture debito "con i bambini - impresa sociale" con Banca Intesa	€ 25.000,00
TOTALE Rimborso di finanziamenti per quota capitale e di prestiti	€ 77.340,40

Trattasi di movimenti finanziari relativi a rimborsi di prestiti bancari per anticipo fatture e quote di finanziamenti spettanti ai nostri Partner di progetto ma accreditati sui nostri conti correnti in qualità di capofila del progetto nel 2020.

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: alla data del 31.12.2021 il Fondo TFR ammontava ad € **31.167,88**; il fondo TFR rimane accantonato presso il conto corrente San Paolo (Ex-Ubi) della cui gestione si fa riferimento a quanto espresso nella nota di accompagnamento 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 2021, possiamo notare che le **Entrate** si sono mantenute al livello dell'anno precedente, mentre abbiamo avuto maggiori **Uscite** e si è così generato un piccolo **Disavanzo** di gestione:

- **Totale entrate della gestione € 177.191,12**
- **Totale uscite della gestione € 189.515,52**
- **Disavanzo d'esercizio prima di finanziamenti -€ 12.324,40**

Tale **Disavanzo** è dovuto principalmente al fatto che abbiamo sostenuto **costi** per il personale impegnato su Progetti approvati nel 2021 ma che avranno **Entrate** nel 2022:

PROGETTO	FINANZIAMENTO DA RICEVERE 2022	COSTI SOSTENUTI 2021
VEGALU'	€ 5.250,00	€ 4.200,00
PROVARE PER CRESCERE	€ 5.600,00	€ 5.600,00
REGIONE LIGURIA PROGETTO "RIGENERAZIONI"	€ 856,00	€ 856,00
SULLA BUONA STRADA	€ 39.000,00	€ 20.000,00
TOTALE USCITE ANTICIPATE NEL 2021		€ 30.656,00

Inoltre abbiamo anche sostenuto Costi per la produzione del Calendario, iniziativa interessante per il nostro Circolo da considerare come investimento in Comunicazione e Marketing (parte della raccolta fondi si è conclusa nel 2022):

CALENDARIO	COSTI	RACCOLTA FONDI 2021
Stampa e spedizione calendari	€ 1.914,88	

Raccolta fondi calendari		€	500,00
--------------------------	--	---	--------

Quindi appare del tutto evidente che il risultato di Gestione dell'anno in corso, tenuto conto delle tabelle soprastanti sarebbe stato ampiamente positivo.

Proseguendo l'esame del Rendiconto, tenendo conto delle partite finanziarie, abbiamo:

- Ricevimento di finanziamenti e di prestiti	€	0,00
- Rimborso di finanziamenti e di prestiti	€	77.340,40
- Disavanzo da entrate e uscite per finanziamenti	-€	77.340,40
- Disavanzo complessivo	-€	89.664,80

A norma di Legge e di Statuto il disavanzo complessivo viene riportato a nuovo senza precludere l'attività futura dell'associazione che è garantita comunque dall'attivo di cassa esistente e dai crediti da ricevere per progetti approvati (per cui abbiamo già sostenuto i costi v. tabella precedente) le cui Entrate si manifesteranno nel 2022.

CASSA E BANCHE	Saldo al 31.12.2021
CASSA	€ 2.715,09
BANCHE	€ 29.705,01
TOTALE	€ 32.420,10

I ricavi più rappresentativi sono stati:

Contributi da soggetti privati	63.631,71 €
Contributi da enti pubblici	62.777,44 €
Entrate da contratti con enti pubblici	39.859,55 €

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 sottostante.

Servizi	53.859,61 €
Personale	112.945,16 €

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 ove necessario le attività con nuove modalità.

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.

Si segnala inoltre un importante lavoro di analisi organizzativa e definizione del piano di sviluppo economico e strategico svolta dallo staff di operatori, volontari e dirigenti negli ultimi mesi del 2021.

Il bilancio preventivo 2022 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.

27/04/2022

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

Il legale rappresentante
Andrea Ignazio Daddi

