



STATO PATRIMONIALE al 30/09/2022

ATTIVITA'

Rappresenta la situazione del patrimonio di Agesci Veneto al 30 settembre (termine dell'anno associativo), e consiste nella valutazione finanziaria delle attività di cui l'Associazione può disporre alla data di chiusura dell'esercizio e la consistenza delle passività; il prospetto si presenta diviso in due colonne a confronto con l'anno precedente.

Le voci più significative:

1. Immobilizzazioni

a. *Immobilizzazioni materiali*

Le variazioni sono relative a:

- acquisti di Hardware (n. 1 pc fisso) per il l'ufficio di Segreteria AGESCI Veneto, importo ammortizzato per intero nell'anno.
- Macchinari e attrezzature PC per il settore Protezione Civile AGESCI Veneto, impiego del contributo ricevuto dalla Regione Veneto.

b. *Immobilizzazioni finanziarie*

Nelle attività finanziarie si evidenziano le partecipazioni a Banca Etica per un valore pari ad Euro 610,00.=, il fondo investimento in Banca Etica quale accantonamento del TFR delle dipendenti di segreteria regionale (Euro 40.000,00.=) e per le quali si prevedono accantonamenti negli esercizi futuri nel limite di un importo di € 10.000,00.= annui, le quote di partecipazione a Villa Buri (Euro 3.000,00.=), quote di partecipazione Cooperativa Veneta Scout (Euro 504,00.=) e il prestito oneroso a Cooperativa Veneta Scout (Euro 30.248,23.=).

2. Rimanenze

Sono valorizzate quali Rimanenze i gadget in giacenza non ancora destinati agli eventi regionali (quaderni, fazzolettoni, spillette, ricordino Piccole Orme) pari ad Euro 7.277,71.=

3. Crediti diversi (crediti a medio lungo termine)

I Crediti diversi pari ad Euro 21.500,00.= sono riconducibili al "Centro di Spiritualità Scout Carceri - Giulia Spinello"; Euro 10.000,00.= sono stati concessi nell'anno associativo 2013-2014 ed Euro 11.500,00.= sono riconducibili all'importo concesso nel corso dell'anno 2019-2020 (di tot. Euro 15.000,00.= con una lettera di riconoscimento di debito sottoscritta dal Direttivo del "Centro di Spiritualità Scout Carceri" il quale si è impegnato a restituire la somma ricevuta in 10 rate annuali da Euro 1.500,00.=, senza interessi, a partire dal 31 dicembre 2020). Per l'anno associativo 2022, la Quota Associativa di 500,00 euro di AGESCI Regione Veneto è stata stornata dal debito di 15.000,00 euro, a copertura parziale della rata di competenza.

4. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 30/09/2022 sono così costituite:

- Cassa contanti Euro 499,60.=
- Paypal Euro 3.864,94.=
- Poste Italiane Euro 7.489,22.=
- Banca Etica Euro 439.510,41.=

La situazione finanziaria al 30/09/2022 può essere così riepilogata:



1131 - DISPONIBILITA' AL 30/09/2022	463.999,97 €
2021-FONDO TFR (al netto di Banca Etica)	- 25.754,61 €
2031-FONDO IMPREVISTI	- 14.900,00 €
2051-FONDO MANUTENZIONI PATRIMONIALI	- 38.794,00 €
208-FONDI VINCOLATI	-118.963,11 €
2091-DEBITI PER CAMPI	- €
2121-DEBITI VERSO FORNITORI	- 9.391,27 €
2131-DEBITI VERSO VOLONTARI	- 4.337,10 €
2143-DEBITI VS LIVELLI AGESCI (vs AGESCI nazionale, regioni AGESCI e Gruppi per prestiti)	-167.665,29 €
2151-DEBITI DIVERSI (quote iscrizione non imputati ad eventi)	- 71.097,89 €
2161-DEBITI TRIBUTARI	- 233,16 €
2171-DEBITI VS IST. PREVID. E SICUR. SOCIALE	- 345,80 €
219-DEBITI VERSO DIPENDENTI	- €
221-RATEI E RISCONTI PASSIVI	- 30.203,21 €
102-RIMANENZE	7.277,71 €
1091-CREDITI DIVERSI (Centro di Spiritualità Scout Carceri - Giulia Spinello)	21.658,00 €
110-CREDITI VS LIVELLI AGESCI	- €
111-CREDITI VERSO ENTI PER PROGETTI (Regione Amministrativa ed enti Locali)	13.708,09 €
115-RATEI E RISCONTI ATTIVI	354,45 €
123-CREDITI TRIBUTARI	464,16 €
REALE DISPONIBILE AL 30/09/2022	25.776,94 €

5. Ratei e risconti attivi diversi
 Pari ad Euro 354,45.= risultanti da costi di competenza dell'esercizio futuro.
6. Crediti tributari
 Sono riconducibili a crediti tributari collegati ai dipendenti.



PASSIVITA'

1. Fondo TFR

Il Fondo TFR è l'accantonamento relativo alle spettanze dei dipendenti per il Trattamento di fine rapporto ed ammonta ad Euro 65.754,61.= (Euro 40.000,00.= sono già stati accantonati presso un fondo di investimento di Banca Etica);

2. Fondi per Imprevisti

E' composto dal *Fondo Imprevisti* per Euro 14.900,00.=: si tratta della consistenza di almeno il 5% delle entrate imputabili al censimento dei soci del Veneto (Delibera di Consiglio regionale n. 45 del 31/10/2008);

Il *Fondo Rilancio/Ripartenza* istituito nell'anno precedente è stato svincolato al 30/09/2022 e l'importo è stato girato nel *Fondo eventi capi e ragazzi* a possibile copertura di disavanzi (Verbale di Comitato);

3. Fondo manutenzioni patrimoniali

Il *Fondo manutenzioni patrimoniali*, pari ad Euro 38.794.= è stato istituito nell'anno associativo 2018-2019 al fine di realizzare degli interventi di manutenzioni sulla sede regionale, e integrato con ulteriori accantonamenti.

- € 13.794,00.= a copertura di spese di manutenzione e interventi di miglioramento della sede regionale, in particolare riguarderanno l'ammodernamento tecnologico del salone conferenze della sede di Padova.
- € 25.000,00.= in vista dell'acquisto dell'immobile della Sede regionale.

4. Fondi vincolati a progetti

In questa voce rientrano i fondi per: 5x1000, eventi capi e ragazzi, emergenza PC, basi regionali, sostegno straordinario alle zone, spese Consiglieri Generali. Comprensivi di accantonamenti proposti con approvazione di bilancio 2021-2022

Si evidenzia che il *Fondo Emergenza PC* è relativo alle somme ricevute nel corso dello scorso anno da parte della Regione Veneto Amministrativa quali contributi (una tantum) alle Organizzazioni di Volontariato che hanno preso parte alle attività di supporto alla cittadinanza nell'ambito dell'emergenza Covid-19. Tali importi saranno destinati (per i prossimi 3 esercizi) a copertura del maggior costo sostenuto del nuovo automezzo pari ad € 2.300.

5. Fondi Internazionali

In questa voce rientra il Fondo Jamboree per Euro 37.649,57.= e comprende:

- L'importo di € 16.605,00.= a copertura dell'importo Jamboree 2023 a carico regionale
- l'accantonamento proposto con approvazione di bilancio 2021-2022 per € 13.500,00.= a disposizione delle zone (nella misura di 100€ a EG/RS partecipante) e restante importo quale accantonamento del futuro Jamboree2027

6. Debiti per campi (debiti a breve termine)

I debiti che non sono dettagliati sono quelli nati a cavallo dell'anno sociale che si chiuderanno entro il 31/12/2022

7. Debiti verso fornitori (debiti a breve termine)

I debiti che non sono dettagliati sono quelli nati a cavallo dell'anno sociale che si chiuderanno entro il 31/12/2022



8. Ratei e risconti passivi

Pari ad Euro 30.203,21.= di cui Euro 7.515,04.= sono riconducibili al personale dipendente quale rateo di 13ma e 14ma/per/ferie; Euro 22.688,17.= riconducibili alla futura competenza del contributo ricevuto per l'acquisto dell'automezzo per il settore Protezione Civile AGESCI Veneto e alla futura competenza del contributo già ricevuto dalla Regione Veneto così come da Convenzione DGR 1096 del 30/07/2019 - INVESTIMENTO 2022 con previsto utilizzo entro 31/12/2022.

7. Debiti verso livelli AGESCI:

Comprende un debito verso AGESCI Nazionale con chiusura entro il 30/10/2022 riguardante il saldo delle quote Jamboree 2023

8. Debiti diversi:

Comprende gli importi relativi alle quote di iscrizione agli eventi non imputati ad eventi al 30/09/2022.

RENDICONTO GESTIONALE 2021-2022

È il documento che raccoglie tutte le informazioni economiche dell'esercizio, rappresenta il modo in cui le somme a disposizione vengono utilizzate nel corso dell'anno scout (1 ottobre/30 settembre) e la tipologia delle entrate ricevute.

Si prendono in considerazione tre annualità: quella conclusa al 30 settembre 2021 con i dati a consuntivo, quella in corso di chiusura (anno 2021-2022) e le prossime due annualità, dal 1 ottobre 2022 al 30 settembre 2023 (già approvata in assemblea regionale d'autunno 2021) e dal 1 ottobre 2023 al 30 settembre 2024, con gli importi che si prevedranno di utilizzare.

Il risultato di gestione finale positivo dell'anno associativo 2021-2022 è di Euro 41.710,31.=; per detto importo vengono proposti i seguenti accantonamenti:

Accantonamenti da avanzo di gestione al 30/09/2022	Importo
Accantonamento fondo Jamboree	22.648,81 €
Accantonamento fondo spese Consiglieri Generali	4.000,00 €
Accantonamento fondo Eventi capi e ragazzi	15.061,50 €
Totale al 30/09/2022	41.710,31 €

In particolare:

- Accantonamento Jamboree:

- € 13.500,00.= a copertura di una parte delle quote di zona nella misura di € 100,00.= per ragazzo (EG/RS) partecipante.
- La rimanente parte quale accantonamento per il prossimo Jamboree 2027.

- Accantonamento fondo Eventi Capi e Ragazzi: per copertura di potenziali disavanzi di eventi regionali per capi e ragazzi, dovuti agli aumenti delle spese energetiche e riscaldamento, in particolare per il periodo invernale.



Le destinazioni sono state già predisposte nel bilancio consuntivo.

Note aggiuntive

- a) Il rendiconto gestionale è stato redatto con il criterio della competenza economica, secondo lo schema di bilancio adottato dalla nostra associazione per dare trasparenza alle evidenze contabili, vista la riforma del Terzo Settore che richiede alle associazioni di redigere il bilancio secondo un modello ministeriale, siamo in attesa di disposizioni del livello nazionale AGESCI per la riclassificazione di bilancio secondo tale modello.
- b) Il numero dei dipendenti che svolgono la loro attività in modo non occasionale è di 3 (due dipendenti Part Time 20 ore ed una dipendente Part Time 30 ore). L'aumento dei costi del personale rispetto a quanto preventivato e all'esercizio precedente è per la maggior parte riconducibile all'accantonamento TFR che sconta una rivalutazione dell'8% significativamente aumentata rispetto agli esercizi precedenti, a causa dell'aumento dell'inflazione.
- c) La voce "Automezzi PC - Manutenzione mezzi PC" è stata dettagliata con voci distinte come richiesto dalla commissione verifica bilancio 2021.
Vengono compresi costi per gli automezzi del settore AGESCI Protezione Civile, tutti supportati da contributi ricevuti dalla Regione Veneto Amministrativa.
- d) Alla voce "SERV ORG E LOG SEDE REG - Materiali PC" sono compresi acquisti per il settore PC di beni di valore inferiore a € 516,00 coperti da DGR 1096 del 30/07/19-SP. CORRENTI 2022 , DGR 1096 del 30/07/2019 - INVESTIM 19-20 , DGR 1096 del 30/07/2019 - INVESTIM 2021 , DGR 1470/2019 Potenziamento PC - 2018 , DGR 1096 del 30/07/2019 - INVESTIM 2022 in essere con la Regione Veneto Amministrativa.
- e) Gli importi alla voce "Accantonamento fondo eventi" sono riconducibili alla parte di proposta di destinazione utile 2021-2022.
- f) Sono stati effettuati ulteriori accantonamenti derivanti da contributo Covid DGR1493 del 02/11/2021 ricevuto dalla Regione Veneto Amministrativa pari ad € 36.078,08 e così distribuiti:

distribuzione contributo Covid DGR1493 del 02/11/2021 REGIONE VENETO € 36.078,08

<i>Accantonamento Fondo adeguamento Sede regionale</i>	<i>5.000,00 €</i>
<i>Accantonamento Fondo sostegno PC di Zona</i>	<i>14.560,00 €</i>
<i>Accantonamento Fondo Acquisto Materiale Regionale</i>	<i>16.518,08 €</i>

- g) Sopravvenienze passive: in particolare tratta per € 2.536,50.= del credito inesigibile v/volontari A. Chiarello relativo alla quota partecipante per il Jamboree 2019.



- h) Contributo 5x1000: secondo quanto deliberato in Consiglio regionale (delib. N. 83 del 21/05/2022) gli importi sono stati suddivisi in:
- Progetti particolari per l'anno 2022 per € 6.022,20.=
 - Progetti pluriennali di cui:
 - i. Euro 25.000,00 (venticinquemila) come primo accantonamento (di 3 anni) a Fondo acquisto sede regionale;
 - ii. Euro 5.100,00 (cinquemilacento) come Fondo formazione per le zone.
- i) Sopravvenienze attive: si evidenzia in particolare l'incasso di € 14.957,31.= relativo alla Liquidazione Giudiziaria n. 1043/2016 - Campi Avventura.
- j) Le voci di entrata 2021-2022 sono state maggiori rispetto a quanto preventivato, grazie a contributi eccezionali relativi alla Protezione civile e al recupero di € 14.957,31.= relativo alla liquidazione Giudiziaria.
- k) Bilancio preventivo AA 2022-2023; si propone revisione. In particolare si segnala che:
- Tutti gli eventi per capi e ragazzi sono stati imputati al 100%;
 - E' stato previsto un numero inferiore di soci censiti pareggiando con il consuntivo 2021-2022.
 - Rivisto in aumento il costo del personale (a causa della rivalutazione TFR)
 - Revisionati gli importi a disposizione degli incaricati, prevedendo maggiori spese viaggio per gli incontri in presenza visto il rientro dell'emergenza pandemica.
- l) Bilancio preventivo AA 2023-2024; si prevede una situazione stabile per il 2023-2024.

Si ringrazia il personale della segreteria per il prezioso contributo dato alla gestione dell'attività amministrativa.

Il Comitato regionale AGESCI Veneto