



## NOTA INTEGRATIVA ALLEGATA AL BILANCIO ECONOMICO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2019

Di seguito vengono descritte alcune note integrative a chiarimento del Bilancio Consuntivo 2019 dell'Associazione Progetto Sorriso ODV (in seguito "Associazione") compilato in conformità all'Allegato A del DRG n. 4314 del 29/12/2009 utilizzando il modello Economico (per competenza).

Per facilità di lettura, nell'esposizione dei vari capitoli viene rispettata la numerazione e l'ordine usati nel già citato Allegato A del DRG n. 4314/2009.

Le eventuali percentuali di aumento o diminuzione, se riportate nel testo, quando non specificato fanno riferimento alla comparazione con i dati di bilancio dell'anno 2018 precedente riportati fra parentesi.

### ➤ RICAVI.

1. Quote associative: €. 925,00 (€. 960,00). Diminuzione del 3,6% rispetto all'esercizio precedente dovuta a un minor numero di adesioni. La quota associativa è rimasta invariata: €. 10,00 i Soci e €. 5,00 i Soci Junior (fino a 15 anni-età pediatrica). I soci in regola con il versamento della quota associativa nel 2019 sono stati 91 (100 nel 2018) di cui 5 (8) Soci Junior.
2. Contributi per progetti e/o attività: €. 15'292,12 (€. 15'363,81) con una diminuzione del 0,46%.
  - ❖ I contributi "2.1 – da soci", "2.2 – da non soci" e "2.6 – da altre OdV" €. 2'124,00 (€. 2'741,10) hanno avuto una diminuzione complessiva del 22,5%. In particolare i contributi:
    - da Soci con €. 540,00 (€. 441,30) rappresenta il 25,4% (16%) di queste elargizioni, <importo totale +22,36%; numero elargizioni -50,0%; importo medio della donazione +144,73% rispetto al 2018>.
    - da non Soci con €. 584,00 (€. 1'299,80) rappresenta il 27,55 (47,4%) di queste elargizioni, <importo totale -55,07%; numero elargizioni +36,36%; importo medio della donazione -67,05% rispetto al 2018>.
    - da altre OdV con €. 1'000,00 rappresenta il 47,0% (36,4%) di queste elargizioni, <dati invariati rispetto al 2018>.
  - La diminuzione del numero delle elargizioni da "non Soci" rispetto al 2018, è dovuta principalmente alla riduzione delle donazioni extra raccolta fondi come, per esempio, le donazioni in memoria di defunti. Durante le Raccolte Fondi, nel 2019 le donazioni da Soci e da non Soci si è avuta una sostanziale tenuta con un +1,18% degli introiti nonostante le minori attività di raccolta fondi organizzate. Si è registrato lo 0,0% (29,46%) dei contributi con lo 0,0% (20%) del numero di elargizioni "da Soci", mentre si è registrato il +63,18% (15,39%) dei contributi con l'80% (59%) del numero di elargizioni "da non Soci".
  - ❖ La comparazione rispetto agli anni precedenti dei punti "2.3 - Contributi da CSV" e "2.4 – Contributi da enti pubblici (assente nel 2018), non è ritenuta significativa sia per l'estrema variabilità dei progetti intrapresi e realizzati di anno in anno, sia per il differimento dell'erogazione dei contributi pubblici rispetto alla data di spesa effettiva. Nel 2019 non si sono registrati Ricavi per queste due voci.
  - ❖ Ricavi "2.7 - Contributi da 5%": €. 13'168,12 (€. 12'622,71) con un aumento del 4,32%. Questo è conseguente all'aumento del numero delle scelte 13,7%, all'aumento dell'importo delle scelte del 4,55%, e in minima parte anche all'aumento dello 0,74% dell'importo delle scelte generiche. Si è registrato di conseguenza una diminuzione dell'importo medio della scelta espressa del 8,05% e una diminuzione del 8,25% della somma media di ogni scelta riferita all'importo totale comprensivo anche delle scelte non espresse.



3. Donazioni deducibili-detraibili da Soci e da non Soci: €. 6'610,00 (€. 14'703,00). Le entrate per questa voce hanno registrato una diminuzione del 55,04%.

In particolare le donazioni detraibili:

- "da Soci - 3.1" €. 50,00 (€. 100,00) diminuzione del 50%,
- "da non Soci - 3.2" €. 6'560,00 (€.14'603,00) <importo totale -55,07%; numero donazioni -28,57%; importo medio della donazione -37,1% rispetto al 2018>.

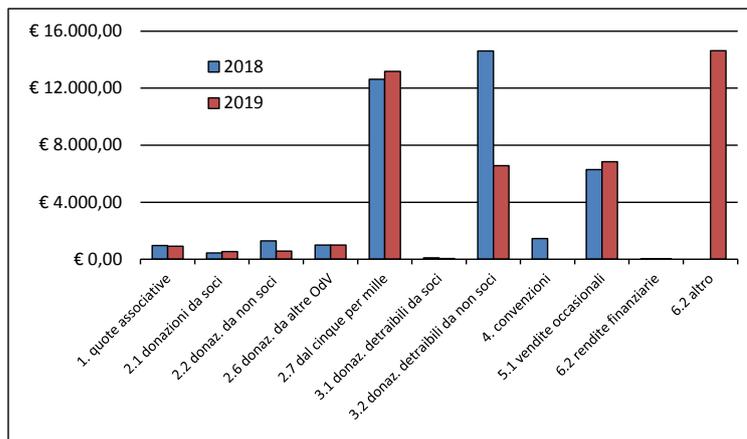
La diminuzione dei ricavi dalle donazioni deducibili-detraibili rispetto al 2018, ha riguardato sia le donazioni in occasione delle raccolte fondi sia, in misura maggiore, le donazioni extra raccolte fondi. Durante le Raccolte Fondi, rispetto ai dati totali, nel 2019 si sono registrate il 9,68% dei ricavi da donazioni deducibili-detraibili con il 12,2% del numero di donazioni.

Complessivamente, considerando i punti 2.1, 2.2, 2.6, 3.1 e 3.2, il 23% dei ricavi e il 38,96% del numero delle donazioni per queste voci viene realizzato durante le Raccolte Fondi.

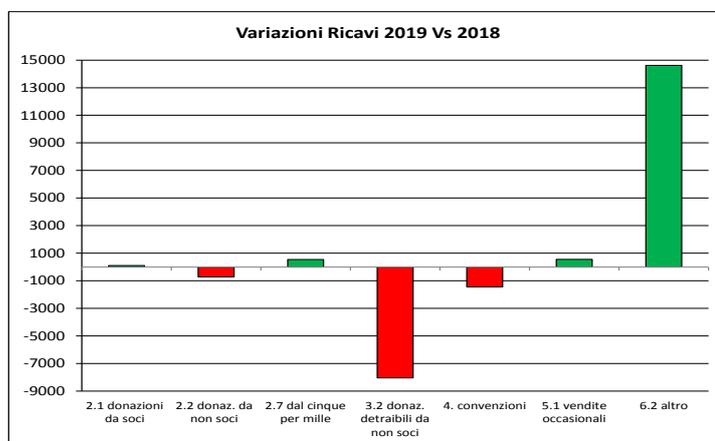
4. Rimborsi da convenzioni: nessuna entrata nel 2019 (€. 1'450,00). Rimborso derivante dalla convenzione stipulata con l'AOU di Verona per il servizio di Comicoterapia. La comparazione con l'anno precedente non è significativa vista la variabilità delle tempistiche di rimborso adottata dall'AOU di Verona.
5. Entrate da attività commerciali marginali, da vendite/iniziative occasionali: €. 6'842,28 (€. 6'258,86). Aumento del 9,32%.  
Nota. Le entrate ricavate dallo svolgimento delle attività commerciali e produttive marginali (ACPM) risultanti dai rendiconti delle raccolte fondi, corrisponde all'importo di cui al p. 5.1 del bilancio. Nello svolgimento delle raccolte fondi del 2019, è risultato che il 64,2% dei ricavi (59,83% nel 2018) è stato ottenuto dalle ACPM mentre la rimanente quota del 35,8% (40,16%) è stata ottenuta dalle elargizioni/donazioni raccolte durante le stesse attività. In questa voce vengono considerati anche gli introiti da cassetina delle offerte: €. 728,28.
6. Altre entrate: €. 14'644,70 (€. 15,64) di cui €. 14'619,80 relativi a rimborso da sinistro condominiale e €. 24,90 da interessi bancari. L'aumento del 59,2%, dei ricavi da interessi bancari è poco significativo come valore economico ed è dovuto alla maggiore giacenza media sui conti correnti bancari dell'Associazione. Il confronto per la parte relativa al rimborso da sinistro non è significativo in quanto trattasi di voce straordinaria non presente nel bilancio dell'anno precedente.

**Totale Ricavi: €. 44'314,10 (€.38'751,31). +14,35%.**

**I Ricavi con la numerazione del modello Regionale: anno 2019 a confronto con l'anno 2018.**



**Commento.** L'aumento del totale dei Ricavi del 14,35% rispetto all'anno precedente, è il risultato di diversi fattori. Per una più completa analisi, si sono comparati i valori assoluti delle variazioni dei Ricavi anche considerando voci non presenti nel Bilancio 2019 ma presenti nel 2018 o viceversa e tralasciando, per maggior chiarezza, le voci dove non si sono registrate variazioni significative (inferiori a €. 50,00):



Gli aumenti registrati nelle donazioni da soci, dal 5x1000 e dalle vendite occasionali (ACPM), non hanno compensato le diminuzioni dei Ricavi registrati sulle voci del rimborso dalla convenzione con l'AOUI di Verona, assente nel 2019, e dai contributi sia non detraibili che detraibili da non soci. La voce a bilancio che ha consentito un aumento complessivo dei Ricavi, se paragonati all'anno precedente, è stata la voce "Altro" relativa al rimborso per sinistro condominiale. Escludendo questa voce di carattere straordinario per un confronto maggiormente aderente all'effettivo andamento dei Ricavi complessivi, questi hanno registrato una diminuzione del 23,37%. La diminuzione delle entrate da donazioni da non soci è l'aspetto che più risalta e non sempre questo è un fattore controllabile dall'Associazione in quanto, in maggior parte, storicamente derivante dalle donazioni "in memoria" di defunti. La diminuzione del numero delle attività organizzate di raccolta fondi o vendite occasionali (ACPM), seppur hanno registrato un aumento dei ricavi, ha avuto probabilmente avuto anche un impatto sulla visibilità dell'Associazione e quindi anche sui contributi da non soci.

Diversi fattori hanno influito sul risultato complessivo, fra cui una sempre maggiore difficoltà di risposta dell'utenza causata da una crisi economica ancora presente. I proventi dalle attività di raccolta fondi, rimangono le voci sulle quali concentrare la maggiore attenzione in quanto traino anche per le donazioni e per le adesioni (quote associative) all'Associazione.



### ➤ COSTI.

1. Rimborsi spese ai Volontari: nessun costo.
2. Assicurazioni: €. 294,37 (€. 293,37). I premi assicurativi per le assicurazioni obbligatorie dei volontari e per l'assicurazione contro l'incendio della sede, sono rimasti praticamente invariati se non per un aumento trascurabile della sola assicurazione contro l'incendio.
3. Personale occorrente a qualificare e specializzare l'attività: €. 3'365,20 (€. 1'285,20) +161%. Questi costi si riferiscono in parte (38,2%) al compenso professionale per lo psicologo degli incontri di formazione dei clown-dottori ed in parte (61,8%) all'assistenza legale per la vertenza sul sinistro condominiale sofferto dall'associazione. Il compenso per lo psicologo nel 2019 è sostanzialmente raddoppiato in quanto nel 2018 non si era tenuto il corso per aspiranti clown-dottori. Vista la variabilità dei costi negli anni, per questa voce una comparazione fra le annualità è poco significativa.
4. Acquisti di servizi: €. 488,00 (€. 3'279,36), -85,11%. Le voci che contribuivano a questa uscita, storicamente sono quelle relative al servizio di manutenzione della pedana elevatrice per disabili, soggetta anche ai costi di certificazione biennale. Nel 2019 si sono effettuati esclusivamente gli interventi di manutenzione di detta pedana ed i costi sono in linea con gli anni precedenti coperti dallo stesso contratto di manutenzione e quindi dallo stesso canone. Nel 2018, in questa voce si erano registrati anche i costi per gli interventi di trattamento e ripristino dei locali della sede operativa a seguito di sinistro causato dal condominio di cui l'immobile dell'Associazione fa parte. Anche per questa voce una comparazione con l'anno precedente è poco significativa.
5. Utenze: €. 1'938,81 (€. 1'365,76) aumento del 41,95%. In dettaglio:
  - Utenza elettrica €. 564,93 (€. 500,73), +12,82%. Aumento dovuto ad un maggior utilizzo dei locali della sede.
  - Spese condominiali €. 1'338,88 (€. 865,03), +54,77%. Aumento dovuto a lavori condominiali sull'impianto di fornitura del gas.
  - Ricariche telefonica carta SIM pedana elevatrice: €. 35,00. Voce non presente nel bilancio 2018.
6. Materiali di consumo:
  - 6.1 per struttura dell'organizzazione: €. 608,03 (€. 779,27). Diminuzione del 21,97% delle spese relative alla cancelleria, alle piccole attrezzature di modico valore e quindi non computate al p. 9, alle spese bancarie ed a quelle postali.  
Per una migliore comprensione, questa voce è stata suddivisa in sottogruppi (fra parentesi i dati dell'anno precedente):
    - 6.1.0. Costi per cancelleria €. 379,43 (€. 524,48), -27,65%. Nel 2018 erano presenti i costi relativi alla ristampa di pieghevoli informativi dell'Associazione.
    - 6.1.1. Spese postali €. 58,40 (€. 88,55), -34,04% dovuto a minori spedizioni postali eseguite.
    - 6.1.2. Commissioni bancarie €. 170,20 (€. 166,24), +2,38% dovuto alle modifiche unilaterali dei contratti introdotte dagli istituti bancari.



- 6.2 per le attività: €. 801,34 (€.1'108,67). Diminuzione del 27,72%. In questa voce sono confluite tutte le spese per i materiali necessari ai Clown-dottori per svolgere il loro servizio in ospedale, le ricariche telefoniche, i costi per cancelleria o spese postali. Più specificamente:
- 6.2.0. Spese generali €. 129,70 (€.283,40), -54,23%. Si è registrata una diminuzione dei costi per le ricariche telefoniche del 33,33% a causa della riduzione delle attività di raccolte fondi organizzate. Nel 2018 inoltre si erano registrati i costi per materiali utilizzati per un rinfresco in occasione di un evento organizzato dall'Associazione e non ripetuto nel 2019.
  - 6.2.1. Abbigliamento e materiali clown-dottori €. 671,74 (€. 825,27), -18,60%.  
La variazione è poco significativa per l'estrema variabilità di questa voce che è dipendente dal numero di clown-dottori in servizio, dal numero di ore di servizio effettuate, dalla tenuta o meno del corso per aspiranti clown-dottori, dalle scorte esistenti dei DPI utilizzati dai clown-dottori. Il dato è sostanzialmente in linea con lo storico.
7. Godimento beni di terzi: €. 297,55 (€. 51,23), aumento più che quintuplicato. In questa voce vengono considerati i costi per il rinnovo del dominio web, delle funzioni accessorie al dominio e della .pec. Per queste voci la variazione è stata poco significativa. Nel 2019 si sono registrati i costi per l'iscrizione al database dell'Istituto Italiano della Donazione che corrispondono al 82% dei costi totali di questa voce. Questi costi non erano presenti nel bilancio 2018.
8. Nessun costo.
9. Ammortamenti: €. 5'690,77 (€. 6'588,75), -13,62%. Questa voce corrisponde all'ammortamento (perdita di valore) dei beni dell'Associazione con valore unitario superiore a €. 300,00 o con valore complessivo superiore a €. 1'000,00 e quindi inseriti nei documenti di Inventario e di Ammortamento. Nel corso del 2019 si sono verificati acquisti di beni per complessivi €. 7'021,83 mentre, nel 2018 non si erano verificati acquisti di beni durevoli.
10. Imposte e tasse: €. 34,21 (€. 6,93). Questa voce, che storicamente corrispondeva alle ritenute fiscali sugli interessi maturati dai depositi di conto corrente, nel 2019 ha visto l'introduzione della nuova voce relativa ai tributi per bonifica che corrispondono al 80,97% dei costi di questa voce.
11. Raccolte fondi: €. 1'939,68 (€. 2'276,40), -14,79%. In questa voce sono state considerate tutte le spese sostenute per l'organizzazione, la gestione e la realizzazione di tutte le raccolte fondi. Il mancato svolgimento di alcune attività di raccolte fondi ha comportato la riduzione sostanziale dei costi per questa voce.  
Questo valore corrisponde al totale delle uscite dei singoli rendiconti delle raccolte fondi.
12. Altre uscite: €. 13'380,00 (€. 32'520,01), -58,85%.  
Come Nota generale, gli eventuali aumenti o diminuzioni relativi all'esercizio precedente, non sono significativi perché dipendono dai progetti che vengono richiesti dagli utenti o dalle strutture ospedaliere che possono variare notevolmente di anno in anno.
- 12.1 Contributi a soggetti svantaggiati: €. 6'000,00 (€. 13'000,00). I contributi sono stati destinati alla famiglia Cristian Ruffo per la cura della figlia Camilla affetta da grave malattia non riconosciuta dal SSN.
  - 12.3 Contributi ad altre OdV: €. 150,00. Nessun costo per questa voce nel 2018.

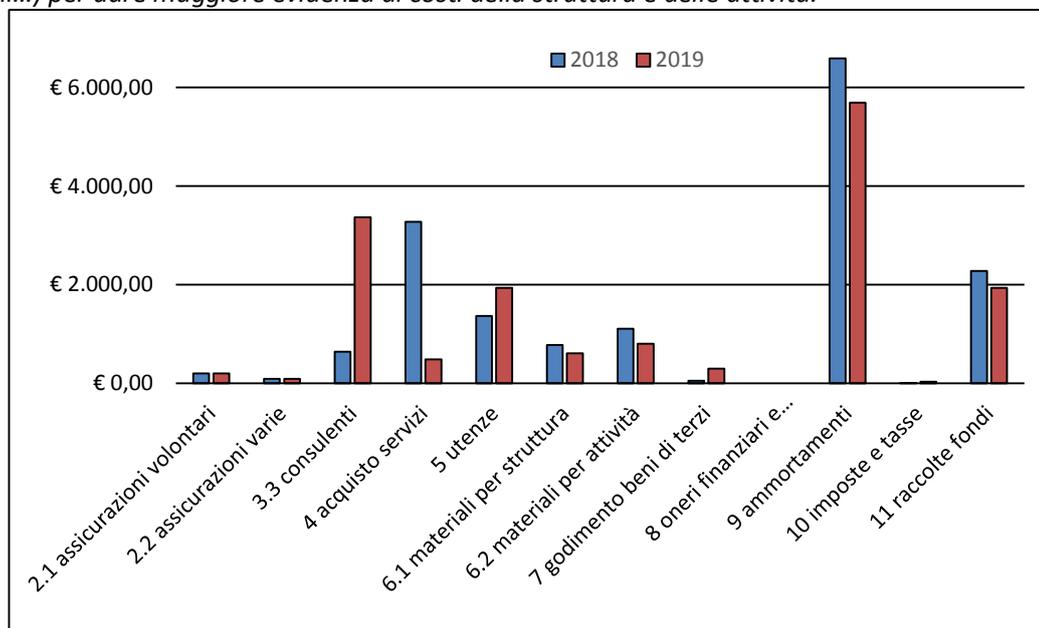


12.4 Acquisto attrezzature per Ospedali: €. 7'230,00 (€. 19'520,01). Donazione di SmartWatch completi di portatile, software, App e SIM card all'U.O. di Pediatria dell'Università di Verona, Dipartimento di Scienze Chirurgiche, Materno-Infantili e Odontostomatologiche.

**Totale Costi: €. 28'837,96 (€. 48'912,35), -41,04%.**

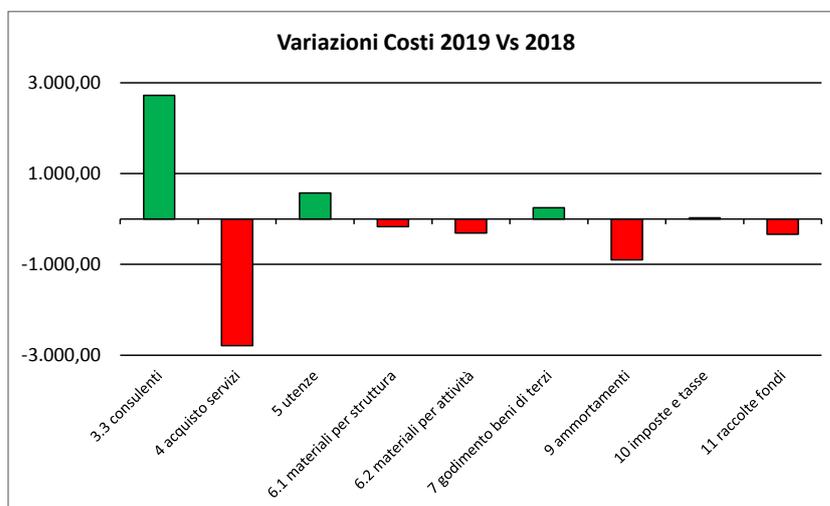
## I Costi con la numerazione del modello Regionale: anno 2019 a confronto con l'anno 2018.

Sono state escluse le uscite di cui al p. 12 (contributi a soggetti svantaggiati, donazioni attrezzature a ospedali...) per dare maggiore evidenza ai costi della struttura e delle attività.



**Commento.** La diminuzione del totale dei Costi del 41,04% rispetto all'anno precedente, è il risultato di diversi fattori. Per una più completa analisi, si sono comparati i valori assoluti delle variazioni dei Costi tralasciando, per maggior chiarezza, sia le voci dove non si sono registrate variazioni, sia la voce di maggior impatto e con maggior variabilità fra le varie annualità p.12 Contributi a soggetti svantaggiati, donazione attrezzature a ospedali, ecc.:

Complessivamente, nella gestione della struttura e delle attività nonché degli ammortamenti, si è avuta una riduzione dei costi di €. 934,38 rispetto all'anno precedente. La riduzione delle spese per progetti di solidarietà di cui al p.12 di €. 19'140,01 ha portato quindi ad una diminuzione dei costi complessivi di €. 20'074,39.

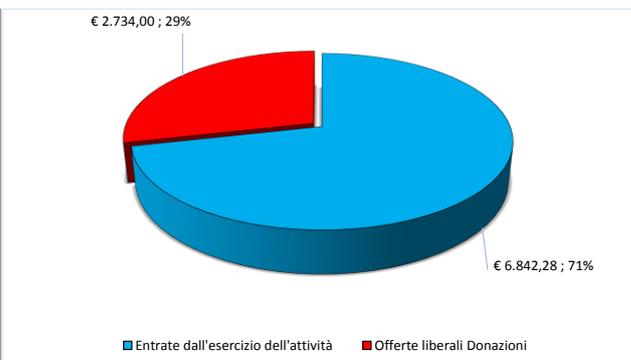
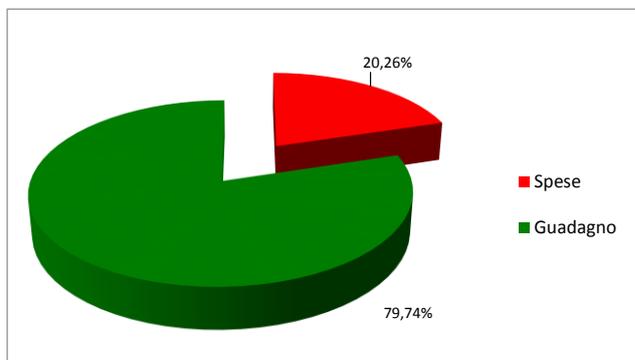




➤ **RACCOLTE FONDI.**

Complessivamente, il guadagno delle raccolte fondi, come indicatore dell'efficienza delle iniziative realizzate, è stato del 79,74% (78,23% nel 2018).

RIEPILOGO ANALITICO RENDICONTI ATTIVITA' RACCOLTE FONDI 2019											
N°	ATTIVITA'	Entrate dall'esercizio dell'attività p. 5.1	Contributi e Donazioni					Spese acquisto materiali			TOTALE
			da Soci p. 2.1	da non Soci p. 2.2	da altre OdV p. 2.6	detraibili da Soci p. 3.1	detraibili da non Soci p. 3.2	Fiori p. 11.1	Banchetto p. 11.2	Calendari p. 11.3	
			1	Vendita Primule	€ 277,00		€ 65,00				
2	Concerto coro	€ 811,28		€ 77,00			€ 140,00		€ 350,90		€ 677,38
3	Festa Cerea e Correzzo, Tennis Nogara	€ 26,00		€ 35,00	€ 1.000,00		€ 300,00		€ 18,00		€ 1.343,00
4	Vendita Ciclamini	€ 752,00		€ 113,00				€ 259,00			€ 606,00
5	Calendari e Bigliettini	€ 4.531,00		€ 79,00						€ 1.218,78	€ 3.391,22
6	Mercatino in sede	€ 445,00		€ 5,00			€ 920,00				€ 1.370,00
<b>TOTALE</b>		€ 6.842,28	€ -	€ 374,00	€ 1.000,00	€ -	€ 1.360,00	€ 352,00	€ 368,90	€ 1.218,78	€ 7.636,60
		€ 6.842,28	€ 2.734,00				€ 1.939,68				



➤ **RISULTATO DI GESTIONE 2019.**

L'esercizio 2019 si chiude con un avanzo attivo di gestione Economica di €. 15'476,14. La situazione Finanziaria registra un saldo attivo per l'anno 2019 di €. 14'145,08 il quale, sommato al riporto attivo dall'anno 2018, porta il saldo attivo di liquidità totale a €. 52'369,65 (€. 38'224,57), +37,0%. Questa cifra comprende anche il fondo cassa affidato dalla Federazione delle Associazioni di Volontariato e Solidarietà del Comune di Nogara ammontante a €. 501,07.

➤ **STATO PATRIMONIALE.**

A piè dello schema di Bilancio, conforme all'allegato A del Dgr n. 4314 del 29/12/2009, viene riportata la situazione patrimoniale complessiva.

- Valori complessivi presso i depositi: €. 52'369,65;
- Totale dei beni durevoli immobilizzato come da schema di Ammortamento: €. 258'434,39.
- Nel piano di Ammortamento sono state applicate le seguenti aliquote annuali: Fabbricati e Terreni 3%, Impianti Macchinari ed Attrezzature 15%, Mobili e Arredi 15%, Macchine elettriche



d'ufficio 15%, Altri beni d'uso durevole 15%. Quindi il fondo di ammortamento per beni ed attrezzature nel 2019 risulta essere di €. 143'903,23.

In dettaglio:

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO		PASSIVO	
Beni durevoli	€ 258.434,39	Debiti (quota capitale mutuo ipotecario)	€ -
Cassa	€ -	F.di ammortamento beni e attrezzature	€ 143.903,23
Banca	€ 52.369,65	F.di accantonamento	€ -
Crediti	€ -		
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 310.804,04</b>	<b>Totale passivo</b>	<b>€ 143.903,23</b>
		Patrimonio Netto	€ 151.424,67
Perdita di gestione		Avanzo di gestione	€ 15.476,14
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 310.804,04</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 310.804,04</b>

Il presente documento, composto da otto pagine, è parte integrante del Bilancio Economico Consuntivo 2019 dell'Associazione Progetto Sorriso ODV e ne ha seguito lo stesso iter di preparazione, verifica ed approvazione.

- Elaborato ed approvato dal Consiglio Direttivo il 22 Gennaio 2020.
- Controllato dal Team dei Supervisor Contabili il 01 Febbraio 2020.
- Approvato dall'Assemblea il 19 Aprile 2020.

il Segretario  
Lorella Piccoli

il Presidente  
Claudio Scarmagnani

➤ **Rilievi del Team dei Supervisor Contabili.**

Verificata la correttezza della gestione economica, non si rilevano osservazioni critiche in merito.

il Coordinatore del Team dei Supervisor Contabili  
Stefano Besutti