

MISSIONE CALCUTTA APS ETS

Sede in SCANZOROSCIATE VIA AMBROSOLI 7
Registro Unico Terzo Settore n. 122310
Sezione B
Codice fiscale 02820210165

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2023

STRUTTURA E CONTENUTO DELLA RELAZIONE DI MISSIONE

La relazione di missione illustra, da un lato, le poste di bilancio e dall'altro lato, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, cumulando informazioni che il Codice Civile colloca per le società di capitali, distintamente, nella nota integrativa nella relazione sulla gestione.

L'articolo 13 del D. Lgs. 117/2017 ha introdotto l'obbligo per gli ETS di non minori dimensioni (vale a dire per gli ETS con volumi di ricavi, proventi ed entrate superiori od uguali a 220.000,00 euro) di predisporre il bilancio che consta di Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di missione.

La Relazione di Missione, predisposta secondo le indicazioni espresse nel Decreto n. 39 del 5 marzo 2020, rappresenta uno degli strumenti di trasparenza pensati dal legislatore per dare conto del modo con il quale l'ente ha assolto alla missione che ha dichiarato di perseguire.
La presente relazione di missione è relativa all'anno chiuso il 31/12/2023.

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

Di seguito si riportano le informazioni generali dell'ente:

- Nome completo e per esteso dell'organizzazione: MISSIONE CALCUTTA APS ETS
- Codice fiscale: 02820210165
- Forma giuridica: ONLUS
- Qualificazione ai sensi del Codice Terzo Settore: 12230 SEZIONE B
- Possesso della personalità giuridica
- Patrimonio costituente il fondo di dotazione ai sensi dell'art. 22 del CTS: 100.000,00

MISSIONE PERSEGUITA E ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Cari soci,

il bilancio dell'anno appena concluso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo quanto prescritto dal D.lgs. 460/1997, recependo le raccomandazioni contenute nelle "Linee guida e schemi per la rendicontazione dei bilanci di esercizio degli enti no profit" – elaborate dall'Agenzia per le Onlus – e nei principi contabili per gli enti non profit del CNDCEC.

Lo Stato patrimoniale e il Rendiconto Gestionale sono espressi in euro.



Alla data di chiusura, i volontari dell'associazione risultano essere 13, mentre i soci 15, di cui 4 sono anche lavoratori di Missione Calcutta. I dipendenti dell'associazione sono 6 (5 donne, 1 uomo), e 2 i collaboratori; in India sono presenti 2 collaboratori locali; in Kenya è presente 1 referente locale; in Ucraina 1 referente locale.

Quotidianamente, Missione Calcutta è impegnata nella promozione e nell'implementazione di progetti umanitari e di cooperazione internazionale allo sviluppo, specialmente per ciò che concerne la sfera educativa, sanitaria e di sostegno alle comunità locali.

In primo luogo, si menziona il programma di **Sostegno a Distanza**.

Il **Sostegno a Distanza (SAD)**, servizio attualmente presente in **India**, risulta essere la principale attività con cui Missione Calcutta sostiene in maniera diretta i bambini e le bambine indiani in gravi condizioni di povertà e disagio, garantendo loro non solo la possibilità di soddisfare i bisogni primari (alimentazione e cure mediche), ma anche di proseguire un percorso formativo che li possa accompagnare oltre l'università, fino all'ingresso nel mondo del lavoro.

Fin dall'inizio della propria attività di Sostegno a Distanza, l'associazione ha garantito assistenza a 9376 bambini, mentre risultano coinvolti in tale servizio 2218 bambini (3-18 anni) al 31.12.2023.

Per ciò che concerne i progetti di cooperazione internazionale allo sviluppo, i paesi di implementazione sono 4: **India, Thailandia, Kenya, Ucraina**.

Per quanto riguarda l'**India**, Missione Calcutta ha al 31.12.2023 i seguenti progetti, già avviati negli anni precedenti, suddivisi nelle aree di intervento di cui sotto:

Salute e prevenzione: Alternative Health Care Clinic - Clinica Ortopedica (Rampurhat, Bengala Occidentale); Hélène Ehret Vision Center (Tanuku, Andhra Pradesh); Dispensario di Basinda (Basinda, Bengala Occidentale).

Disabilità: Jyothi Special School, scuola per bambini con disabilità (Parkall, Andhra Pradesh).

Formazione professionale femminile: Hélène Ehret free tailoring center (Tanuku, Andhra Pradesh); Rajoshri Azienda Agricola Biologica (Rajnagar, Bengala Occidentale); Hélène's Home (Rajnagar, Bengala Occidentale).

Istruzione: Coaching Center per lo sviluppo olistico dei bambini provenienti da comunità marginalizzate della località di Rajnagar.

Acqua e igiene: installazione di n. 2 pozzi trivellati nella località di Rajnagar: 380 beneficiari diretti usufruiranno di acqua potabile (75 donne; 163 uomini; 92 bambini; 50 bambine); n. 1 pozzo trivellato presso il Coaching Center che soddisferà le esigenze dei 397 bambini e bambine destinatari delle attività della struttura.

Oltre agli interventi in India, in **Thailandia**, in collaborazione con il partner locale SAINAM FOUNDATION, Missione Calcutta ha supportato il progetto "Supporto alla Cooperativa Agricola SAINAM" attraverso la donazione di 5 pompe solari con fondi 5x1000 per l'anno finanziario 2021, che andranno a sostenere 5 famiglie di agricoltori locali.

L'attività di Missione Calcutta nel 2023 prosegue in **Kenya**, con il progetto *Ristrutturazione e Potenziamento della scuola Primaria Consolata di Suguta 309/2021*, finanziato dalla CEI (Conferenza Episcopale Italiana) con i fondi dell'8x1000 della Chiesa Cattolica Italiana e da Missione Calcutta APS ETS. Il progetto, realizzato in collaborazione con Caritas Maralal e The Tree of Life Kenya come partner tecnico, ha riguardato sia la ristrutturazione delle infrastrutture scolastiche, nonché il potenziamento dei servizi offerti dallo stesso istituto. Il progetto ha avuto come obiettivo principale quello di accompagnare la Scuola Primaria Consolata di Suguta nel processo di miglioramento e potenziamento, per offrire in maniera del tutto autonoma agli alunni un ambiente confortevole e sicuro in cui studiare, mettere a frutto i loro talenti e crescere.

Sempre in Kenya, Missione Calcutta ha implementato la ristrutturazione totale dei locali della Consolata Primary School nella località di Loosuk, Contea Samburu. Il progetto, che ha visto partecipare un gruppo di 16 volontari italiani nell'agosto 2023, è stato possibile grazie ai fondi 5x1000 a.f. 2022. Le attività di ristrutturazione dei locali della scuola renderà l'edificio maggiormente agibile

e idoneo all'attività scolastica degli studenti e delle studentesse.

In **Ucraina**, Missione Calcutta partecipa al progetto *Razom z Ukrainoiu - Iniziativa di emergenza per sostenere la popolazione ucraina nelle regioni di Ivano-Frankivska, Chernivetska e Odessa (UKR/AID012600/16)*, con il finanziamento dell'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo (AICS), e in collaborazione con FOCSIV (Federazione degli organismi di volontariato internazionale di ispirazione cristiana) in qualità di capofila, e altre realtà del territorio nazionale. Nell'ambito del progetto, Missione Calcutta ha fornito assistenza umanitaria alla popolazione vittima della guerra, attraverso distribuzioni alimentari, di materiale igienico-sanitario, ed erogando attività di supporto psico-sociale sia nelle aree direttamente colpite che nelle località limitrofe. Il progetto ha avuto termine nel giugno 2023 e ha raggiunto 21864 beneficiari diretti, adulti e bambini.

Grazie al finanziamento di Regione Lombardia, l'attività di Missione Calcutta in Ucraina continua anche nel periodo invernale. Con Terre des Hommes come capofila, Missione Calcutta e Ai.Bi Amici dei Bambini come enti mandanti, da ottobre a dicembre 2023 viene implementato un intervento a sfondo emergenziale nelle regioni di Zhytomyr, Kiev, Chernihiv e Ivano-Frankivsk. L'intervento ha previsto, per la parte di competenza di Missione Calcutta, la fornitura di ausili medico-sanitari per la Clinica San Luca di Ivano-Frankivsk, attività di supporto psicosociale per adulti e bambini sfollati interni (IDPs) e residenti a Ivano-Frankivsk, corsi di formazione con il metodo Tutori di Resilienza per il personale psicopedagogico di progetto, supporto alla disabilità. Per la parte di competenza di Missione Calcutta, sono stati raggiunti i seguenti beneficiari diretti: 229 bambini (124 bambine e 116 bambini); 166 adulti (103 donne e 63 uomini), 174 operatori e operatrici formati.

La presenza di Missione Calcutta continua anche sul territorio bergamasco:

Continua per il quarto anno consecutivo, l'impegno di Missione Calcutta Onlus a Bergamo, in particolare nei quartieri di Colognola, San Tomaso e Villaggio degli Sposi, in collaborazione con gli istituti scolastici e le associazioni del territorio.

I vari progetti messi a punto dall'Associazione fino al 31.12.2023 sono di seguito riportati, correlati dal numero di beneficiari diretti e da una breve descrizione delle attività.

Attività di sostegno al percorso scolastico: Aiuto Compiti

Il progetto prevede interventi settimanali di supporto allo svolgimento dei compiti per gli alunni di alcune sedi dell'Istituto Comprensivo "Mazzi" e dell'Istituto Comprensivo "Muzio". La principale finalità del servizio, fornito gratuitamente, è quella di sostenere i bambini nell'impegno settimanale dei compiti attraverso il loro coinvolgimento diretto ed esperienziale in un'attività educativa capace di aiutarli ad elaborare, in maniera autonoma, il proprio percorso scolastico. L'obiettivo è che i bambini vivano l'esperienza scolastica con serenità e autonomia, favorendo la loro capacità organizzativa, e la progressiva acquisizione di un metodo di studio in un clima accogliente e competente. Inoltre, nell'ambito del progetto *COstruire STRumenti VINcenti*, presso la scuola primaria Calvino, quartiere Colognola, è stato attivato anche un laboratorio settimanale di alfabetizzazione di tipo secondario, finalizzato al rinforzo delle competenze degli alunni stranieri in lingua italiana. Il servizio di sostegno al percorso scolastico ha coinvolto 135 bambini e ragazzi.

Scuole Aperte: in collaborazione con l'Assessorato all'Istruzione del Comune di Bergamo e all'istituto Comprensivo "Muzio", quartiere di Colognola, Missione Calcutta Onlus organizza attività a sfondo socio-educativo e ricreativo per gli studenti della Scuola Secondaria di Primo grado dell'Istituto Comprensivo, che usufruiscono, da gennaio a maggio 2023, di attività gratuite in orario extra-scolastico. I beneficiari delle attività sono stati circa 60 studenti e studentesse dalla classe prima alla terza. Le attività proposte sono state le seguenti: corso di potenziamento del metodo di studio, incontri di spazio-compiti, laboratorio di riciclo creativo, laboratorio di fotografia e videomaking, laboratorio di botanica

Progetto Natura: Missione Calcutta eroga, in stretta collaborazione con l'Istituto Comprensivo "Muzio" di Bergamo, laboratori esperienziali di botanica che portano nel concreto le conoscenze pregresse apprese a scuola e vanno ad approfondire tematiche legate alla natura. Si concretizzano così temi che rimarrebbero solo astratti e complessi da comprendere. I bambini/e che usufruiscono del laboratorio sono circa 780, coinvolgendo tutti i plessi della scuola primaria e dell'infanzia dell'istituto comprensivo.

Attività artistico-ricreative sul territorio: Missione Calcutta, in dialogo costante con le varie realtà del territorio, nel 2023 ha progettato e svolto 5 attività artistico-ricreative e 1 laboratorio di giocoleria rivolte ai bambini dei quartieri di Colognola, Villaggio Sposi e San Tomaso.

In occasione delle festività principali (Pasqua e Natale), e durante l'estate, Missione Calcutta ha coinvolto circa 150 bambini dai 6 ai 10 anni in laboratori artistici, quali momenti aggreganti e di inclusione, e di stimolo delle capacità creative dei bambini.

SEZIONE REGISTRO UNICO TERZO SETTORE E REGIME FISCALE APPLICATO

Di seguito si riportano le informazioni relative alla sezione del registro unico del Terzo settore d'iscrizione ed il regime fiscale applicato:

- Indicazione della sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore in cui l'ente è iscritto: B

In relazione alla natura fiscale, in attesa dell'autorizzazione della Commissione Europea e dell'entrata in vigore del Titolo X del CTS, l'ente si qualifica ai sensi del Testo Unico delle Imposte sui Redditi, articolo 73 e successivi.

SEDI E ATTIVITA' SVOLTE

- Indirizzo della sede legale: VIA AMBROSOLI 7 24020 SCANZOROSCIATE BG
- Altre sedi operative: via guglielmo marconi, 26 -26040 scanzorosciate BG

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

La predisposizione del Bilancio di esercizio degli enti di cui all'art. 13, c. 1, del Codice del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423, 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 e di utilità sociale degli enti di Terzo Settore.

INTRODUZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dal DM 39 del 5 marzo 2020, dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) per gli ETS.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata negli allegati al DM 5 marzo 2020 n. 39, Mod. A) Stato Patrimoniale, Mod. B) rendiconto gestionale, Mod. C) relazione di missione, e a tutte le disposizioni che fanno riferimento a detto Decreto.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Relazione di missione, sono stati redatti in unità di Euro.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto.
L'immobile verrà adibito allo svolgimento dell'attività istituzionale dell'associazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano l'investimento del Fondo Fideuram e sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.
Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi si riferiscono al fondo di trattamento di quiescenza lavoratori dipendenti.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Nel caso in cui vi siano elementi che possono ricadere in più voci dello Stato Patrimoniale viene data informativa nella presente relazione di missione nella corrispondente voce movimentata se necessario a una migliore comprensione del bilancio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

1) Immobilizzazioni immateriali

non vi sono immobilizzazioni immateriali iscritti in bilancio.

II) Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto:

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	467.875	-14.250		453.625
Impianti e macchinari		1.299		1.299
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni		1.561		1.561
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	467.875	-11.390		456.485

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio.

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo storico						
Rivalutazioni esercizi precedenti						
Fondo ammortamento iniziale		9.309		4.570		13.879
Svalutazioni esercizi precedenti						
Saldo a inizio esercizio	467.875					467.875
Acquisizioni dell'esercizio						
Trasferimenti da altra voce						
Trasferimenti ad altra voce						
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico						
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to						
Rivalutazioni dell'esercizio						
Ammortamenti dell'esercizio	14.250			290		14.540
Svalutazioni dell'esercizio						

4/3

Altre variazioni				
Totale variazioni	-14.250	1.299	1.561	-11.390
Saldo finale	453.625	1.299	1.561	456.485
Costo storico				
Rivalutazioni				
Fondo ammortamento finale		9.309	4.859	14.168
Svalutazioni				

III) Immobilizzazioni finanziarie

Sono stati allocati in questa voce le partecipazioni, i crediti e i titoli non costituenti capitale circolante netto.

La voce "Immobilizzazioni finanziarie" è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli come evidenziato nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Altri enti del Terzo settore				
d) Verso altri				
Fondo Fideuram – vincolato	100.000			100.000
Fondo Fideuram	164.054			164.054
Totali	264.054			264.054

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

Non vi sono rimanenze iscritte in bilancio.

II) Crediti

Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso associati e fondatori						

Crediti verso enti pubblici				
Crediti verso soggetti privati per contributi				
Crediti verso enti della stessa rete associativa				
Crediti verso altri enti del Terzo settore				
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante				
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante				
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.192	1.053	7.245	7.245
Crediti da 5xmille				
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante				
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		10.200	10.200	10.200
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.192	11.253	17.445	17.445

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV) Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	736.538	-373.499	363.039
Assegni			
Danaro e altri valori in cassa	17.152	-16.889	263
Totale disponibilità liquide	753.690	-390.388	363.302

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi		240	240
Risconti attivi		19.284	19.284
Totale ratei e risconti attivi		19.524	19.524

Di seguito si riporta il dettaglio dei ratei e risconti attivi.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Valore di fine esercizio
Risconti attivi:		19.284	19.284
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri		19.284	19.284
Ratei attivi:		240	240
- su canoni			
- altri		240	240
Totali		19.524	19.524

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 901.200.

Ha registrato le movimentazioni riportate nel seguente prospetto.

	Saldo iniziale	Destinazione risultato esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Saldo finale
I) Fondo di dotazione	100.046					100.046
II) Patrimonio vincolato:	240.101					240.101
1) Riserve statutarie	240.101					240.101
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali						
3) Riserve vincolate destinate da terzi						
III) Patrimonio libero:	831.297		71.080			902.377
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	831.298		71.081			902.379
2) Altre riserve	-1		-1			-2
IV) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	71.080		-412.404			-341.324
Totale patrimonio netto	1.242.524		-341.324			901.200

Il fondo di dotazione pari a 100.046 rappresenta il patrimonio posto a garanzia dei terzi creditori sul quale è stata concessa la personalità giuridica.

Tutte le voci di riserva non sono distribuibili; il decremento nelle voci di riserva per decisione degli organi istituzionali o per decisioni di terzi si manifesta al realizzarsi del vincolo. Le voci 'Riserve statutarie' e 'Altre riserve', costituite a seguito di avanzi (utili di gestione), possono

essere utilizzate esclusivamente a copertura delle perdite (disavanzi di gestione).

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili rappresentano accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi, diversi dal trattamento di fine rapporto, nonché per le indennità a tantum spettanti ai lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento di cessazione del relativo rapporto. Si tratta, quindi, di fondi a copertura di oneri di natura determinata ed esistenza certa, il cui importo da riconoscere alla cessazione del rapporto è in funzione della durata del rapporto stesso e delle altre condizioni di maturazione previste dalle contrattazioni sottostanti. Tali fondi sono indeterminati nell'ammontare, in quanto possono essere subordinati al verificarsi di varie condizioni di maturazione (età, anzianità di servizio, ecc.) e potrebbero richiedere anche il ricorso a calcoli matematico-attuariali. Tuttavia, per determinati trattamenti di quiescenza, tali fondi sono stimabili alla data di bilancio con ragionevole attendibilità.

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella.

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili				2.463	2.463	2.463
Fondo per imposte anche differite						
Altri fondi						
Totale fondi per rischi e oneri				2.463	2.463	2.463

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue:

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	36.231	11.711		-27.427	-15.716	20.515

D) DEBITI

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	149.842	-4.469	145.373		145.373	
Debiti verso altri finanziatori						
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti						
Debiti verso enti della stessa rete associativa						
Debiti per erogazioni liberali condizionate						
Acconti						
Debiti verso fornitori	24.252	-22.311	1.941	1.941		
Debiti verso imprese controllate e collegate						
Debiti tributari	3.968	12.040	16.008	16.008		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.415	188	6.604	6.604		
Debiti verso dipendenti e collaboratori	28.068	-1.374	26.694	26.694		
Altri debiti	499	-499				
Totale debiti	213.044	-16.424	196.620	51.247	145.373	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e relativa analisi

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche					145.373	145.373
Debiti verso altri finanziatori						
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti						
Debiti verso enti della stessa rete associativa						
Debiti per erogazioni liberali condizionate						
Acconti						
Debiti verso fornitori					1.941	1.941
Debiti verso imprese controllate e collegate						
Debiti tributari					16.008	16.008
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					6.603	6.603
Debiti verso dipendenti e collaboratori					26.694	26.694
Altri debiti						
Totale debiti					196.620	196.620

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12		12
Risconti passivi			
Totale ratei e risconti passivi	12		12

Di seguito si riporta il dettaglio dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Valore di fine esercizio
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	12		12
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	12		12
Totali	12		12

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale ha quale scopo fondamentale quello di rappresentare il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra ricavi/proventi e costi/oneri suddivisi per aree gestionali, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

È questo un risultato complesso che misura l'andamento economico della gestione ma anche il contributo dei proventi e degli oneri non legati a rapporto di scambio. L'attività di rendicontazione negli enti non profit ha come scopo principale quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'ente nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

Il rendiconto gestionale a ricavi/proventi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo con riferimento alle cosiddette aree gestionali.

Il rendiconto gestionale ha le seguenti caratteristiche:

- la rappresentazione dei valori è a sezioni contrapposte. Per ogni area è riportato il risultato di gestione "parziale" che non costituisce il risultato fiscale della singola sezione;
- la classificazione dei proventi è fatta in funzione della loro origine e non in base alla destinazione;
- la classificazione degli oneri/costi è stata fatta in relazione all'assorbimento diretto di ogni voce di costo nelle diverse aree gestionali. Per i costi indiretti, confluiti nell'area delle attività di supporto generale, gli stessi sono stati ribaltati in relazione a specifici criteri oggettivamente individuati.

Le aree gestionali individuate dalle lettere maiuscole sono:

- A) Attività di interesse generale: sono esercitate in via esclusiva o principale e, nel rispetto delle

norme particolari che ne regolano il loro esercizio.

- B) Attività diverse: sono strumentali e secondarie rispetto alle attività di interesse generale. A prescindere dal loro oggetto sono considerate secondarie e strumentali se finalizzate a finanziare l'attività di interesse generale.
- C) Attività di raccolta fondi: sono il complesso delle attività ed iniziative attuate da un ente del Terzo Settore al fine di finanziare le proprie attività di interesse generale.
- D) Attività finanziarie e patrimoniali: si tratta di attività di gestione patrimoniale finanziaria strumentali alle attività di interesse generale.
- E) Attività di supporto generale: si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità.

A) COMPONENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

A) Costi e oneri da attività di interesse generale		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			
	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.077	12.079	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	1.148.511	770.081	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	562.247	1.023.045
3) Godimento beni di terzi	9.430	7.680	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	273.081	165.996	4) Erogazioni liberali	25.381	19.000
5) Ammortamenti	14.540	7.125	5) Proventi del 5 per mille	37.855	35.906
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
7) Oneri diversi di gestione	14.376	40.689	8) Contributi da enti pubblici	494.330	0
8) Rimanenze iniziali	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	4.523	302
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	0	0
Totale	1.465.015	1.003.650	Totale	1.124.336	1.078.253
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	-340.679	74.603

Le remunerazioni scaturenti dallo svolgimento di Attività di Interesse generale organizzate per macro aree sono le seguenti:

Attività di interesse generale - Tipologia di remunerazione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Var. %	Valore di fine esercizio
Corrispettivi soci (A2, A3)	1.023.045	-460.798	-54,00	562.247

Corrispettivi terzi (A6, A7)				
Corrispettivi amministrazione (A8, A9)	pubblica	494.330		494.330
Altri (A10)				
Totale		1.023.045	33.532	0
				1.056.577

Le ulteriori voci di provento inserite nelle attività di interesse generale ma che non costituiscono remunerazione sono le seguenti:

Attività di interesse generale - Tipologia	Valore di inizio esercizio	Variazione	Var. %	Valore di fine esercizio
Quote associative (A1)				
Erogazioni liberali (A4)	19.000	6.381	33,58	25.381
Proventi del 5xmille (A5)	35.906	1.949	5,43	37.855
Altri (A10)				
Totale	54.906	8.330		63.236

B) COMPONENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

D) Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
1) Su rapporti bancari	0	0	1) Da rapporti bancari	10.627	5.863
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	0	0
6) Altri oneri	0	0			
Totale	0	0	Totale	10.627	5.863
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	10.627	5.863

Imposte

L'ente è associazione di promozione sociale, ex legge 383/2000, oggi trasmigrata al RUNTS e ivi iscritta.

L'associazione applica la normativa di favore recata dall'articolo 148, c. 3 del TUIR; pertanto non si considerano commerciali le attività svolte in diretta attuazione degli scopi istituzionali, effettuate verso pagamento di corrispettivi specifici nei confronti degli iscritti.

Solo dal 1° gennaio dell'esercizio successivo all'entrata in funzione del RUNTS e del parere della commissione europea (ancora in attesa che venga reso), l'ente cesserà di applicare la normativa fiscale regolante le APS ai sensi del TUIR, come sopra richiamata, e sarà assoggettata alle disposizioni fiscali regolanti gli ETS nella formulazione licenziata dalla Commissione europea.

HR

ALTRE INFORMAZIONI

Indicazione degli impegni di spesa o reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

Le erogazioni liberali raccolte sono relative a donazioni da persona fisiche per euro 25.381,00.

Numero di dipendenti e volontari

L'ente ha in forza un numero totale di dipendenti pari a 7 così ripartiti:

	Numero al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Numero al termine dell'esercizio	Numero medio
Dirigenti				
Quadri				
Impiegati	6	0	6	6
Operai				
Altri dipendenti - collaboratore	1	-1	0	0
Totale Dipendenti	7	-1	6	6

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Poiché l'ente ha volumi di ricavi, proventi e entrate superiori a 100.000,00 euro si rendono le seguenti informazioni:

	Valore
Consiglio di amministrazione/direttivo	
Organo di controllo	
Sindaco Unico Revisore Legale	3.000
Collegio sindacale	
Totale compensi spettanti	3.000

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi DM 5 marzo 2021 punto 16 si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi DM 5 marzo 2021 punto 16 si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Gentili soci,



l'anno terminato in data 31/12/2023 chiude con un disavanzo di euro -341.324; di coprire il disavanzo di esercizio attraverso l'utilizzo delle riserve disponibili.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

La presente sezione accoglie le rilevazioni dei proventi e degli oneri figurativi.

Di seguito le prestazioni gratuite effettuate in corso d'anno:

Tipo di prestazione	Ore di presenza	Remunerazione Virtuale	Importo
Volontaria	50	15,00	750,00
Volontaria	1000	15,00	15.000,00
n. 6 Volontari aiuto compiti	420	12,50	5.250,00
Totali	1.470		21.000

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Come indicato al punto 6 dell'OIC 35, l'organo di amministrazione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un arco temporale di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, valutando la presenza di tale capacità rispetto a quanto oggi conosciuto e prevedibile.

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO

Il sottoscritto EHRET HELENE AUGUSTA, in qualità di Legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento depositato contenente il Bilancio, il Rendiconto gestionale, la Relazione di missione e le informazioni richieste dall'art. 13 del Codice del Terzo settore (Dlgs. 117/2017) a quelli conservati agli atti della società.

SCANZOROSCIATE, il ~~24/5~~ 24

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

EHRET HELENE AUGUSTA

EHRET HELENE AUGUSTA



MISSIONE CALCUTTA

APS ETS

Via Ambrosioli, 7

24020 SCANZOROSCIATE (BG) - Italy

Tel. 035 668543

Codice Fiscale 02820210165