



RELAZIONE DI MISSIONE 2023

(D.M. 5 MARZO 2020 – mod. C)



Relazione di Missione Integrata tra
Relazione di Accompagnamento al Bilancio e Relazione Sociale.

*Relazione di Missione,
tutto quello che c'è
dietro ai numeri di una
tabella di Bilancio*

INDICE

Capitolo	pagina
1 Introduzione	3
1.1 Lettera del Presidente	3
1.2 Dati dell'ente	4
1.3 Presentazione	4
1.4 Storia	5
1.5 Certificazioni	6
1.6 Novità dell'anno	6
2 Struttura organizzativa	7
2.1 Funzionamento dell'Associazione	7
2.2 Risorse umane	7
2.2.1 La base sociale	8
2.2.2 La formazione	8
3 Le attività dell'Associazione	9
3.1 Attività di interesse generale	9
3.1.1 Servizi erogati	9
3.1.2 Progetti di solidarietà	10
4 La gestione economica	11
4.1 Introduzione	11
4.2 Analisi dello Stato patrimoniale	11
4.2.1 Attivo	11
4.2.2 Passivo	12
4.2.3. Ammortamento	12
4.3 Analisi conto economico	12
4.3.1 Attività di interesse generale A)	13
4.3.2 Attività diverse B)	15
4.3.3 Attività di raccolta fondi C)	16
4.3.4 Attività finanziarie e patrimoniali D)	16
4.3.5 Supporto generale E)	16
4.3.6 Totali Ricavi e Oneri	17
4.3.7 Avanzi/disavanzi delle voci di bilancio	19
4.3.8 Risultato di gestione	19
5 Raccolta Fondi	20
5.1 Attività di raccolta fondi	20
5.1.1 Rendiconti delle raccolte fondi	20
5.2 5xmille	23
6 Rapporti con il territorio	24
6.1 Le reti	24
6.2 Gli stakeholder	24
7 Promozione e comunicazione	25
8 Piano di miglioramento	25
8.1 Obiettivi	25
8.2 Indicatori di risultato	25
9 Conclusione	26

1. INTRODUZIONE

1.1. Lettera del Presidente.

Anche quest'anno ci ritroviamo puntualmente a rendicontare sugli aspetti economici che hanno caratterizzato l'anno appena trascorso.

Da qualche anno la nostra tradizionale Relazione di accompagnamento al bilancio si era evoluta in questa Relazione di Missione come previsto dal Mod. C del D.M. 5 marzo 2020 integrandola con la Relazione Sociale in modo da soddisfare, con un unico documento, sia i requisiti richiesti dal D.M. 5/03/2020 che quelli richiesti dalla certificazione etica Merita Fiducia.

In un unico documento continuiamo ad avere sia l'usuale commento dettagliato di ogni voce di bilancio con il confronto con i dati dell'anno precedente, sia la rappresentazione semplificata della storia, della missione e delle attività dell'organizzazione, in coerenza con quanto già contenuto nel Mod. C del D.M. 5/03/2020.

La presente Relazione di Missione riporta inoltre, oltre alle note descritte sopra, anche alcuni dei dati più significativi conseguiti durante il 2023 per comprendere meglio la situazione generale dell'Associazione, l'andamento e il risultato della sua gestione ed evidenziare, assieme ai risultati raggiunti e all'efficacia delle azioni intraprese dal Consiglio Direttivo, anche le aree di rischio o le incertezze sulle quali il Consiglio Direttivo stesso potrà concentrare maggiormente l'attenzione.

Questi aspetti non economici vengono trattati in modo più dettagliato nel nostro Bilancio Sociale al quale rimandiamo il lettore che desiderasse approfondire maggiormente questi temi.

Il 2023 è stato un anno dove le difficoltà presenti negli ultimi anni, per esempio quelle causate dal Covid-19, sono andate progressivamente diminuendo con benefici su tutte quelle attività dell'Associazione che comportano l'aggregazione dei Volontari quali, ma non solo, il reclutamento di nuovi Volontari, le raccolte fondi, la formazione. Questo non ha ancora comportato un beneficio significativo in termini economici generali, ma siamo consapevoli che i segnali di ripresa registrati nel 2023 fanno parte di un'onda lunga per il ritorno alle condizioni pre-Covid e preludono anche alla ripresa economica.

Anche nel 2023 l'Associazione è riuscita a gestire al meglio possibile tutte le difficoltà incontrate, a realizzare tutti i progetti di solidarietà presentatisi nel corso dell'anno e a porre le basi per alcuni progetti di solidarietà da realizzare nel 2024.

Confido che quanto preparato, accompagni il lettore a comprendere tutte le dinamiche finanziarie e non che hanno caratterizzato le attività dell'Associazione Progetto Sorriso ODV nel 2023. In ogni caso, assieme al Consiglio Direttivo, rimango a disposizione per tutte le eventuali richieste di chiarimento che si rendessero necessarie.

Buona lettura!

Claudio Eugenio Scarmagnani



I contenuti del presente elaborato sono di proprietà dell'Associazione Progetto Sorriso ODV di Nogara. Non è ammessa la divulgazione ad estranei all'Associazione e non sono ammesse copie o modifiche anche parziali dei contenuti del documento se non espressamente autorizzate dall'Associazione.

Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

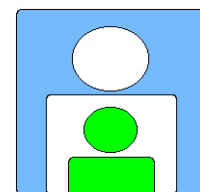
Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

1.2. Dati dell'Associazione Progetto Sorriso ODV.

L'Associazione Progetto Sorriso ODV, in seguito "Associazione", è una Organizzazione di Volontariato, Ente del Terzo Settore come da D. Lgs n.117 del 03/07/2017, con sede a Nogara, provincia di Verona, in via San Francesco n.28-30, liberamente costituita nel 1996 su iniziativa di un gruppo di genitori che hanno vissuto l'esperienza di un figlio affetto da una grave malattia.

L'Organizzazione ha la forma giuridica di Associazione non riconosciuta e, ininterrottamente dal 1996, è stata iscritta al Registro Regionale delle Organizzazioni di Volontariato della Regione del Veneto fino alla migrazione al **RUNTS Registro Unico Nazionale del Terzo Settore**, introdotto dal D. Lgs 117/2017 che ha accorpato tutti i Registri Regionali, che è stata completata con DDR n. 574 del 13/10/2022 repertorio n. 55448.

L'Organizzazione esercita in via esclusiva o principale una o più attività di interesse generale per il perseguimento, **senza scopo di lucro, di finalità di utilità sociale** (ex normativa ONLUS ora abrogata). La specifica finalità di solidarietà sociale dell'Associazione Progetto Sorriso-ODV, come individuato dall'allegato "C" del Dgr n. 4314 del 29/12/2009, si svolge in **ambito Socio-Sanitario** e ha come finalità esclusiva quella di promuovere tutte le iniziative possibili a favore dei bambini affetti da patologie gravi e delle loro famiglie. In genere, queste patologie rientrano nella categoria delle malattie rare. L'Unione Europea ha stabilito che una malattia è da considerarsi rara quando la sua incidenza è inferiore allo 0,5 ‰.



L'attività che l'Organizzazione svolge, prevalentemente in favore di terzi e avvalendosi esclusivamente dell'attività di volontariato dei propri Associati, come riportato sullo statuto è individuabile nell'art. 5 comma 1 del D.Lgs. 117/2017 alla lettera "u": beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti, o erogazione di denaro, beni e servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale.

L'Organizzazione è un **Ente non commerciale** e applica le relative normative cogenti in materia di regime fiscale.

1.3. Presentazione.

Aiutare i genitori di bambini affetti da malattie gravi ed i loro bambini partendo da esperienze dirette vissute da Soci dell'Associazione e condividendo i problemi e le emozioni che comportano queste malattie pediatriche.

Gli obiettivi principali dell'Associazione comprendono aspetti come l'indirizzare i bambini presso i centri specializzati per una corretta diagnosi precoce ed una terapia appropriata, il sostegno psicologico e finanziario prima, durante e dopo i ricoveri ospedalieri, la realizzazione di strutture sanitarie accoglienti a misura di bambino e di genitore, la dotazione dei centri di diagnosi e cura di apparecchiature ed attrezzature d'avanguardia più efficaci ed efficienti.

Possono aderire all'Associazione solamente le **persone fisiche** e le attività vengono svolte **esclusivamente da Volontari**. L'adesione all'Associazione non conferisce un diritto a ricevere aiuti o trattamenti di favore.

L'Associazione è un organismo di primo livello dotato di **completa autonomia** sotto ogni profilo.



1.4. Storia.

I primi passi dei 12 soci fondatori e, passo dopo passo, le tappe principali fino ad oggi.



1996		<ul style="list-style-type: none"> • Iscrizione al Registro Regionale al nr. VR0292 • Primo progetto di solidarietà realizzato
1999		<ul style="list-style-type: none"> • Iscrizione al Registro Provinciale al nr. 118
2000		<ul style="list-style-type: none"> • Inizio servizio di Comicoterapia nei Reparti Pediatrici • Adozione sistema HACCP
2001		<ul style="list-style-type: none"> • Attivazione sito Web • Realizzazione e distribuzione libretto "I Sentieri del Sorriso"
2002		<ul style="list-style-type: none"> • Raggiunti €.100'000,00 di progetti di solidarietà realizzati • Recepimento Carta dei Valori del Volontariato
2006		<ul style="list-style-type: none"> • Acquisto sede operativa
2007		<ul style="list-style-type: none"> • Oltre 500 ore/anno del servizio di Comicoterapia
2008		<ul style="list-style-type: none"> • Attivazione sito Web su dominio autonomo
2009		<ul style="list-style-type: none"> • Certificazione Merita Fiducia +plus • Sistema qualità integrato
2010		<ul style="list-style-type: none"> • Raggiunti €. 200'000,00 di progetti di solidarietà realizzati
2011		<ul style="list-style-type: none"> • Attivazione Facebook e Twitter
2012		<ul style="list-style-type: none"> • Attivazione raccolta fondi on-line "il Mio Dono" • Superamento 800 ore/anno Comicoterapia
2013		<ul style="list-style-type: none"> • Premio all'Impegno d'Impresa per il Bene Comune, Festival DSC
2016		<ul style="list-style-type: none"> • Completamento acquisto sede operativa
2017		<ul style="list-style-type: none"> • Raggiunti €. 500'000,00 di progetti di solidarietà realizzati. • Premio Persona e Comunità, Premio Speciale per la Qualità Terapeutica
2019		<ul style="list-style-type: none"> • Variazione della denominazione sociale e della sede legale
2020		<ul style="list-style-type: none"> • Lockdown e restrizioni Covid-19
2022		<ul style="list-style-type: none"> • Iscrizione al RUNTS • Inizio servizio di Comicoterapia nelle strutture per anziani • Raggiunti €. 600'000,00 di progetti di solidarietà realizzati.
2023		<ul style="list-style-type: none"> • Ripresa del servizio di Comicoterapia in ospedale dopo il Covid-19

Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

1.5. Certificazioni

La nostra Associazione è certificata con il marchio etico Merita Fiducia dedicato alle Organizzazioni di Volontariato con sede nella provincia di Verona.

Il registro on line del marchio è consultabile sul sito www.meritafiducia.it.



Aderendo al marchio abbiamo accettato di:

- adattare** il sistema di lavoro e rendicontazione agli standard del marchio e secondo le indicazioni nazionali e regionali, consultabili sul sito;
- garantire** la pubblicazione annuale dei documenti contabili e di rendicontazione aggiornati;
- accettare** una valutazione esterna ad opera di un comitato indipendente.

Il livello di certificazione assegnato **ininterrottamente dal 2009** e rinnovato ogni due anni all'Associazione Progetto Sorriso ODV è il **Merita Fiducia +plus**, certificato numero 0005.

La certificazione ed ogni rinnovo biennale prevede l'ottenimento dell'attestato "**Carte in Regola**", rilasciato dopo opportuno percorso, analogamente al marchio Merita Fiducia, dal CSV di Verona.

L'attestato Carte in Regola e la certificazione Merita Fiducia, a seguito di verifiche ispettive effettuate da auditor esterni presso la nostra sede con esito positivo, **sono state rinnovate nel 2022** con validità fino al 03/12/2024. Nel 2023 è stata completata anche la verifica dell'anno intermedio con risultati ottimi.

Alla fine del 2023, come da Regolamento del marchio Merita Fiducia edizione 2022-2024, è già stato predisposto il percorso Carte in Regola ai fini del rinnovo della certificazione Merita Fiducia in scadenza nel 2024.

L'Associazione Progetto Sorriso ODV è un'**Organizzazione selezionata dall'Istituto Italiano della Donazione** ed aderisce al database **IO DONO SICURO** delle Organizzazioni Non Profit che rispondono a semplici ma chiari requisiti di trasparenza ed efficienza.



1.6. Novità dell'anno.

Nel 2023 sono definitivamente cessate, soprattutto dal secondo semestre, le difficoltà introdotte dalla gestione del Covid-19 e quindi sono gradualmente riprese tutte le attività storiche interne ed esterne dell'Associazione e sono aumentate le opportunità per un loro incremento.

Quindi, mantenendo tutte le attività, mai venute meno durante la pandemia Covid-19, come quelle riguardanti i progetti di solidarietà, sinteticamente le novità del 2023 si possono così riassumere:

- Aumento delle Raccolte fondi,
- Rinnovo convenzione con Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona,
- Ripresa del servizio di Comicoterapia presso i reparti pediatrici dell'AOUI di Verona,
- Ripresa del progetto cartoline "Spedisci un Sorriso",
- Ripresa della formazione interna ed esterna,
- Ripresa della formazione ad Enti esterni (es. Università di Verona, Facoltà di Infermieristica),
- Nuovo corso per Aspiranti Clown-dottori,
- Continuazione del servizio di Comicoterapia presso la Casa di riposo,
- Stipula convenzione con Liceo Classico "S. Maffei" di Verona,
- Aumento delle iniziative di sensibilizzazione ed informazione (es. "Migliora il luogo in cui vivi... dona a chi Merita Fiducia®", campus estivo fattoria didattica sociale),
- Avvio progetto "Una valigia di Sorrisi" con Fondazione Cattolica Verona.

Relazione di Missione integrata 2023

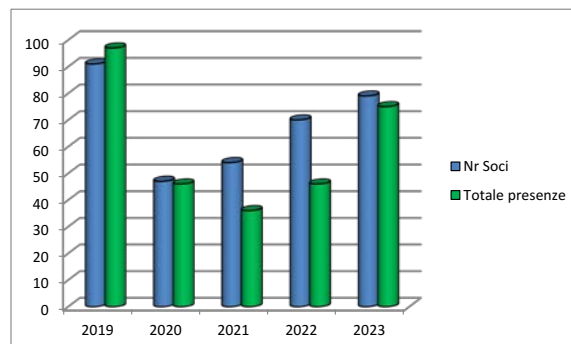
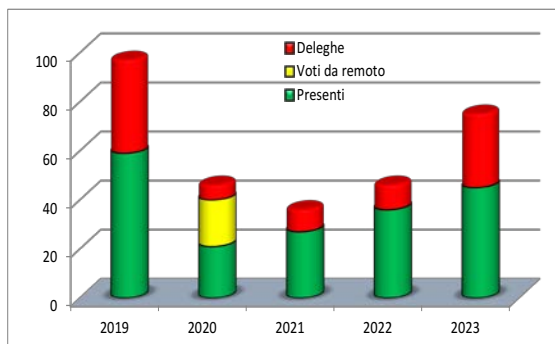
Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

2. STRUTTURA ORGANIZZATIVA.

2.1. Funzionamento dell'Associazione.

Tutte le politiche d'indirizzo e di spesa, nonché le decisioni riguardanti sia i progetti di solidarietà che quelli riguardanti il patrimonio dell'Associazione, sono decise dall'**Assemblea**. Nel 2023 sono state tenute tre Assemblee (3 nel 2022), tutte in presenza (2 in presenza e 1 da remoto nel 2022), con un aumento medio della partecipazione del 63,0% (-14,8% nel 2022). Rapportando le presenze alle Assemblee con il numero dei Soci totali, nel 2023 la partecipazione è aumentata del 44,4% (-1,4% nel 2022). È evidente l'impatto dell'allentamento delle restrizioni in materia di Covid-19 sulla partecipazione alle Assemblee rispetto al 2022.

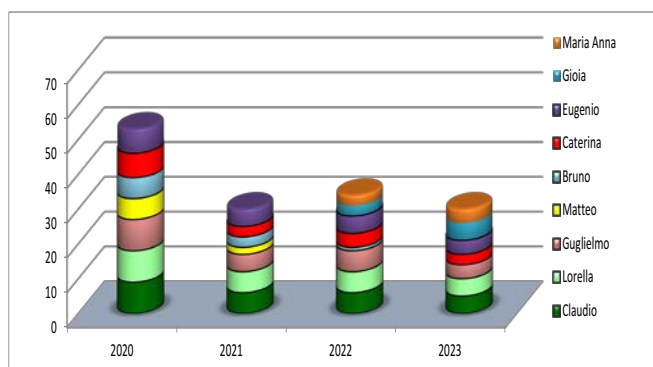


Il Consiglio Direttivo, rinnovato nel 2022 ed in carica per un triennio, è composto come di seguito elencato:

- Scarmagnani Claudio, Presidente,
- Soardo Eugenio, Vicepresidente,
- Piccoli Lorella, Segretario,
- D'Alessandro Maria Anna,
- Scarmagnani Guglielmo,
- Scarmagnani Gioia,
- Odelti Caterina.

La rappresentanza dei Clown-dottori nel Consiglio Direttivo è del 42,8% mentre la presenza femminile è del 57,1%.

Nel 2023 si sono tenute 5 riunioni del Consiglio Direttivo (6 nel 2022), tutte in presenza (2 da remoto nel 2022), con una partecipazione media dei consiglieri del 85,71% (80,95% nel 2022).



Il **Team dei Supervisor Contabili**, con pure funzioni di controllo contabile interno e riconfermato per un triennio nel 2022, è così composto:

- Besutti Stefano, Coordinatore responsabile,
- Pavani Sonia,
- Zanoni Daniele.

Il Team ha mantenuto la riunione annuale in occasione della valutazione delle documentazioni di bilancio.

Tutte le cariche sociali sono composte da Volontari. Nell'Associazione non sono presenti dipendenti e non sono mai stati corrisposti compensi ai Volontari impegnati nelle cariche sociali.

2.2. Risorse umane.

L'Associazione è composta esclusivamente da Volontari e tutte le attività vengono pianificate, organizzate, gestite e realizzate da loro. Le raccolte fondi, la formazione interna, l'organizzazione di eventi, la partecipazione a convegni in qualità di relatori, il servizio di Comicoterapia, la gestione dei progetti di solidarietà, le iniziative di informazione e sensibilizzazione sono le attività principali svolte dai Volontari dell'Associazione.

Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

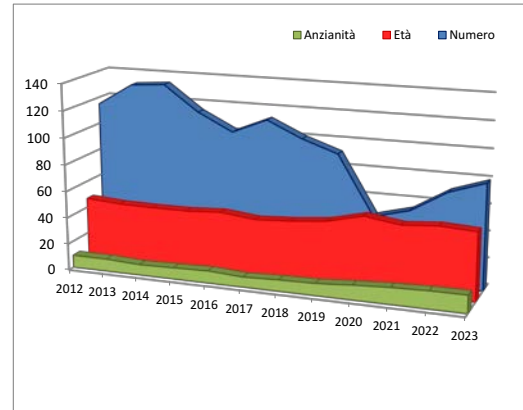
Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

2.2.1. La base sociale.

Nel 2023 è continuato il trend positivo iniziato nel 2021 con un aumento del numero complessivo dei Soci e un aumento della loro età media. In particolare l'aumento ha riguardato i Soci Attivi mentre il numero dei Soci Simpatizzanti non ha registrato variazioni sostanziali. Le strategie intraprese dal Consiglio Direttivo hanno dato buoni risultati ma dovranno essere ulteriormente implementate nel 2024 per consolidare i risultati raggiunti e migliorare ulteriormente la situazione.

In sintesi (fra parentesi i dati del 2022):

- Numero dei Soci: 79 (70), 26 (25) maschi e 53 (45) femmine, +12,85%;
- Soci attivi: 57 (48), 39 (34) femmine e 18 (14) maschi, di cui 22 (23) clown-dottori effettivi, +18,75%;
- Soci Simpatizzanti: 22 (22), 14 (11) femmine e 8 (11) maschi, di cui 2 Soci junior femmina e 1 socio Junior maschio, +46,67%;
- Età media dei Soci: 50,7 (52,1) anni, -2,68%;
- Anzianità di appartenenza media dei Soci: 13,2 (13,1) anni, +0,76%.



2.2.2. La formazione.

Con il venir meno delle restrizioni in materia di Covid-19, nel secondo semestre del 2023 è ripreso il servizio di comicoterapia presso i reparti pediatrici dell'AOUI di Verona e, di conseguenza è ripresa anche la **formazione interna** sia per i clown-dottori in servizio che per gli aspiranti clown-dottori.

La formazione somministrata al Consiglio Direttivo e ai Soci in occasione del riesame delle procedure interne di qualità/sicurezza per la loro revisione o emissione di nuove procedure, o in occasione delle Assemblee, nel 2023 è continuata in presenza.

Analogamente, come **formazione esterna**, i clown-dottori, sia in servizio che aspiranti, hanno partecipato a due corsi tenuti dall'AOUI di Verona, uno in presenza sui temi dell'assistenza, privacy, relazione con le persone ammalate, convenzione e regolamenti e l'altro, da remoto, sui temi della sicurezza e igiene.

Il Presidente dell'Associazione ha partecipato a due incontri organizzati dal **CSV di Verona**. Un incontro in presenza in occasione del Giving Tuesday-giornata mondiale del dono e la campagna **"Migliora il luogo in cui vivi... dona a chi Merita Fiducia®"** e un incontro di aggiornamento da remoto per il percorso Carte in Regola e la certificazione Merita Fiducia.

Sempre in tema di formazione, nel 2023 è stato tenuto un incontro con gli studenti della **Facoltà di Infermieristica dell'Università di Verona**, sede di Legnago, nell'ambito del loro percorso formativo ed è stata stipulata una **convenzione** per la realizzazione dei percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (PCTO) con il **Liceo Classico – Linguistico Statale "Scipione Maffei"** di Verona al fine di riconoscere, in sede di esami di maturità, il percorso formativo svolto dagli studenti di questo Istituto presso l'Associazione.



Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

3. LE ATTIVITÀ DELL'ASSOCIAZIONE PROGETTO SORRISO ODV.

3.1. Attività di interesse generale.

L'attività d'interesse generale che l'Organizzazione svolge, prevalentemente in favore di terzi e avvalendosi esclusivamente dell'attività di volontariato dei propri Associati, è quella individuabile nell'art. 5 comma 1 del D.Lgs. 117/2017 alla lettera "u": beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti, o erogazione di denaro, beni e servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale.

Per il perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale, l'Associazione svolge attività occasionali di raccolta fondi al fine di realizzare progetti di solidarietà a favore di bambini affetti da gravi patologie.

I progetti consistono in tutte le iniziative possibili che riescano a sostenere questi bambini e le loro famiglie in tutto il percorso della loro malattia attraverso, ma non solo, la donazione di apparecchiature medico-scientifiche alle strutture ospedaliere pediatriche, la donazione attrezzature per una degenza più confortevole, il servizio di comicoterapia, il sostegno economico alle famiglie in difficoltà a causa della malattia del proprio figlio.

Questi progetti di solidarietà vengono realizzati o direttamente dall'Associazione o in collaborazione con altre Organizzazioni che condividono gli stessi obiettivi soprattutto in caso di progetti particolarmente impegnativi sotto il profilo economico.

Nota. Nel 2023 l'Associazione non ha svolto Attività diverse da quelle di interesse generale e non ha avuto costi o proventi figurativi.

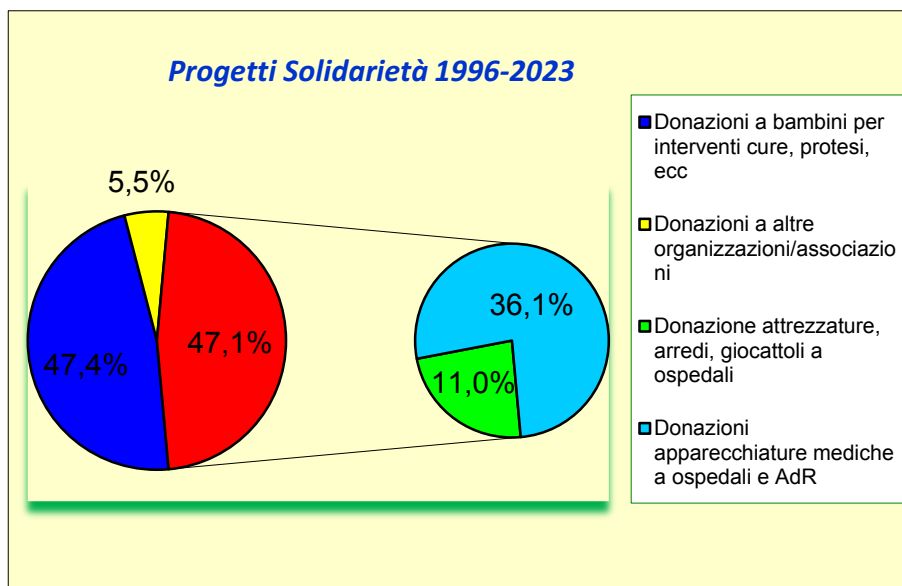
3.1.1. I servizi erogati.

I servizi normalmente erogati dall'Associazione sono:



3.1.2. I progetti di solidarietà.

Totale progetti di solidarietà realizzati dal 1996 al 2023: €. 606'602,18.



I progetti di Solidarietà realizzati nel 2023: €. 6'100,00 (4'000,00 nel 2022), +52,5%.

<p>Università di Verona, Dipartimento di Scienze Chirurgiche, Odontostomatologiche e Materno-Infantili, U.O.C. di Pediatria "C" dell'AOUI di Verona: €. 6'100,00</p>	<p>A completamento del programma di ricerca già in atto per mezzo degli Smartwatch donati dall'Associazione all'Università di Verona per il monitoraggio di pazienti con asma grave, l'Associazione ha donato 10 mini-spirometri da integrare nelle osservazioni cliniche raccolte a domicilio di questi pazienti. Il dispositivo, semplice e accurato per il telemonitoraggio del paziente e le procedure di assistenza domiciliare, attraverso la propria App fornisce i risultati in tempo reale disponibili sul proprio smartphone a mezzo Bluetooth, prepara il referto medico, dà la possibilità di condividere i risultati, mostrare il trend personale e fornire un incentivo per migliorare la compliance personale durante il test tramite un'animazione in tempo reale.</p> <p>Un semplice ma importante dispositivo per il monitoraggio in qualsiasi momento della giornata delle condizioni del bambino (es. scuola, gita, attività ludico-sportive ecc.), soprattutto in caso di crisi respiratorie, anche durante le sue normali attività senza bisogno di recarsi in ospedale evitando ritardi nella gestione delle crisi e il rischio di esposizione al contagio da Covid.</p> <p>La protezione dei dati e la privacy sono garantite con lo stesso protocollo di registrazione degli Smartwatch così pure l'accesso ai dati tramite l'App FacileSorriso messa a disposizione gratuitamente dall'Associazione Progetto Sorriso ai piccoli pazienti e ai loro genitori/caregiver (es. insegnanti, allenatori, accompagnatori....).</p> <p>La donazione, comprende la fornitura di dieci Spirometri, la dotazione di boccagli monouso per un fabbisogno di circa un anno e l'implementazione con il sistema esistente Portale/App di FacileSorriso in uso per gli Smartwatch.</p>
---	---

Nel 2023 le uscite per i progetti di Solidarietà sono aumentate del 52,5% rispetto al 2022. Considerando la media annuale dei Progetti di Solidarietà come obiettivo di riferimento storico, si è passati dalla media raggiunta nel 2022 di 22'240,82 €/anno ad una media di 21'664,36 €/anno nel 2023 con una diminuzione del 2,59%.

Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

4. LA GESTIONE ECONOMICA.

4.1. Introduzione.

Sebbene il D.M. 5/03/2020 prevedesse per una dimensione finanziaria inferiore a €. 220'000,00, come quella della nostra Associazione, la redazione del bilancio secondo lo schema di cassa, per soddisfare i requisiti richiesti dalla certificazione Merita Fiducia di livello “+plus”, l'Associazione Progetto Sorriso ODV ha sempre redatto il bilancio economico secondo lo Schema per Competenza, in passato come da Allegato A del DRG n. 4314 del 29/12/2009 della Regione del Veneto e, dal 2021, con una riclassificazione delle voci, secondo il Mod. B del D.M. 5/03/2020. La novità principale di questo schema di bilancio è rappresentata dalla suddivisione delle varie voci secondo le attività a cui si riferiscono. Diventa così più immediato verificare quali aree presentino criticità e su quali eventualmente programmare azioni correttive.

In questo capitolo troviamo un'esposizione che segue fedelmente gli schemi di bilancio introdotti dal D.M. 05/03/2020 e, quando presenti, di volta in volta vengono segnalate suddivisioni o accorpamenti delle voci ai fini di una più facile comprensione dell'analisi.

I nuovi modelli di Bilancio, sono stati redatti applicando al meglio le interpretazioni e le note legislative disponibili al momento della stesura cercando, quando queste erano carenti, di seguire comunque la logica ispiratrice del legislatore. Essendo l'applicazione dei nuovi modelli di bilancio relativamente recente, è possibile che, alla luce di future interpretazioni più precise, qualche voce necessiti di aggiustamenti per una classificazione più pertinente. Questi eventuali aggiustamenti sono ritenuti comunque non sostanziali in quanto non vanno minimamente ad influire sui risultati di gestione finali.

4.2. Analisi dello Stato Patrimoniale.

Di seguito vengono descritte alcune note a chiarimento dello Stato Patrimoniale 2023 dell'Associazione compilato in conformità al Mod. A del D.M. 05/03/2020 dove, per semplicità di lettura, nell'esposizione dei vari capitoli viene rispettata la numerazione e l'ordine usati nel sopraccitato modello ministeriale e vengono tralasciate le voci dove non si sono verificati movimenti.

4.2.1. **ATTIVO: Totale €.179'486,51 (€. 173'203,63 nel 2022) +3,62%.**

B. Immobilizzazioni: €. 87'245,56 (€. 94'275,29 nel 2022) -7,45%.

B.II) Immobilizzazioni materiali. Questa è l'unica voce che concorre a comporre il totale delle Immobilizzazioni “B)” e corrisponde al valore residuo dei beni al netto dell'ammortamento. La voce è così suddivisa:

- **B.II.1. Terreni e fabbricati:** €. 82'800,00 (€. 88'200,00) -6,12%. L'aliquota di ammortamento annuo applicata è del 3%.
- **B.II.2. Impianti e macchinari:** €. 0,00 (€. 0,00) beni completamente ammortizzati. L'aliquota di ammortamento annuo applicata è del 15%.
- **B.II.3. Attrezzature:** €. 1'115,39 (€. 1'784,62) -37,49%. In questa voce confluiscono sia i mobili e gli arredi, sia le macchine da ufficio. L'aliquota di ammortamento annuo applicata è del 15%.
- **B.II.4. Altri beni:** €. 3'330,17 (€. 4'290,67 nel 2022) -22,38%. In questa voce confluiscono tipicamente beni di uso durevole accessori all'immobile. L'aliquota di ammortamento annuo applicata è del 15%.

C. Attivo circolante: €. 92'240,95 (€. 78'928,34 nel 2022) +16,86%.

C.IV) Disponibilità Liquide.

- **C.IV.1. Depositi bancari e postali:** €. 92'240,95 (€.78'928,34 nel 2021) +16,86%. Questa è l'unica voce che concorre a comporre il totale dell'Attivo circolante “C)” e corrisponde alla somma dei depositi bancari a fine esercizio. La differenza con il 2022 corrisponde al saldo positivo del bilancio compilato con lo schema “per Cassa” (disavanzo di gestione calcolato per Cassa).

4.2.2. PASSIVO: Totale €.179'486,51 (€. 173'203,62 nel 2022) +3,62%.

A) **Patrimonio netto:** Questa è l'unica voce che concorre a comporre il totale delle Passività ed è così suddivisa:

A.III) patrimonio libero: €. 173'203,62 (€. 165'417,47) +4,70%. Corrisponde al patrimonio netto dell'anno precedente e cioè al patrimonio immobiliare sommato all'avanzo di gestione del 2022.

A.IV) avanzo/disavanzo d'esercizio: €. -6'282,89 (€. -7'786,15) -19,30% che corrisponde al disavanzo d'esercizio del rendiconto gestionale Mod. B del 2023 comprendente l'ammortamento dei beni (disavanzo di gestione calcolato per Competenza).

4.2.3. Ammortamento.

Il valore nominale dei beni in Inventario dell'Associazione alla fine esercizio è di €. 255'378,64 senza variazioni rispetto al 2022 in quanto nel 2023 non si sono verificati acquisti di beni durevoli.

Nota: Nell'Inventario e nell'Ammortamento dei beni, non vengono considerati i beni con valore d'acquisto unitario inferiore a €. 300,00 e comunque con valore complessivo inferiore a €. 1'000,00 nell'anno di riferimento.

Sintesi dello Stato Patrimoniale comprensivo dei fondi d'ammortamento.

Attività		Passività	
voce	importo	voce	importo
Fabbricati	€ 180.000,00	Mutuo passivo	€ 0,00
Impianti e macchinari	€ 45.532,23	Fondo ammortamento Fabbricati	€ 97.200,00
Mobili e arredi	€ 11.000,00	Fondo ammortamento impianti e attrezzature	€ 45.532,23
Macchine ufficio	€ 5.048,44	Fondo ammortamento mobili e arredi	€ 11.000,00
Altri beni durevoli	€ 13.797,97	Fondo ammortamento macchine elettroniche ufficio	€ 3.933,06
Banca	€ 92.240,95	Fondo ammortamento altri beni	€ 10.467,80
Totale attivo	€ 347.619,59	Totale passivo	€ 168.133,08
		patrimonio netto (patrimonio 2022+avanzo 2022)	€ 173.203,62
		Disavanzo di gestione	€ 6.282,89
		Totale quadratura	€ 347.619,59

4.3. Analisi conto economico 2023.

Di seguito vengono descritte alcune note integrative a chiarimento del Bilancio Consuntivo 2023 dell'Associazione Progetto Sorriso ODV compilato in conformità al Mod. B del D.M. 05/03/2020 (per Competenza).

Per facilità di lettura, nell'esposizione dei vari capitoli viene rispettata sia la numerazione e l'ordine usati nel già citato Mod. B del D.M. 05/03/2020 sia l'ordine delle aree di attività. In corrispondenza del titolo delle varie attività, vengono riportati anche i dati dell'Avanzo/Disavanzo del 2023 e comparati col 2022.

Pur mantenendo inalterato lo schema delle voci di bilancio del Mod. B, per una migliore analisi di alcune voci e una migliore comparazione con l'anno precedente, alcune voci sono state opportunamente dettagliate suddividendo o aggiungendo specifiche sotto-voci come disciplinato dal D.M. 05/03/2020.

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 2022 precedente riportati fra parentesi.

Per una migliore scorrevolezza nella lettura, talvolta non vengono considerate e commentate le voci che non hanno avuto movimenti nel 2023 o nell'anno precedente.

4.3.1. Attività di Interesse Generale A): disavanzo €. +2'803,42 (€. +3'557,73 nel 2022) -21,20%.

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale: €. 18'167,32 (€.18'412,84 nel 2022) -1,33%.

A1. Proventi da quote associative e apporti dei fondatori: €. 820,00 (€. 680,00). Aumento del 20,58% rispetto all'esercizio precedente dovuto a un maggior 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 2023 sono stati 79 (70 nel 2022) di cui 3 (2) Soci Junior.

A4. Erogazioni liberali. €. 4'235,00 (€. 7'204,00) Diminuzione del 41,21%.

Per una migliore comprensione e confronto con l'anno precedente, questa voce è stata dettagliata in Donazioni deducibili-detraibili da Soci e da non Soci, donazioni non deducibili-detraibili da Soci e da non Soci e in Erogazioni liberali in natura.

In particolare le donazioni detraibili:

- A4.1 - "da Soci" €. 265,00 (€. 0,00);
- A4.2 - "da non Soci" €. 3'480,00 (€. 5'350,00) <importo totale -34,95%; numero donazioni -8,57%; importo medio della donazione -28,85% rispetto al 2022>.
- A4.3 - "da Soci" €. 40,00 (€. 873,00) <importo totale -95,41%; numero elargizioni -87,5%; importo medio della donazione -63,34% rispetto al 2022>.
- A4.4 - "da non Soci" €. 450,00 (€. 981,00) <importo totale -54,12%; numero elargizioni -71,42%; importo medio della donazione +60,55% rispetto al 2022>.

La valutazione sulla diminuzione dei ricavi dalle donazioni deducibili-detraibili rispetto al 2022, è stata influenzata dalla diminuzione delle donazioni da parte dei Non Soci, non compensata dalle donazioni da Soci. La flessione generale è riconducibile principalmente a un minor introito da donazioni "in memoria" o per ricorrenze e da donazioni estemporanee da ditte.

A5. Proventi del 5 per mille: €. 9'209,73 (€. 9'655,22). L'importo totale percepito nel 2023 (anno fiscale 2022) ha registrato una diminuzione del 4,61% e il numero delle scelte una diminuzione del 4,75% rispetto al 2022. Si rimanda al successivo capitolo 5.2 per maggiori dettagli.

A6. Contributi da soggetti privati. €. 0,00 (€. 0,00), nessuna variazione

A8. Contributi da enti pubblici. €. 0,00 (€. 873,00 nel 2022). Storicamente questa voce fa riferimento al rimborso derivante dalla convenzione stipulata con l'AOUI di Verona per il servizio di Comicoterapia. La comparazione di questi proventi fra i vari anni è ritenuta poco significativa vista la storica variabilità delle tempistiche di rimborso adottata dall'AOUI di Verona.

A10. Altri ricavi, rendite e proventi. €. 3'902,59 (€. 0,00 nel 2022).

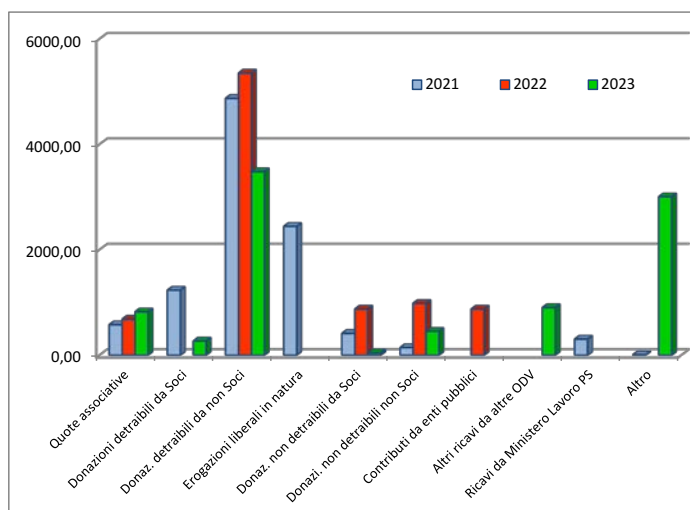
Per una migliore comprensione e confronto con l'anno precedente, questa voce è stata dettagliata in:

- A10.1 - Da altre ODV. €. 900,00 (€. 0,00 nel 2022).
- A10.2 - Da Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali €. 0,00 (€.0,00 nel 2022). Ricavi relativi a rimborsi per apparecchiature acquistate per strutture sanitarie pubbliche ai sensi della Legge 342/2000 e del D.M. 388/2001. La comparazione di questi proventi fra i vari anni è ritenuta poco significativa vista la variabilità dei progetti realizzati in collaborazione con le strutture sanitarie.
- A10.3 - Altri: €. 3'002,59 (€.0,00), rimborso ricevuto dal Condominio Delfo di Nogara, di cui fanno parte i locali della sede legale dell'Associazione, a seguito di sinistro condominiale occorso nel 2021 a danno dei suddetti locali (€. 3'000,00) e rimborso da Istituto di credito per la quota semestrale della carta bancomat (€. 2,59).

La comparazione di questi ricavi fra i vari anni è ritenuta poco significativa vista la variabilità di tutte le voci che concorrono a comporli.

Le voci dei proventi da attività di interesse generale esclusi quelli dal 5x1000 per una migliore lettura grafica.

L'anno 2023 comparato con gli anni 2022 e 2021.



Costi e oneri da attività di interesse generale: €. 15'363,90 (14'855,11 nel 2022), +3,42%.

A1 – Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci. €. 319,65 (€. 264,00 nel 2022), +21,07%.

Per una migliore comprensione e confronto con l'anno precedente, questa voce è stata suddivisa in A1.1) Materie prime per attività e A1.2) Materie prime per il funzionamento della struttura.

- A1.1 - In questa voce vengono considerati i costi per l'acquisto dei materiali utilizzati dai clown-dottori per il servizio in ospedale. Nel 2023, il 52,87% di questi costi è relativo all'acquisto di tamponi rapidi Sars-Cov2 necessari al servizio di comicoterapia presso una struttura per anziani.
- A1.2 - €. 203,65 (€. 309,77 nel 2022), -34,25%. Questi costi corrispondono tradizionalmente alle spese di cancelleria-minuteria.

A2 – Servizi. €. 7'919,00 (€. 5'956,06), +32,95%.

Per una migliore comprensione e confronto con l'anno precedente, questa voce è stata suddivisa in A2.1) Servizi per la struttura e A2.2) Servizi forniti a terzi. Nei primi vengono considerati tutti i costi sostenuti per il funzionamento della struttura nel suo insieme. Nei secondi vengono considerati gli oneri sostenuti per realizzare i Progetti di Solidarietà.

Sulla base delle causali storiche più significative, le voci che concorrono a comporre questi costi sono dettagliate come di seguito.

A2.1 – Servizi per la struttura: €. 1'819,00 (€.1'956,06), -7,0%.

- **A2.1.1 - Assicurazione volontari:** €. 270,00 (€. 270,00), nessuna variazione. In questa voce vengono considerati i costi per i premi assicurativi obbligatori di legge per i Volontari.
- **A2.1.2 - Materie prime generali:** €. 0,00 (€. 0,00 nel 2022), nessuna variazione.
- **A2.1.3 – Spese postali:** €. 23,50 (€. 18,00 nel 2022), +30,55%. L'aumento di questi costi è sostanzialmente riconducibile al maggior acquisto di valori bollati.
- **A2.1.4 – Energia elettrica:** €. 535,29 (€. 663,89 nel 2022), -19,37%. La diminuzione dei costi è in buona parte conseguente al cambio di fornitore dal mercato tutelato a quello libero con tariffe migliori.
- **A2.1.5 – Spese telefoniche:** €. 30,00 (€. 60,00 nel 2022), -50,0%. Diminuzione causata dal minor utilizzo di traffico telefonico.
- **A2.1.6 – Spese condominiali:** €. 0,00 (€. 0,00 nel 2022), nessuna variazione. Non essendo ancora stati completamente liquidati i costi causati dal sinistro condominiale per il ripristino dei locali della sede, ci si è avvalsi dell'istituto della compensazione con la sospensione dei pagamenti delle spese condominiali fino alla completa liquidazione dei danni.

- **A2.1.7 – Manutenzioni:** €. 570,96 (€. 634,40 nel 2022), -10,0%. Questi costi si riferiscono ai costi di manutenzione annuali della pedana elevatrice per disabili, invariati rispetto all'anno precedente e ai costi per la verifica biennale della stessa pedana della quale nel 2023 è stata pagata l'assistenza.
- **A2.1.8 – Assicurazione immobile:** €. 0,00 (€. 0,00 nel 2022), nessuna variazione.
- **A2.1.9 – Consulenti:** €. 185,00 (€. 0,00 nel 2022). Questi costi corrispondono all'onorario dello psicologo del Reparto di Oncoematologia Pediatrica di Verona per la prestazione di docente negli incontri di accompagnamento psicologico per i Clown-dottori.

A2.2- Servizi forniti a terzi (Progetti di Solidarietà): €. 6'100,00 (€.4'000,00 nel 2022) +52,5%.

- **A2.2.1 – a favore di strutture sanitarie:** €. 6'100,00 (€.4'000,00), +52,5%.
Nel 2023 questi costi corrispondono alla donazione di spirometri alla Pediatria "C" dell'Università di Verona per un progetto di monitoraggio a domicilio dei bambini con asma grave.
- **A2.2.2 – a favore di soggetti svantaggiati:** €. 0,00 (€. 0,00), nessuna variazione.
- **A2.2.3 – a favore di altre ODV per progetti condivisi:** €. 0,00 (€.0,00), nessuna variazione.

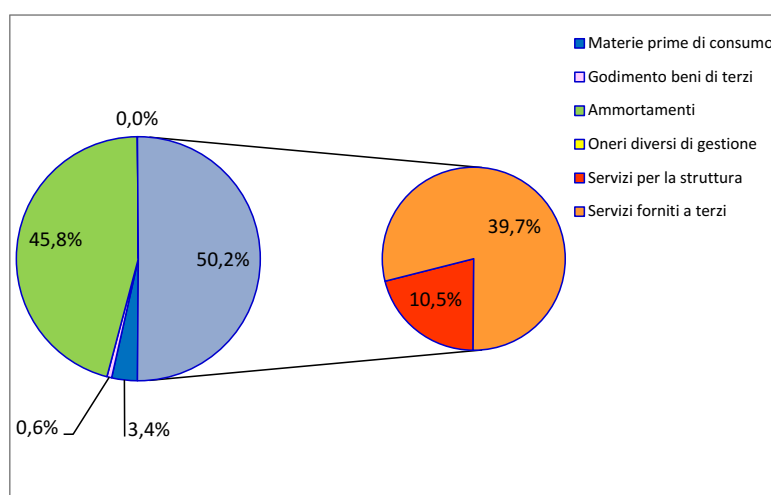
A3 – Godimento beni di terzi. €. 95,53 (€. 412,30 nel 2022) -76,82%. La diminuzione corrisponde alla mancanza sia del versamento della quota d'iscrizione al marchio Merita Fiducia del CSV di Verona sia dei versamenti delle quote d'adesione al marchio lo Dono Sicuro dell'Istituto Italiano della Donazione (quota 2022 e 2023) invece presenti nel 2022.

A5 – Ammortamenti. €. 7'029,72 (€. 7'092,72 nel 2022), -0,88%. 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 2023 non si sono verificati acquisti di beni durevoli.

A7 – Oneri diversi di gestione. €. 0,00 (€. 1'130,03 nel 2022). Questa voce, nel 2022 corrispondeva all'insussistenza di attivo per la parte di beni durevoli eliminati o rottamati e non ancora ammortizzata, cioè quello che sarebbe stato dedotto se il procedimento di ammortamento fosse continuato. Questa insussistenza d'attivo si riferiva all'eliminazione dei beni danneggiati dal sinistro condominiale.

Analisi della voce di maggior impatto sui costi complessivi "A) Costi e Oneri da attività di interesse generale"

- 0,6% Godimento beni di terzi,
- 3,4% Materie prime,
- 45,8% Ammortamenti,
- 0,0% Oneri diversi di gestione
- 50,2% Servizi, di cui
 - 10,5% servizi per la struttura,
 - 39,7% servizi forniti a terzi (progetti di solidarietà)



4.3.2. Attività Diverse B): €. 0,00 (€. 0,00 nel 2022).

Ricavi, rendite e proventi da attività diverse: nessun dato nel 2023 e nel 2022.

Costi e oneri da attività diverse: nessun dato nel 2023 e nel 2022.

4.3.3. Attività di Raccolta Fondi C): €. 3'668,68 (€.

4'474,77 nel 2022) diminuzione dell'avanzo del 18,01%.
Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi: Totale €. 5'510,45 (€.

6'322,07) -12,83%.
C2. Proventi da raccolte fondi occasionali: €.

5'510,45 (€.

6'322,07 nel 2022) -12,83%.
Questa voce è l'unica che concorre a realizzare i ricavi C) e quindi ne condivide i valori. Per una migliore comprensione e confronto con l'anno precedente, questa voce è stata così dettagliata identificando le raccolte fondi storiche più significative e le donazioni raccolte durante le attività di raccolta fondi:

- C2.1 – Attività commerciale marginale banchetto: €.
- C2.2 – Attività commerciale marginale calendari: €.
- C2.3 – Donazioni detraibili da Soci: €.
- C2.4 – Donazioni detraibili da non Soci: €.
- C2.5 – Donazioni non detraibili da Soci: €.
- C2.6 – Donazioni non detraibili da non Soci: €.
- C2.7 – Cassetina offerte: €.

1'012,00 (€.

Costi e oneri da attività di raccolta fondi: €. 1'841,77 (€.

1'847,30 nel 2022), -0,29%.
C2 – Oneri per raccolte fondi occasionali. €.

1'841,77 (€.

1'847,30 nel 2022), -0,29%.
In questa voce sono state considerate tutte le spese sostenute per l'organizzazione, la gestione e la realizzazione di tutte le raccolte fondi. Per una migliore analisi e confronto con l'anno precedente, sulla base delle iniziative storicamente più significative, questa voce è stata così dettagliata:

- C2.1 – Attività Commerciale Marginale banchetto: €.
- C2.2 – Attività Commerciale Marginale calendari: €.

337,53 (€.

4.3.4. Attività Finanziarie e Patrimoniali D): €. -169,97 (€.

-209,62 nel 2022) calo del disavanzo -18,91%.
Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali: Totale €. 15,35 (€.

13,26) +15,76%.
D1 – Da rapporti bancari: questa è l'unica voce che concorre ai Ricavi "D)" e quindi ne condivide i valori.

Il dato corrisponde agli interessi maturati sui depositi bancari e l'aumento, anche se poco significativo come valore economico, è dovuto alla maggiore giacenza sui conti correnti.

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali: €. 185,32 (€.

222,88 nel 2022), -16,85%.
D1 – Su rapporti bancari. Questa è l'unica voce che concorre ai Costi "D)" e quindi ne condivide i valori.

La diminuzione rispetto all'anno precedente è stato causato dalla variazione delle condizioni di tenuta del conto corrente da parte di uno degli istituti di credito e all'alienazione delle carte bancomat inutilizzate con conseguente eliminazione dei costi.

4.3.5. Supporto Generale E): €. 0,00 (€.

0,00 nel 2022).
Proventi di supporto generale: nessun dato nel 2023 e nel 2022.

Costi e oneri di supporto generale: nessun dato nel 2023 e nel 2022.

Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

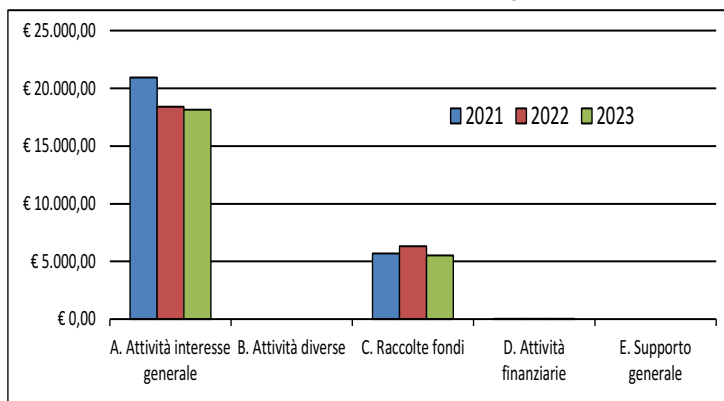
4.3.6. Totali Ricavi e Oneri.

➤ **Totale Ricavi: € 23'693,12 (€ 24'748,17 nel 2022), -4,26%.**

Si analizzano di seguito più in dettaglio gli andamenti dei Ricavi e degli Oneri del 2022 con le variazioni più significative rispetto all'anno precedente.

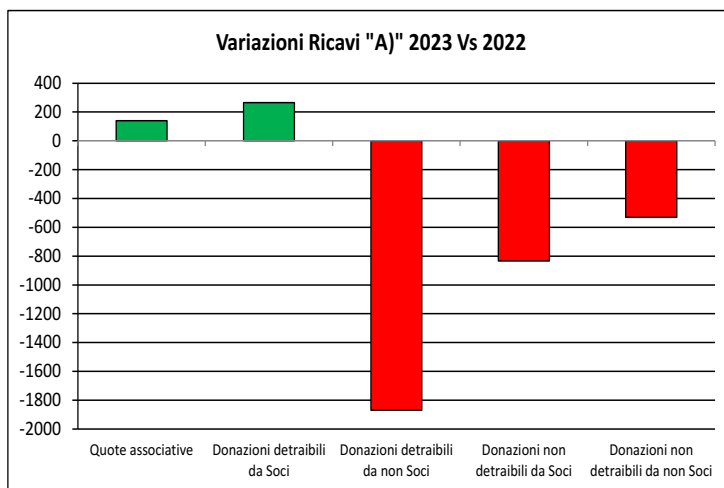
I Ricavi con la numerazione del Mod. B: l'anno 2023 a confronto con gli anni 2022 e 2021.

Commento. La diminuzione del totale dei Ricavi del 4,26% rispetto all'anno precedente, è il risultato di diversi fattori. Per una più completa analisi, ci si è concentrati sui ricavi da attività di interesse generale "A" che hanno evidenziato la maggiore variazione. Si sono quindi comparati i valori assoluti delle variazioni dei Ricavi "A" non considerando i Ricavi a carattere straordinario, erogati da altri Enti e pertanto non dipendenti direttamente dalla gestione dell'Associazione, e per i quali una comparazione fra le diverse annualità potrebbe essere fuorviante, come: proventi dal 5x1000, erogazioni liberali in natura, contributi da enti pubblici (convenzioni), contributi da altre ODV e proventi da Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.



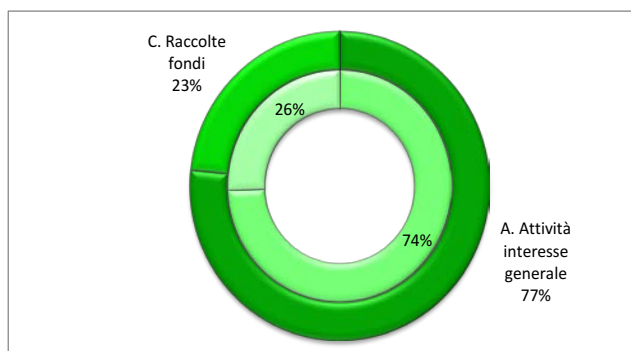
Escludendo queste voci a carattere straordinario per un confronto maggiormente aderente all'effettivo andamento dei Ricavi complessivi, questi hanno registrato una diminuzione del 35,88% rispetto all'esercizio precedente concentrata nell'area delle donazioni.

Come nota generale, l'importo dei ricavi da donazioni non sempre è un fattore controllabile dall'Associazione in quanto, in maggior parte, storicamente derivante dalle donazioni per ricorrenze religiose o famigliari (per es. in occasione di matrimoni o "in memoria" di defunti). In aggiunta, rispetto all'anno precedente si sono registrate minori donazioni estemporanee da ditte.



Confronto Ricavi 2023 (cerchio esterno) con i Ricavi 2022 (cerchio interno).

Analizzando i Ricavi, escludendo l'apporto poco significativo da Attività finanziarie, il 77% (74% nel 2022) dei proventi è stato introitato dall'area delle Attività di interesse generale A) mentre il 23% (26% nel 2022) dei proventi proviene dalle Attività di Raccolta fondi C).



➤ **Totale Costi: € 17'390,99 (€ 16'925,29 nel 2022), +2,75%.**

I Costi con la numerazione del Mod. B: l'anno 2023 a confronto con gli anni 2022 e 2021.

Commento. L'aumento del totale dei Costi del 2,75% 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:

1. la voce di maggior impatto e con maggior variabilità fra le varie annualità "Costi per

Servizi forniti a terzi A2.2)" relativa ai Progetti di solidarietà (a favore di strutture sanitarie, soggetti svantaggiati, ecc.),

2. la quota degli ammortamenti A5),

3. gli oneri diversi di gestione A7) relativi all'insussistenza di attivo derivante dai beni rottamati e non completamente ammortizzati nel 2022.

Questi costi hanno registrato una diminuzione del 11,19%.

Complessivamente, nella gestione della struttura e delle attività "A2.1 Costi dei Servizi per la Struttura" si è avuta una diminuzione dei costi del 7,0% rispetto all'anno precedente.

L'aumento dei Costi complessivi è direttamente imputabile all'aumento dei costi sostenuti per i progetti di solidarietà +52,5% rispetto al 2022 che, in termini economici hanno ampiamente superato i risparmi sui costi registrati sulla maggior parte delle rimanenti voci. Per tutti i dettagli sui progetti di solidarietà si rimanda al precedente capitolo 3.1.2.

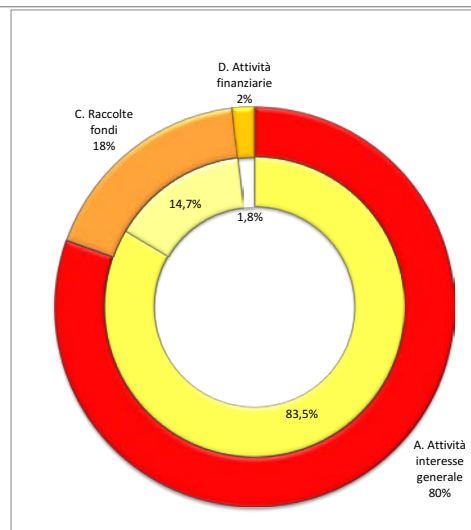
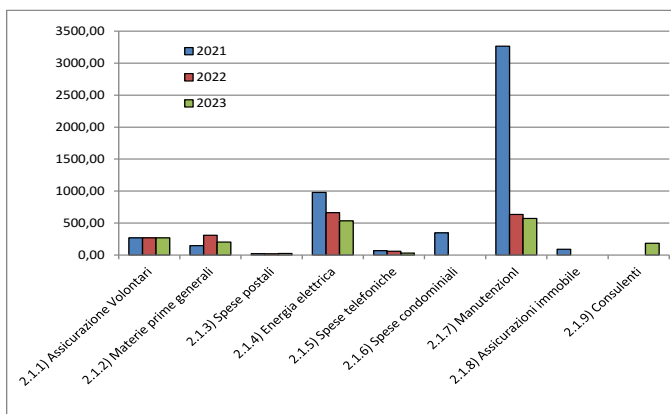
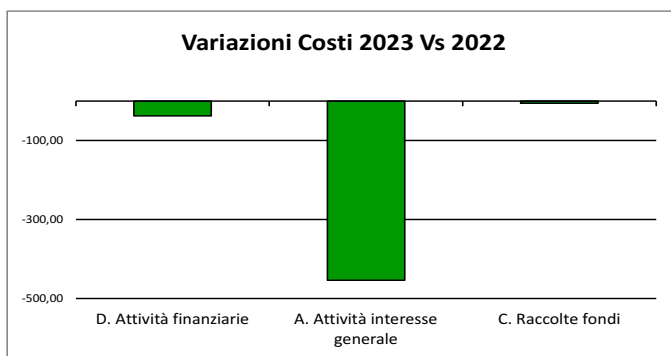
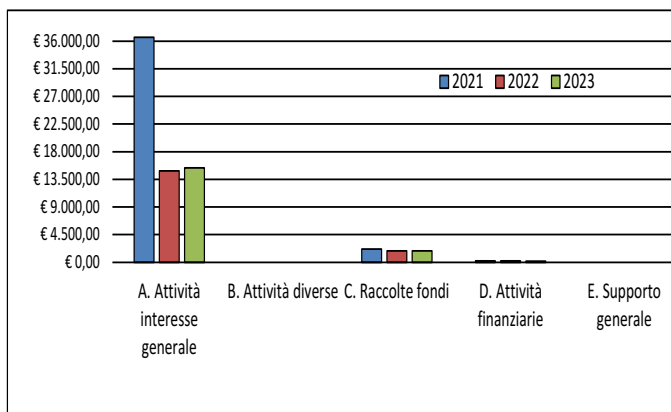
Confronto dei Costi 2023 (cerchio esterno) con i Costi 2022 (cerchio interno).

Analizzando i Costi secondo il principio per Cassa, escludendo quindi i costi di:

- Ammortamenti A5),
- Oneri diversi di gestione A7 (insussistenza attivo),
- Imposte in quanto di importo poco significativo per l'analisi generale,

ma considerando le uscite per i beni durevoli acquistati nel 2022 ed inseriti in ammortamento, i costi nel 2023 sono così ripartiti:

- Attività di interesse generale A): 80% (83,5% nel 2022);
- Attività di Raccolta fondi C): 18% (14,7% nel 2022);
- Attività Finanziarie D): 2% (1,8% nel 2022).



Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

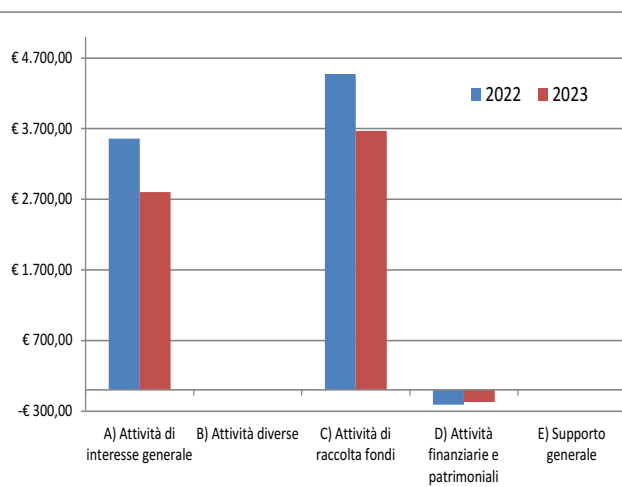
Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

4.3.7. Avanzi/Disavanzi delle voci di Bilancio Economico (per competenza).

Totale avanzo d'esercizio: € 6'302,13 (€ 7'822,88 nel 2022) -19,43%.

Si riepilogano di seguito gli avanzi/disavanzi per ogni singola voce di bilancio con la comparazione rispetto all'anno precedente.

AVANZO / DISAVANZO		
	2022	2023
A) Attività di interesse generale	€ 3.557,73	€ 2.803,42
B) Attività diverse	€ 0,00	€ 0,00
C) Attività di raccolta fondi	€ 4.474,77	€ 3.668,68
D) Attività finanziarie e patrimoniali	-€ 209,62	-€ 169,97
E) Supporto generale	€ 0,00	€ 0,00
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	€ 7.822,88	€ 6.302,13



Imposte e tasse: € 19,24 (€ 36,73 nel 2022), -47,61%.

Questa voce, storicamente corrisponde alle ritenute fiscali del 26,0% sugli interessi maturati dai depositi di conto corrente e ai tributi per il Consorzio di Bonifica. Nel 2022 questo tributo era stato versato sia per l'anno 2021 che per l'anno 2022. La differenza rispetto al 2023 è riconducibile essenzialmente a questa causa mentre le differenze sulle ritenute fiscali sugli interessi bancari è trascurabile.

4.3.8. Risultato di gestione 2023.

L'esercizio Economico 2023 si chiude con un avanzo positivo di € 6'282,89 (€ 7'786,15 nel 2022) -19,30%.

La situazione Finanziaria di Cassa registra un saldo positivo per l'anno 2023 di € 13'312,61 (€ 12'165,90) il quale, sommato al riporto attivo dall'anno 2022, porta il saldo attivo di liquidità totale di cassa a € 92'240,95 (€ 78'928,34), +16,86%.

Le variabili che hanno influito maggiormente sui risultati finanziari, comparati con quelli dell'anno precedente, è stata quella degli oneri per progetti di Solidarietà, più impegnativi quelli realizzati nel 2023 rispetto al 2022, e il risultato complessivo delle raccolte fondi che si sono potute organizzare nel 2023.

Le minori entrate registrate in tutti i tipi di donazione, i minori ricavi dalle raccolte fondi, la mancanza di rimborsi da convenzioni e la diminuzione dell'introito dal 5x1000, sono stati in minima parte compensati dalla riduzione generale dei costi e in buona parte hanno beneficiato dalla mancanza di acquisto di beni immobili effettuata invece nel 2022.

La situazione Finanziaria di cassa, esclusi i costi per i progetti di solidarietà, registra un aumento dell'avanzo d'esercizio del 20,08%, con un importo economico significativo, che fa ritenere sostanzialmente positivo l'anno 2023 dal punto di vista finanziario.

Il Bilancio Preventivo 2024 conferma fondamentalmente il mantenimento degli equilibri economici e finanziari in virtù della liquidità di cassa disponibile e quindi con la possibilità di rispondere alle richieste di progetti di solidarietà economicamente più impegnativi.



5. RACCOLTE FONDI.

5.1 Attività di raccolta fondi.

Si riassume di seguito una descrizione delle attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione "C)" del rendiconto gestionale e un rendiconto generale come previsto dall'art. 87, comma 6 per gli enti del Terzo Settore non commerciali dal quale risultano, in modo chiaro e trasparente, le entrate e le spese relative a ciascuna delle attività di raccolta fondi o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui all'art. 79, comma 4a del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

Nel 2023, cessate definitivamente le restrizioni Covid-19, si sono tenute cinque iniziative di raccolta fondi fuori sede (quattro nel 2022), ancora caratterizzate più dalla volontà di ritornare alla normalità cercando di stimolare e mantenere i contatti sia tra i Volontari che con i sostenitori, piuttosto che dalla ricerca di un ritorno economico.

L'Associazione ha continuato a proporre l'attività storica dei concorsi di disegno con agli Istituti scolastici, mai interrotta neanche durante la pandemia, ha ripreso le attività del banchetto presso le Parrocchie, anche nel 2023 ha partecipato al Mercatino Solidale organizzato a Gazzo Veronese nel periodo natalizio, in collaborazione con altre Organizzazioni locali e ha partecipato come banchetto ospite alla Festa della Solidarietà organizzata dalla Nuova Associazione Solidale Correzzo. In quasi tutte le iniziative di raccolte fondi, purtroppo è ancora evidente l'impatto causato dal Covid-19 e la difficoltà ad una ripresa delle consuetudini. Anche se il risultato economico è stato talvolta debole, è stata riscontrata una buona partecipazione e ci ha fatto comunque piacere dare il nostro contributo per stimolare a un ritorno almeno psicologico alla normalità. Nel 2023 non è stata svolta l'attività di raccolta fondi da attività produttive e commerciali marginali effettuate presso la sede dell'Associazione, in genere su richiesta in occasione di ricorrenze (es. preparazione di cesti regalo, bomboniere...) per mancanza di richieste. Per questa attività, dove nel 2022 si era svuotato il magazzino da beni obsoleti donati anni addietro da esercizio commerciale alla chiusura della propria attività, il confronto con l'anno precedente è evidentemente negativo.

5.1.1. Rendiconti delle raccolte fondi.

Per ogni iniziativa di raccolta pubblica di fondi, l'Associazione redige un specifico rendiconto con relazione illustrativa come disposto dalle linee guida adottate dal D.M. 9 giugno 2022 ai sensi dell'art. 7 comma 2 del D.Lgs 3 Agosto 2017 n.117.

Nella tabella sottostante vengono riassunti i risultati economici delle raccolte fondi realizzate nel 2023 mantenendo per ogni voce la numerazione del rendiconto gestionale Mod. B.

RIEPILOGO ANALITICO RENDICONTI ATTIVITA' RACCOLTE FONDI 2023											
N°	ATTIVITA'	Ricavi							Costi		TOTALE
		Attività commerciale marginale		Contributi e Donazioni					Banchetto	Calendari	
		Mercatino	Calendari	da Soci	da non Soci	cassetina offerte	detraibili da Soci	detraibili da non Soci			
C2.1	C2.2	C2.5	C2.6	C2.7	C2.3	C2.4	C2.1	C2.2			
1	Primule	€ 210,00			€ 107,00				€ 91,00		€ 226,00
2	Festa Solidarietà Correzzo	€ 149,00									€ 149,00
3	Ciclamini	€ 408,50			€ 157,50	€ 0,45			€ 226,00		€ 340,45
4	Mercatino solidale Gazzo V.se	€ 244,50			€ 8,00				€ 20,53		€ 231,97
5	Calendari e biglietti		€ 4.165,50		€ 60,00					€ 1.504,24	€ 2.721,26
TOTALE		€ 1.012,00	€ 4.165,50	€ -	€ 332,50	€ 0,45	€ -	€ -	€ 337,53	€ 1.504,24	€ 3.668,68
		€ 5.177,50		€ 332,95					€ 1.841,77		

Relazione di Missione integrata 2023

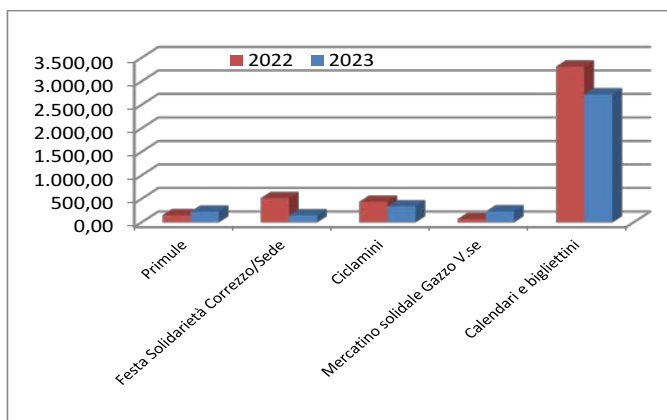
Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

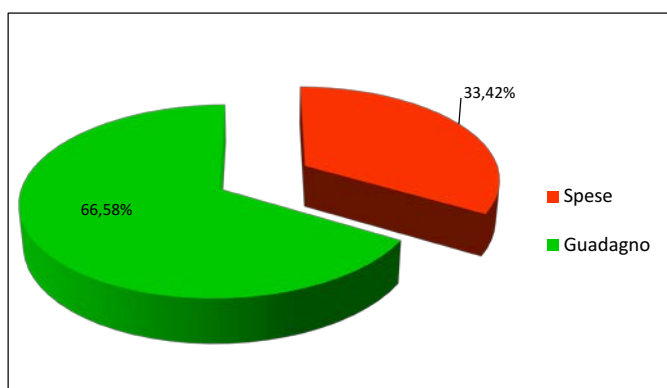
Confronto dei **proventi netti** ottenuti con le raccolte fondi nel 2023, al netto dei costi, confrontati con il 2022.

Per comodità si sono messe a confronto sulla stessa colonna le attività della Festa solidale ASC realizzata solo nel 2023 con l'attività fatta in Sede realizzata solo nel 2022.

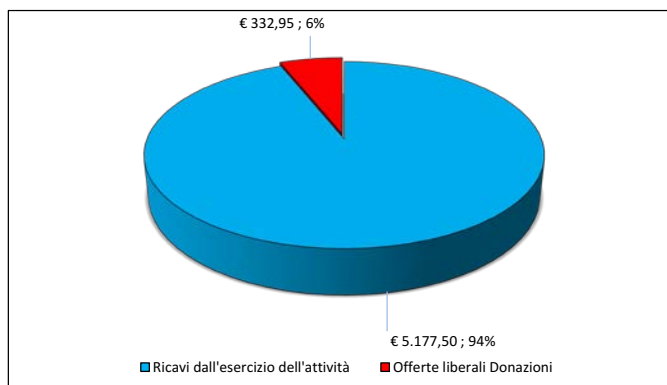
Il dato complessivo del 2023 registra una diminuzione dei proventi netti del 18,32% rispetto all'anno precedente.



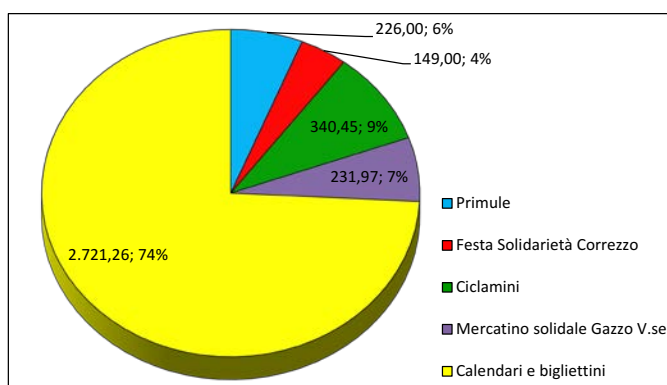
Complessivamente, **la resa** delle raccolte fondi nel 2023, come indicatore dell'efficienza delle iniziative realizzate, è stata del 66,58% (70,86% nel 2022) -4,28%



I proventi dalle offerte liberali, durante le raccolte fondi del 2023, sono aumentate al 6% (3% nel 2022).



Il 74% dei proventi netti ottenuti con le raccolte fondi nel 2023 (74% nel 2022), al netto dei costi, sono stati realizzati con i concorsi di disegno nelle scuole.



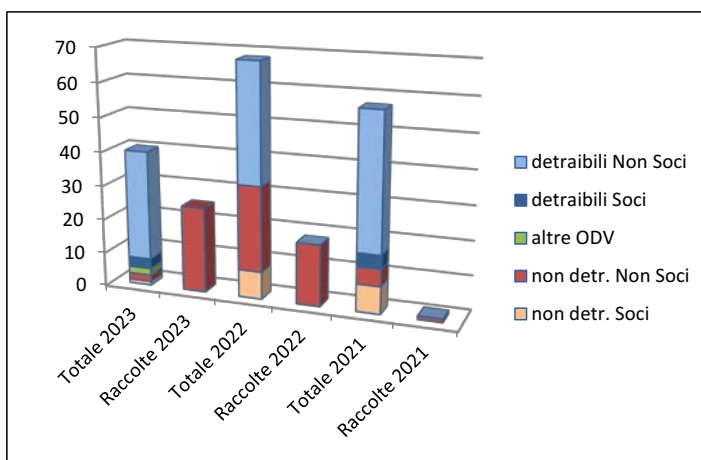
Analisi delle donazioni detraibili da Soci, detraibili da Non Soci, da altre ODV, non detraibili da Soci, non detraibili da Non Soci. Totale delle donazioni (escluse quelle dalle Raccolte fondi) comparate alle donazioni ricevute durante le Raccolte fondi nel periodo dal 2021 al 2023.

Il numero delle donazioni durante le raccolte fondi comparato al numero totale delle donazioni (escluse le raccolte fondi).

Il 2023 rispetto al 2022:

Numero donazioni totale: -41,18%

Numero donazioni Raccolte fondi: +38,89%

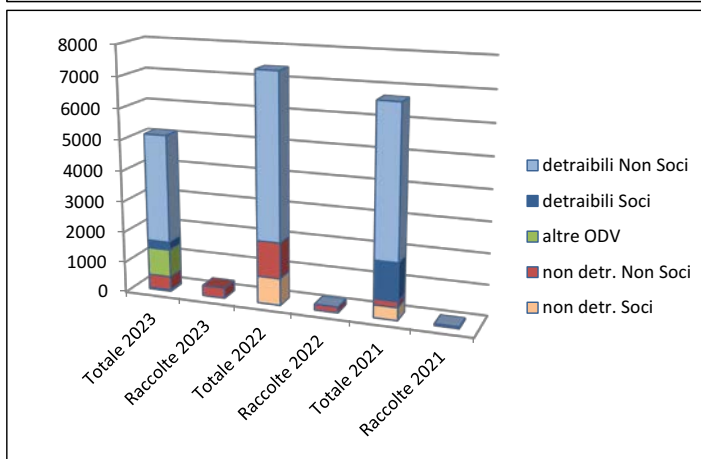


I proventi dalle donazioni durante le raccolte fondi comparato ai proventi totali delle donazioni (escluse le raccolte fondi).

Il 2023 rispetto al 2022:

Proventi donazioni totale: -30,53%

Proventi donazioni Raccolte fondi: +51,36%



Commento.

I proventi dalle donazioni ricevute durante le raccolte fondi nel 2023 costituiscono il 6,08% dei proventi totali delle donazioni, (2,98% nel 2022).

Il numero delle donazioni ricevute durante le raccolte fondi nel 2023 sono state il 38,46% del numero totale delle donazioni, (26,47% nel 2022).

L'incremento delle donazioni registrato nel 2023 rispetto al 2022, sia come numero (+38,89%) sia come risultato economico (+51,36%), in virtù delle maggiori iniziative di raccolta fondi "fuori sede", non ha compensato la diminuzione registrata sui proventi da attività commerciali marginali effettuate durante le raccolte fondi (-15,39%) nonostante la diminuzione dei costi (-0,30%).

Da tenere presente che il 2022 aveva beneficiato di una raccolta fondi "in sede" con la vendita in blocco di materiale obsoleto, ceduto gratuitamente anni addietro da esercizio commerciale per cessata attività, e quindi privo di costi.

L'iniziativa di raccolta fondi dei Calendari, storicamente più consistente dal punto di vista economico, ha registrato una sensibile diminuzione dei profitti (-17,88%), di entità difficilmente colmabile con altre attività. Il Consiglio Direttivo analizzerà eventuali azioni correttive al fine di aumentare l'efficienza, 64,4% nel 2023, di questa raccolta fondi (68,8% nel 2022).

Si valuta comunque come positivo l'aspetto, tutt'altro che secondario, di un maggiore contatto con i donatori "face to face" ed una maggiore visibilità con opportunità di sensibilizzazione, informazione e crescita.

Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

5.2. Cinque per Mille.

Le scelte e gli importi del 5x1000 riferiti negli anni fiscali dal 2007 al 2022.

Nel 2023 è stato erogato l'importo del 5x1000 dell'anno fiscale 2022. Di seguito i dati comparati con l'erogazione del 5x1000 relativa agli anni fiscali dal 2020 al 2022:

Il 2023 in sintesi:

Importo totale: -4,61%

Importo delle scelte: -4,82%

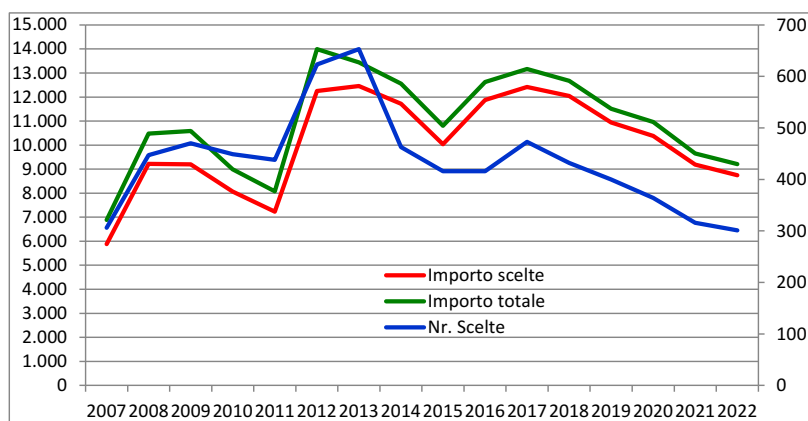
Numero delle scelte: -4,75%

Importo medio per scelta: -0,07%

Importo proporzionale alle scelte generiche: -0,82%

Anno Fiscale	2020	2021	2022
• Numero scelte	• 364	• 316	• 301
• Importo scelte	• 10'378,49	• 9'186,33	• 8'743,85
• Importo totale	• 10'960,42	• 9'655,22	• 9'209,73

Andamento delle scelte e degli importi.

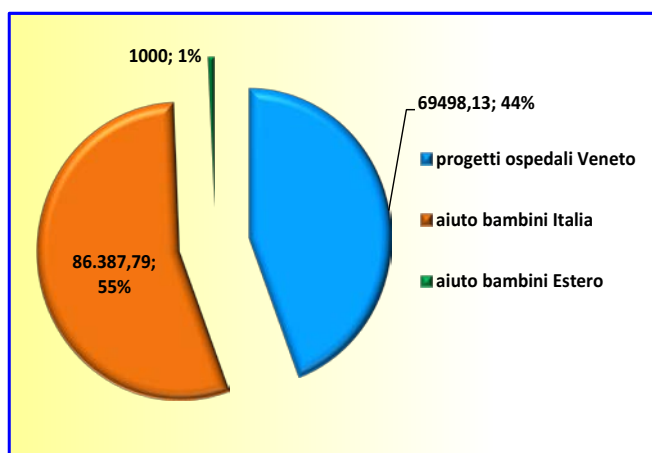


L'ammontare del 5x1000 percepito nel 2022, non utilizzato completamente e quindi parzialmente accantonato nello stesso anno (€ 5'655,22), è stato completamente utilizzato per i progetti di solidarietà realizzati nel 2023. L'ammontare del 5x1000 percepito nel dicembre del 2023 (€ 9'209,73) verrà utilizzato per i progetti di solidarietà già programmati da realizzare nel 2024. Come da policy interna, i proventi dal 5x1000, vengono completamente ed esclusivamente utilizzati per la realizzazione dei Progetti di Solidarietà.

Sono stati pertanto rendicontati gli utilizzi di questi importi utilizzando i modelli A e B appositamente predisposti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

La destinazione del 5x1000 percepito dal 2009 al 2023.

(nel grafico sia gli importi in Euro che i valori in %)



6. RAPPORTI CON IL TERRITORIO.

6.1. Le reti.

L'Associazione Progetto Sorriso ODV aderisce alla Federazione del Volontariato di Verona ODV.

Nell'organizzazione delle raccolte fondi realizzate nel 2023 sono pressoché ritornati al livello pre-Covid i tradizionali rapporti, mai interrotti, con gli Istituti Comprensivi e Scuole paritarie nonché con altre organizzazioni ed enti locali.

Venendo meno le limitazioni causate dal Covid-19, nel 2023 è ripreso il servizio di Comicoterapia nei reparti pediatrici come da convenzione con l'AOU di Verona ed è continuata la collaborazione con altre Organizzazioni per la realizzazione dei Progetti di Solidarietà e del servizio di comicoterapia come, per esempio, quello presso il "Pio Ospizio San Michele" di Nogara.



6.2. Gli Stakeholder.

I portatori d'interesse interni ed esterni vengono informati sia sulle iniziative in programma che sui progetti di solidarietà in corso, tramite comunicazioni via **e-mail** o tramite il **sito web** dell'Associazione.

Alle News pubblicate sul nostro sito, viene data ulteriore diffusione anche tramite collegamenti con i **Social network**.

Durante gli eventi e le raccolte fondi sono sempre a disposizione Volontari per fornire informazioni dirette (**face to face**) e **pieghevoli informativi**.

A tutti i donatori di erogazioni liberali, soprattutto quelle eseguite con mezzo tracciato, quando sono disponibili i loro indirizzi di posta ordinaria o elettronica, viene inviata **lettera** di ringraziamento con **ricevuta** fiscale allegata.

L'**Assemblea** rimane il mezzo preferito per le comunicazioni ai soci e nel 2023 si sono tenute tre Assemblee, tutte in presenza.

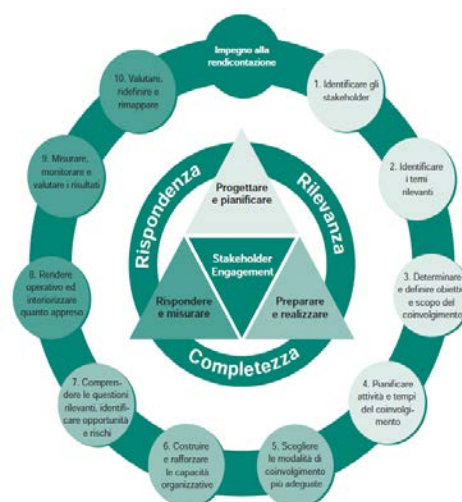
Per il 5x1000, oltre alle informazioni tenute aggiornate sul sito web dell'Associazione, viene sviluppata annualmente un'apposita **campagna informativa**.

Il **Bilancio Sociale** e la **Relazione di Missione** rimangono strumenti di comunicazione e approfondimento formidabili per tutti i portatori d'interesse.

Nel 2023 L'Associazione ha proseguito l'attività sul Coinvolgimento dei Portatori d'interesse seguendo una specifica procedura interna sviluppata nel 2022. Quindi, dopo la prima fase di mappatura degli Stakeholder iniziata nel 2022, si è proceduto con la:

- identificazione degli Stakeholder Chiave
- prioritizzazione degli Stakeholder e delle relative Modalità di Comunicazione,
- mappatura e prioritizzazione dei temi rilevanti,
- determinazione e definizione delle strategie di coinvolgimento,
- definizione del piano di coinvolgimento e delle tempistiche di realizzazione.

Il percorso identificato dalla procedura interna richiede, come per tutte le nuove procedure con impatto comportamentale, i tempi necessari per la metabolizzazione e consolidamento dei processi in modo che diventino strutturali e di consuetudine comune. Nel 2024 si continuerà nell'implementazione della procedura fino alla sua completa attuazione.



Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

7. PROMOZIONE E COMUNICAZIONE.

La promozione e la comunicazione, anche nel 2023, sono state realizzate in presenza durante le raccolte fondi e a distanza tramite il sito web dell'Associazione, i Social network ad esso collegati e la posta elettronica.

Nelle comunicazioni con i gruppi di Volontari, come per es. il Consiglio Direttivo e i Clown-dottori, viene molto utilizzata l'applicazione WhatsApp.

Nel 2023 il CSV di Verona, in occasione del Giving Tuesday giornata mondiale del dono, ha promosso la campagna "Migliora il luogo in cui vivi... dona a chi Merita Fiducia®" per le donazioni a favore delle Associazioni certificate Merita Fiducia®, con il patrocinio dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Verona. La campagna ha coinvolto tutta la provincia di Verona con servizi e interviste sui media e affissioni di manifesti nei comuni dove c'è la



presenza di Associazioni certificate Merita Fiducia come Nogara. Per quanto riguarda la nostra Associazione la campagna ha avuto come mezzi di diffusione il sito dell'Associazione, i social, la distribuzione di un comunicato via posta elettronica e l'affissione di locandine personalizzate nei comuni di Cerea e Nogara.

Nel 2023 è continuato il lento ritorno alla normalità, già registrato nel secondo semestre del 2022, dei contatti interpersonali con tutti gli stakeholder interni ed esterni.

8. PIANO DI MIGLIORAMENTO.

8.1. Obiettivi.

Sulla base dei risultati di performance degli ultimi anni e sul trend degli indicatori di risultato, le aree dove sono più evidenti i margini di miglioramento, nonostante i segnali di inversione di tendenza, rimangono l'area delle risorse umane, nostra risorsa prioritaria, l'area delle raccolte fondi e quella del 5x1'000, che continueranno ad essere quelle sulle quali continuare a concentrare gli sforzi e l'attenzione maggiore. Le strategie e gli obiettivi di miglioramento individuati per queste aree, sulla base dei risultati ottenuti nel 2023, verranno ulteriormente implementati nel 2024 per consolidare e migliorare questi risultati.

8.2. Indicatori di risultato.

Per un puntuale monitoraggio della gestione dell'Associazione, sono stati identificati indicatori di performance per le seguenti aree:

- Consiglio Direttivo: numero riunioni e presenze;
- Assemblea: numero assemblee e partecipazione;
- Soci e Volontari: numero, caratteristiche anagrafiche, inquadramento, anzianità di servizio;
- Servizi erogati: numero ore servizio e progetti seguiti;
- Collaborazioni con altre Organizzazioni: numero iniziative e collaborazioni;
- Formazione: numero ore erogate, numero volontari coinvolti, valutazione del servizio;
- Sicurezza: riesame procedure e attività di autocontrollo, riesame efficacia;
- Qualità: riesame procedure e efficacia;
- Progetti di Solidarietà: numero progetti, importo totale e medio, trend;
- Dimensione economico-finanziaria: variazioni rispetto all'anno precedente;
- 5x1000: variazioni su numero scelte e importi rispetto all'anno precedente, trend;
- Patrimonio: variazioni rispetto all'anno precedente;
- Convenzioni: convenzioni in essere e eventuali rimborsi;
- Donatori: analisi donatori e fonti di donazione, feedback donatori;
- Comunicazione: monitoraggio social network;
- Agenda 2030;
- Obiettivi futuri: analisi risultati e azioni correttive.

Relazione di Missione integrata 2023

Associazione Progetto Sorriso – Organizzazione di Volontariato – Ente del Terzo Settore

Via San Francesco, 28-30. 37054 Nogara, Verona. C.F. 93094590234

Nella presente Relazione di Missione, alcuni di questi indicatori, soprattutto quelli economici, sono trattati in maniera dettagliata, mentre altri sono esposti sinteticamente o tralasciati perché poco pertinenti con lo scopo del documento. Per un eventuale approfondimento di questi indicatori, si rimanda al Bilancio Sociale dove vengono trattati in maniera più completa.

9. CONCLUSIONE.

Il 2023 è stato caratterizzato dall'allentamento definitivo delle limitazioni introdotte dal Covid-19 e quindi dalla ripresa di tutte le attività e occasioni di aggregazione per un ritorno progressivo alle condizioni pre-Covid il più rapido e sicuro possibile.

Come già evidenziato dai trend di previsione degli anni precedenti, anche il 2023 ha messo alla prova tutta l'Organizzazione con nuove sfide e nuovi progetti. Si sono cercate e realizzate nuove opportunità e relazioni che hanno stimolato l'Associazione provando la sua resilienza, anche se non sempre hanno avuto un ritorno soddisfacente in termini economici comunque sempre secondari allo scopo. Nonostante ciò, tutti gli indicatori hanno comunque riconfermato una buona capacità di reazione e flessibilità dell'Associazione nelle aree più significative. Le aree che hanno registrato le maggiori variazioni sono state le Adesioni, le Raccolte fondi, la Formazione, i Servizi resi all'utenza, la Comunicazione.

In un periodo di crisi economico-sociale che si protrae ormai da diversi anni mettendo alla prova le risorse economiche ed umane dell'Associazione, le difficoltà economiche sempre maggiori dell'utenza e le differenze culturali sempre più diffuse, stimolano continuamente l'adozione di strategie sempre più mirate e flessibili. Contemporaneamente, la situazione di crescente difficoltà che richiederebbe un maggior sostegno sociale, non sempre trova nella società o presso le istituzioni l'attenzione e le risposte necessarie.

L'Associazione Progetto Sorriso ODV, in un panorama generale di perdurante difficoltà, è riuscita a mantenere il livello di performance dei propri indicatori più significativi e a realizzare tutti i Progetti di Solidarietà sottoposti alla sua attenzione.

Il presente documento, composto da 26 pagine, è parte integrante del Rendiconto Gestionale 2023 (Bilancio Economico Consuntivo) dell'Associazione Progetto Sorriso ODV e ne ha seguito lo stesso iter di preparazione, verifica ed approvazione.

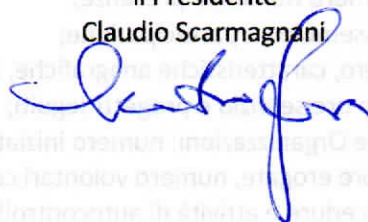
- Elaborato ed approvato dal Consiglio Direttivo il 05 Febbraio 2024.
- Controllato dal Team dei Supervisor Contabili il 12 Febbraio 2024.
- Approvato dall'Assemblea il 03 Marzo 2024.

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

