

## RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO

### 1) INTRODUZIONE E PRESENTAZIONE DEI RISULTATI GENERALI

La contabilità di Veronettamica è gestita per cassa e l'esercizio, che coincide con l'anno solare, si è chiuso con un avanzo di € 43.330,52.

### 2) ANALISI DELLE ENTRATE: RICAVI E PROVENTI

Le entrate totali nell'anno 2015 ammontano ad € 48.691,41 come di seguito specificate:

**Al punto 1 del bilancio alla voce delle entrate “Quote associative”** vi sono € 19,00: si tratta delle quote versate dai soci (euro 1 per 19 soci).

Ma la quasi totalità delle entrate della nostra associazione ha natura contributiva e lo si nota immediatamente soffermandosi sul **punto 2 “Contributi per progetti e/o attività (art. 5 l. 266/91)”**.

**Al punto 2.3** vi sono € 2.858,00 di contributi erogati dal CSV così suddivisi:

- € 1.746,00 saldo per progetto di solidarietà locale 2012;
- € 380,00 acconto progetto solidarietà locale 2014;
- 582,00 saldo progetto solidarietà locale 2014 (progetto cucina “Io cucino...sicuro!”);
- 150,00 saldo progetto “Volo tra i banchi”;

**Al punto 2.4** vi sono € 41.032,00 di cui euro 40.632,00 contributi erogati dal Comune di Verona: Veronettamica opera quale centro diurno per ragazzi in regime di semiaffido in convenzione con il Comune di Verona, che versa all'Associazione una retta mensile. Detta retta viene versata a fronte di una determina scritta che il Comune invia all'associazione. L'ultima determina risale al mese di Dicembre ed è così numerata : M42367. La determinazione del contributo da corrispondere viene effettuata in base ad un preventivo di spesa ipotizzato per far funzionare il centro che Veronettamica presenta ad inizio dell'esercizio. Euro 400,00 sono stati donati per il cofinanziamento del progetto “Io cucino...sicuro!”. Precisamente sono stati donati dalla Prima Circoscrizione comunale.

**Al punto 2.7** vi sono € 1.403,91: derivante dalla destinazione delle somme relative al 5xmille degli anni 2012-2013.

#### ANDAMENTO ENTRATE CONTRIBUTIVE NELL'ESERCIZIO

Tipologia entrata	Anno 2015		Anno 2014		Anno 2013
	%	Importo	%	Importo	%
Contributi da soci					
Contributo da csv	6,17	2.858,00	6,31	3.335,00	12,94
5xmille	3,04	1.403,91	3,54	1.868,50	3,75
Contributi da enti pubblici	88,63	41.032,00	87,97	46.462,00	82,32
Altre entrate	2,16	1000	2,18	1.150,00	0,99
<b>Totale entrate</b>	<b>100</b>	<b>46.293,91</b>	<b>100</b>	<b>52.815,50</b>	<b>100</b>

**Al punto 3** ci sono invece euro 1800,00 come sotto specificato:

- contributi da parte di privati per un totale di euro 1700,00;
- contributi da parte di soci euro 100,00.

**Al punto 5** nelle “Entrate da attività produttive commerciali marginali”, nel punto 5.1 vi sono € 1.370,00 frutto di raccolte fondi come di seguito specificato:

- durante la Festa del Volontariato che si tiene nel mese di settembre sono stati venduti lavoretti per un totale di euro 150,00;
- durante il mese di aprile sono stati venduti lavoretti per un totale di euro 400,00;
- in occasione dei mercatini di natale del 5 e 20 dicembre 2015 sono stati raccolti rispettivamente euro 320,00 ed euro 350,00.

Per realizzare questi lavoretti sono stati spesi euro 581,77 rendicontati in bilancio al punto 11 della spesa.

- Sono inoltre stati raccolti euro 150,00 dalla vendita dei libretti di ricette che sono stati ristampati. Della vendita si è occupata una volontaria che si sta attivando per venderne ancora. La spesa per la stampa dei libretti è stata in totale di euro 390,40 rendicontata in bilancio al punto 4 della spesa tra gli acquisti di servizi.

## RACCOLTA FONDI

Tipologia entrata	Anno 2015	Anno 2014	Anno 2013
Numero iniziative annuali	5	1	1
Importo totale raccolta	1.370,00	300,00	180,00
Vendita durante mercatini	1.220,00		
Vendite a privati al di fuori di eventi organizzati	150,00		
Totale entrate	1.370,00	300,00	180,00

**Al punto 6.3** ci sono euro 58,50 che sono stati rimborsati dal servizio di trasporto locale SAD di Bolzano durante la vacanza in montagna, in quanto erroneamente versati. La spesa è rendicontata in bilancio al punto 4 della spesa tra gli acquisti di servizi.

**Al punto 8 nelle partite di giro**, ci sono invece 150,00 € che sono la restituzione da parte della famiglia di un soggetto svantaggiato al quale si era anticipata la retta per la frequenza della scuola. La spesa è rendicontata al bilancio punto 13 delle uscite.

### 3) ANALISI DELLE SPESE

#### **Uscite punto 1: Rimborsi spese ai volontari:**

€ 58,12 per rimborso carburante ai volontari in occasione delle varie uscite per attività. Sono state effettuate diverse uscite con i ragazzi alla scoperta del territorio locale, in occasione delle quali il trasporto è stato effettuato con l'utilizzo dell'auto di alcuni volontari, ai quali poi si è provveduto al rimborso delle spese per la benzina dietro presentazione di relativa documentazione.

#### **Uscite punto 2: Assicurazioni:**

€ 718,04 totali per assicurazione dei ragazzi e dei volontari.

Tale somma deve essere così ripartita:

assicurazione contro il furto euro 315,01

assicurazione responsabilità civile euro 228,00

assicurazione infortuni euro 164,03

appendice di assicurazione per il corso di cucina euro 11,00

**Uscite punto 3: Personale occorrente a qualificare e specializzare l'attività** suddiviso come di seguito indicato:

VERonettAmica

**via M. Bassetti 2 - 37133 Verona**

3.1 dipendenti: € 19.408,64 (di cui € 11.688,00 compensi netti ed € 7.720,64 contributi fiscali e previdenziali) per l'educatore che segue giornalmente i ragazzi, coadiuvato dai volontari, che a decorrere dal 01/09/2013 ha con l'Associazione un contratto di lavoro a tempo determinato, e a decorrere dal 01/09/2014 il contratto è stato trasformato in contratto a tempo indeterminato;

3.2 atipici e occasionali: € 3.184,40 lordi così suddivisi:

euro 2.000,00 (di cui € 1.600,00 compensi netti ed € 400,00 contributi fiscali) per il cuoco che ha tenuto il corso ed è stato pagato come lavoratore autonomo occasionale. Il compenso di tale collaboratore è stato finanziato in parte con contributo del Csv nell'ambito del programma solidarietà locale (per euro 389,50) ed in parte con fondi dell'associazione (per euro 1.610,50);

euro 912,50 (di cui € 730,00 compensi netti ed € 182,50 contributi fiscali) per un lavoratore autonomo occasionale che ha partecipato al progetto "Studio Assistito";

euro 271,90 versati per un collaboratore tramite Voucher Inps per il progetto "Studio Assistito" (euro 203,93 netti ed euro 67,97 ritenute);

Tutti i contributi fiscali e previdenziali sono stati regolarmente versati con Mod. F24.

3.3 consulenti: € 2.172,13 per consulenti esterni come sotto specificato:

euro 1.672,13 per attività di formazione;

euro 500,00 per consulenza sito web.

#### **Uscite punto 4: Acquisti di servizi:**

Per l'acquisto di servizi sono stati spesi in totale € 11.297,82, la somma deve essere così ripartita:

- € 989,70 per la consulenza fiscale dello studio di commercialisti che segue la parte fiscale e contabile dell'Associazione;
- € 333,06 per la ditta che si occupa della sicurezza degli impianti antincendio;
- € 40,00 per manutenzione computer;
- € 1.951,10 per una vacanza in montagna a Dobbiaco nella stagione invernale, precisamente:
  - euro 1.573,50 per vitto e alloggio
  - ed euro 377,60 per il trasporto pubblico. Si sono utilizzati i seguenti mezzi:
    1. Treno euro 219,00 per il trasporto Verona Fortezza, e ritorno.
    2. Nella tratta Fortezza Dobbiaco e ritorno si è utilizzato il servizio locale SAD per una spesa di euro 123,00 per il quale ci sono stati dei problemi nell'acquisto del biglietto che hanno comportato un rimborso a favore dell'associazione di euro 58,50 contabilizzati in bilancio al punto 6.3 delle entrate;

- 3. Utilizzo di atri mezzi, taxi autobus ecc. per euro 35,60;
- € 2.196,00 per il servizio di pulizie;
- € 994,90 per la vacanza al mare, dove si è soggiornato in una struttura convenzionata con il comune di Verona, il quale ha contribuito a parte della spesa. A carico dell'associazione la spesa è stata di euro 830,00 per vitto e alloggio e di euro 164,90 per spostamenti in treno.
- € 1.953,06 per trasporti come segue:
  1. Noleggio pullman per vacanza al mare euro 1.034,00;
  2. Noleggio pullman per gita ad Expò euro 536,00;
  3. Biglietti bus per uscita a Malcesine euro 79,60;
  4. Acquisto biglietti dell'autobus utilizzati dai ragazzi e dai volontari per spostarsi in città e provincia nell'ambito delle attività promosse dall'associazione, euro 290,46. Una sola volta è stato necessario utilizzare il taxi e la spesa è di euro 13,00.
- € 1.647,00 per installazione impianto di climatizzazione nell'ufficio;
- € 217,00 per l'utilizzo delle piscine pubbliche per attività di nuoto;
- € 976,00 per stampa dei libretti di cucina nell'ambito del relativo progetto (di cui euro 585,60 interamente rimborsati dal Csv nell'ambito del programma di solidarietà locale mentre poi si sono ristampati altri libretti di ricette con spesa di euro 390,40 a carico dell'associazione. Questi ultimi libretti ristampati sono stati rivenduti nell'ambito delle attività di raccolta fondi e le relative entrate sono contabilizzate in bilancio al punto 5 dell'entrata).

#### **Uscite punto 5: Utenze:**

Per le utenze necessarie per il funzionamento della sede dell'Associazione, le spese sostenute nell'anno 2014 sono € 2.717,96 così suddivise:

- € 1.048,81 per l'utenza telefonica di un apparecchio fisso con funzione anche di fax;
- € 1.444,93 per l'utilizzo dell'energia elettrica e del gas forniti da AGSM;
- € 224,22 per le ricariche di un telefono cellulare intestato all'associazione.

#### **Uscite punto 6: Materiali di consumo: € 3.296,88**

Le spese sostenute per i materiali di consumo sono così ripartite:

*punto 6.1: spese per struttura odv: € 1.058,47;*

*punto 6.2: spese per attività: € 1.512,63;*

*punto 6.3: spese per soggetti svantaggiati: 725,78.*

Analizziamo ora nel dettaglio le spese per ogni singola voce:

***punto 6.1: Materiali di consumo:***

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Cancelleria	81,58
Toner stampante	166,98
fiori	30,00
Generi alimentari	580,47
pranzo	47,00
attrezzatura	43,80
detersivi	23,59
raccomandate	9,60
scampoli	34,00
ventilatore	22,99
bigiotteria	16,66
varie	1,80
<b>TOTALE</b>	<b>1.058,47</b>

***punto 6.2: spese per attività:***

€ 1.512,63: in questa voce del bilancio sono inserite le spese sostenute per l'attività istituzionale dell'ente e per i vari progetti portati avanti durante l'anno.

Tale somma deve essere così ripartita:

- € 824,96 per attività istituzionale;

***ATTIVITA' ISTITUZIONALE***

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Libri	65,50
Fiori	77,00
Attrezzatura	46,74
Alimenti	436,04
Cancelleria	33,70
Detersivi	28,08
Medicinali	11,70
Parcheggi/pedaggi	85,20

Regali	36,00
Stampe	5,00
<b>Totale</b>	<b>824,96</b>

- € 128,57 vacanza a Dobbiaco, spese minute per alimentari;
- € 11,02 gita a Malcesine, acquisto di alimenti;
- 178,75 vacanza al mare, acquisto spese minute (euro 73,00 per attrezzature, euro 91,85 per alimenti ed euro 13,90 per farmaci);
- € 283,76 progetto “Io cucino...sicuro!” spese a carico dell’associazione ;
- € 85,57 progetto “Cucina” spese rimborsate dal Csv nell’ambito del programma solidarietà locale;

*A) PROGETTO “Io cucino...sicuro!” per la parte finanziata dal CSV:*

€ 85,57 spese per progetto cucina rimborsate dal csv, dettaglio:

- € 58,08 per attrezzature usa e getta (stoviglie);
- € 16,00 per stoviglierie usa e getta( piatti e tovaglioli);
- € 10,99 per alimenti.

*B) PROGETTO “Io cucino...sicuro!” per la parte delle spese a carico dell’associazione:*

€ totali 283,76 per materie prime utilizzate per la preparazione delle pietanze nel corso del progettocosi suddivisi:

prodotti da panificio	€	38,17
prodotti freschi	€	177,21
ortaggi	€	25,25
prodotti confezionati	€	43,13

**Uscite punto 7: Godimento beni di terzi:**

€ 1.247,77 di cui:

- 1.127,77 tutti destinati all'affitto dei locali dove ha sede l'Associazione e di proprietà del Comune di Verona:
- 120,00 affitto sala per evento relativo al progetto "Io cucino...sicuro!".

**Uscite punto 8: Oneri finanziari e patrimoniali:**

€ 83,36 tutti derivanti dalle spese di gestione del conto corrente, compresi i prelievi da sportelli automatici.

**Uscite punto 9: Acquisto beni durevoli:**

€ 481,77 per l'acquisto di:

1. Fotocamera per da utilizzare al mare € 289,89;
2. Fotocamera nuova in quanto quella acquistata è stata rubata € 191,88.

**Uscite punto 10: Imposte e tasse:**

€ 61,40 per sanzioni da versare al Comune di Verona .

**Uscite punto 11: Raccolte fondi:**

€ 581,77 per il materiale necessario alla realizzazione dei lavoretti venduti in occasione dei seguenti eventi:

- "Festa del Volontariato", per la quale sono stati spesi euro 75,02 per il materiale (la raccolta fondi ha permesso di raccogliere euro 150,00 rendicontati in bilancio al punto 5 delle entrate);
- Vendita lavoretti nel mese di aprile 2015, per la quale sono stati spesi euro 147,96 per il materiale necessario alla lavorazione (e si sono raccolti euro 400,00 rendicontati in bilancio al punto 5 delle entrate);
- Mercatini del di natale del 5 e 20 dicembre 2015, per i quali la spesa del materiale per realizzare i lavoretti è stata di euro 137,79 per materie prime, 221,00 per cancelleria varia (e si sono raccolti euro 320,00 durante il mercatino del 5 dicembre ed euro 350,00 durante il mercatino del 20 dicembre).

**Uscite punto 12: Altre uscite/costi:**

punto 12.2: € 10,00 versati al Csv per un corso di formazione;;

punto 12.4: € 200,00 al Comune di Verona. Il comune ha infatti finanziato parte della spesa per la vacanza al mare, ma l'associazione ha dovuto versare al comune una somma quale quota di partecipazione al progetto.

**Uscite punto 13: Partite di giro:**

€ 150,00 anticipati per il pagamento della retta della scuola di un soggetto svantaggiato. Tale somma è stata poi restituita dalla famiglia dello stesso ed è stata rendicontata in bilancio al punto 8 dell'entrata);



L'avanzo dell'esercizio di € 43.330,52 è dovuto al fatto che l'Associazione ha cercato di ridurre le spese nel corso del 2015, soprattutto per poter contare nel futuro sulla disponibilità economica necessaria al pagamento della retribuzione del lavoratore dipendente a tempo indeterminato indispensabile per il proseguimento dello scopo associativo. Attualmente la retribuzione dello stesso viene finanziata grazie ai versamenti mensili da parte del Comune di Verona, con il quale l'Associazione ha stipulato una convenzione, ma detta fonte di finanziamento potrebbe essere a rischio, generando seri problemi all'Associazione in quanto Onlus priva di altre entrate fisse e continuative. La retribuzione annuale del dipendente è di circa 18.000,00 euro lordi cui deve aggiungersi la somma da accantonare quale TFR di circa 1200,00 euro lorde annue a decorrere da settembre 2013 quando ha avuto inizio la collaborazione a tempo determinato.

Si sta valutando inoltre un'assunzione a tempo determinato di un altro educatore che sarebbe impiegato per 15 ore settimanali ed il cui costo si aggira intorno ai 16,000€ lordi annui, comprensivi di tredicesima e trattamento di fine rapporto.

**VERonettAmica**  
**via M. Bassetti 2 - 37133 Verona**