

UGI – Unione Genitori Italiani contro il tumore dei bambini ODV

Corso Dante 101 – 10126 Torino
CF 03689330011

BILANCIO 2022

INDICE

- 1. STATO PATRIMONIALE**
- 2. RENDICONTO GESTIONALE**
- 3. RELAZIONE DI MISSIONE**

1. STATO PATRIMONIALE

31/12/2022

31/12/2021

ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI

€ - € -

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento	€	130.719	€	115.227
2) costi di sviluppo	€	-	€	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€	50.854	€	39.318
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€	1.086	€	687
5) avviamento	€	-	€	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€	-	€	16.470
7) altre	€	21.288	€	38.515
Totale immobilizzazioni immateriali	€	203.927	€	210.217

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	€	2.410.710	€	2.490.149
2) impianti e macchinari	€	133.478	€	166.087
3) attrezzature	€	52.689	€	81.601
4) altri beni	€	61.848	€	77.395
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€	319.287	€	319.287
Totale immobilizzazioni materiali	€	2.978.011	€	3.134.519

III - Immobilizzazioni finanziarie

3) altri titoli	€	194.000	€	160.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	€	194.000	€	160.000

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

€ 3.375.938 € 3.504.736

ATTIVITA' DESTINATE ALLA RIVENDITA

€ 90.000 € -

C) ATTIVO CIRCOLANTE

9) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo	€	5.019	€	328
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale crediti tributari	€	5.019	€	328

12) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	€	420.078	€	248.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale crediti verso altri	€	420.078	€	248.580
Totale crediti	€	425.097	€	248.908

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

3) altri titoli	€	1.547.824	€	1.604.702
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€	1.547.824	€	1.604.702

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	€	1.109.477	€	790.624
2) assegni	€	-	€	210
3) danaro e valori in cassa	€	8.714	€	8.749
Totale disponibilità liquide	€	1.118.192	€	799.584

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

€ 3.091.113 € 2.653.194

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

€ 6.663 € 38.857

Totale Attivo

€ 6.563.714 € 6.196.786

31/12/2022

31/12/2021

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO**

I - Fondo di dotazione dell'ente	€	15.000	€	15.000
II - Patrimonio vincolato				
3) riserve vincolate destinate da terzi	€	877.201	€	726.373
Totale patrimonio vincolato	€	877.201	€	726.373
III - Patrimonio libero				
1) riserve di utili o avanzi di gestione	€	4.927.658	€	5.029.284
Totale patrimonio libero	€	4.927.658	€	5.029.284
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	€	176.211	€	(101.626)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	5.996.069	€	5.669.030

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

€ 191.609 € 155.477

D) DEBITI

7) debiti verso fornitori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	240.680	€	240.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso fornitori	€	240.680	€	240.781
9) debiti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	23.034	€	18.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti tributari	€	23.034	€	18.015
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	28.495	€	22.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	28.495	€	22.054
11) debiti verso dipendenti e collaboratori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	868	€	722
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	€	868	€	722
12) altri debiti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	3.667	€	24.638
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
Totale altri debiti	€	3.667	€	24.638

TOTALE DEBITI € 296.743 € 306.210**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

€ 79.293 € 66.069

Totale Passivo € 6.563.714 € 6.196.786

2. RENDICONTO GESTIONALE

	2022	2021		2022	2021
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>			A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 4.057	€ 4.700	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ 930	€ 1.440
2) Servizi	€ 951.270	€ 788.850	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	€ -	€ -
2bis) Erogazioni a famiglie	€ 130.674	€ 104.759	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ -	€ -
3) Godimento di beni di terzi	€ 22.305	€ 23.425	4) Erogazioni liberali	€ 867.041	€ 611.115
4) Personale	€ 345.417	€ 330.937	5) Proventi del 5 per mille	€ 234.222	€ 271.505
5) Ammortamenti	€ 232.468	€ 216.472	8) Contributi da enti pubblici	€ 873.351	€ 430.500
7) Oneri diversi di gestione	€ 12.214	€ 17.705	10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 90.000	€ -
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ (43.458)			
Totale	€ 1.699.005	€ 1.452.552	Totale	€ 1.865.544	€ 1.314.620
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€ 166.539	€ (137.932)
C) Costi e oneri da <u>attività di raccolta fondi</u>			C) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di raccolta fondi</u>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 415.851	€ 355.061	1) Proventi da raccolte fondi abituali	€ 724.124	€ 654.169
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€ -	€ -	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€ -	€ -
3) Altri oneri	€ 27.547	€ 41.091	3) Altri proventi	€ -	€ -
Totale	€ 443.398	€ 396.752	Totale	€ 724.124	€ 654.169
			Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	€ 280.726	€ 257.417
D) Costi e oneri da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>			D) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>		
1) Su rapporti bancari	€ -	€ -	1) Da rapporti bancari	€ 1	€ 1
2) Su prestiti	€ -	€ -	2) Da altri investimenti finanziari	€ 10.090	€ 17.181
6) Altri oneri	€ 18.439	€ 14.153			
Totale	€ 18.439	€ 14.153	Totale	€ 10.090	€ 17.181
			Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	€ (8.348)	€ 3.028
E) Costi e oneri di <u>supporto generale</u>			E) Proventi di <u>supporto generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ -	€ -	1) Proventi da distacco del personale	€ -	€ -
2) Servizi	€ 121.310	€ 98.854	2) Altri proventi di supporto generale	€ 5.110	€ 8.229
3) Godimento di beni di terzi	€ -	€ -			
4) Personale	€ 127.574	€ 114.472			
5) Ammortamenti	€ 14.431	€ 14.541			
Totale	€ 263.315	€ 227.867	Totale	€ 5.110	€ 8.229
Totale oneri e costi	€ 2.424.157	€ 2.091.325	Totale proventi e ricavi	€ 2.604.867	€ 1.994.199
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	€ 180.711	€ (97.126)
			Imposte	€ 4.500	€ 4.500
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	€ 176.211	€ (101.626)

3. RELAZIONE DI MISSIONE

1

PARTE GENERALE

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Associazione **UGI – Unione Genitori Italiani contro il tumore dei bambini ODV**, è nata nel 1980 a Torino presso l'Ospedale Infantile Regina Margherita per volere di un gruppo di genitori di bambini affetti da tumore che desideravano offrire ad altri genitori un sostegno nel percorso di cura e ai bambini attività di gioco e didattiche. UGI ottiene la personalità giuridica nel 1989 e, possedendone i requisiti, ottiene lo status di "ONLUS" di diritto ex art. 10 comma 8 del D.Lgs. 460/97. Il 20 maggio 2021 l'Assemblea ha approvato il nuovo Statuto con cui sono state recepite le modifiche richieste dalla legge di riforma del Terzo Settore del 6 giugno 2016 n°106 e dal Decreto legislativo del 3 luglio 2017 n° 117 ed è stata confermata la sua natura di associazione di volontariato, ODV.

L'Associazione, consapevole del fatto che la malattia tumorale di un bambino o di un adolescente si riflette anche sulla situazione economica di qualunque famiglia, eroga da sempre tutti i suoi servizi a titolo gratuito.

MISSIONE PERSEGUITA

La Missione di UGI è promuovere e sostenere ogni possibile iniziativa volta a migliorare l'assistenza medica e sociale dei bambini e degli adolescenti affetti da tumore, sostenere le loro famiglie e stimolare e potenziare la ricerca scientifica e la cura in tale campo. (Statuto UGI art. 4 comma 2).

ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 D.Lgs. 117/2017 RICHIAMATE NELLO STATUTO

UGI, inquadrata come Ente del Terzo Settore (ETS), ha assunto la forma giuridica di ODV (Organizzazione Di Volontariato) e per la realizzazione dello scopo di cui all'art. 4 del proprio Statuto e nell'intento di agire a favore di tutta la collettività, si propone, ai sensi dell'art. 5 del D.lgs 117/2017 e s.m.i., di svolgere in via esclusiva o principale le seguenti attività di interesse generale:

- a) Interventi e servizi sociali
- b) Organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale
- c) Alloggio sociale, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi

SEDI

La sede legale e amministrativa è a **Torino, corso Dante 101, presso UGIDUE**. L'Associazione dispone di altre due sedi operative:

- ✓ Casa UGI (Casa di accoglienza per famiglie che provengono da fuori Torino), corso Unità d'Italia 70
- ✓ Segreteria Volontari presso l'ospedale infantile Regina Margherita – Città della Salute e della Scienza.

DENOMINAZIONE	UGI – Unione Genitori Italiani contro il tumore dei bambini ODV
SEDE LEGALE	Corso Dante 101 – 10126 TORINO
CODICE FISCALE	03689330011
CENTRALINO	011 4176890
MAIL	segreteria@ugi-torino.it
PEC	ugitorino@pcert.postecert.it
SITO INTERNET	www.ugi-torino-it
RUNTS - REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE	Iscrizione 10/01/2023 Rep. 93963 Sez: ORGANIZZAZIONE DI VOLONTARIATO – ODV
REGIME FISCALE APPLICATO	ETS non commerciale

ATTIVITA' SVOLTE

L'Associazione, nello svolgimento della propria Missione, opera nei seguenti ambiti:

- Assistenziale
- Ospedaliero
- Riabilitativo
- Scientifico
- Educativo
- Informativo

FONDATORI E SOCI

L'Associazione è stata costituita l'8 aprile 1980 da sette soci fondatori, dei quali attualmente 6 sono iscritti nelle liste dei soci con il titolo di Soci Onorari.

L'associazione conta su 81 soci.

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

Ai sensi dello Statuto è requisito essenziale per essere ammesso quale Socio dell'associazione, lo svolgimento dell'attività di volontariato in suo favore. Tutti i soci pertanto svolgono attività a favore dell'Associazione uniformandosi alle norme di comportamento descritte in dettaglio nel Regolamento dei Volontari redatto dal Consiglio Direttivo dell'Associazione.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Il Bilancio è stato elaborato, tenuto conto delle previsioni contenute nel Principio Contabile OIC n. 35 emanato per disciplinare gli Enti del Terzo Settore che redigono il bilancio in base alle disposizioni dell'articolo 13 comma 1 e 3 del decreto legislativo n° 117 del 2017 (di seguito anche "Codice del Terzo Settore") nonché dagli altri principi contabili ove applicabili.

Come previsto nell'Introduzione al Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 (di seguito anche "decreto ministeriale") "la predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti di cui all'art. 13, comma 1 del codice del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli art. 2423, 2423 bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore. Gli enti del Terzo Settore, pertanto, osservano le regole, di rilevazione e valutazione, contenute nei principi contabili nazionali OIC ad eccezione delle previsioni specifiche previste dal presente principio. Per gli schemi di bilancio e l'informativa valgono le disposizioni contenute nelle Appendici A B e C del sopra menzionato decreto ministeriale.

Il bilancio d'esercizio, ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del Codice del Terzo Settore, "è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale con l'indicazione dei proventi e degli oneri, e dalla Relazione di Missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie".

La Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale al 31 dicembre 2022 con il comparativo al 31 dicembre 2021 sono redatti secondo principi di competenza, di prudenza e nella prospettiva di continuità dell'attività dell'Ente.

L'adozione del principio contabile n. 35 per la redazione del presente bilancio si può considerare retroattiva "integrale", con riscrittura - come se fossero da sempre applicate le nuove disposizioni - dei bilanci d'esercizio in corso e comparativo con le nuove regole. L'impatto derivante dal passaggio è imputato al patrimonio netto d'apertura dell'esercizio comparativo.

Tutti gli importi del Bilancio sono espressi in unità di euro.

Il bilancio dell'Associazione, è stato predisposto secondo i principi contenuti nelle "Linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Esercizio" e in conformità a quanto previsto dall'art. 13 del Codice del terzo Settore ed è stato certificato dalla Ernst & Young S.p.A., in qualità di revisore legale dell'Ente.

Illustrazione delle poste di bilancio e dei criteri di valutazione

Le attività e le passività denominate in valuta sono convertite in Euro al tasso di cambio a pronti corrente alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono contabilizzate al costo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori, e sono ammortizzate per il periodo della loro prevista utilità futura.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni sono svalutate con successivo ripristino del valore originario, qualora vengano meno i presupposti della svalutazione effettuata.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

✓ Immobilizzazioni immateriali:	10% e 20%
✓ Immobilizzazioni materiali:	
○ Fabbricati strumentali	3%
○ Impianti specifici, attrez. parti comuni e magazzino	15%
○ Macchine ufficio elettroniche, arredamenti	20%
○ Impianti generici, attrezzature manifest., automezzi	25%

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al valore di presumibile realizzo al fine di tenere conto di perdite per inesigibilità e di svalutazione degli stessi. L'adeguamento al valore nominale dei crediti al presumibile valore di realizzo è ottenuto, ove necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni

Sono comprese in tale voce le attività finanziarie affidate in gestione patrimoniale individuale e sono state valutate al minor valore tra il costo di acquisto e quello di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Nel caso in cui siano state effettuate rettifiche di valore, il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi, se vengono meno i motivi della rettifica effettuata. Il valore di carico è determinato in base al metodo del costo medio ponderato. Il valore di mercato è espresso dalla quotazione ufficiale (ove esistente) del giorno di chiusura dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide presenti nelle casse dell'Associazione sono iscritte in bilancio al valore nominale. I saldi dei conti correnti bancari, nonché la cassa, sono iscritti in bilancio per gli importi disponibili alla data di chiusura dell'esercizio e sono comprensivi degli interessi di competenza maturati a fine esercizio.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono calcolati secondo il principio della competenza temporale delle operazioni e comprendono unicamente la quota di competenza di costi e proventi comuni a due o più esercizi.

Riserve

“Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali”

Le riserve vincolate accolgono le risorse ricevute per sviluppare progetti specifici per cui l'ente rileva l'accantonamento nella voce del rendiconto gestionale A9) “Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali” (oppure E8) “Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali” quando le somme sono destinate alla copertura delle spese di supporto generale future in contropartita alla voce di Patrimonio Netto Vincolato AII 2) “Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali”.

La suddetta riserva è rilasciata in contropartita alla voce del rendiconto gestionale A10) “Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali” (oppure E9) “Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali”) in proporzione all'esaurirsi del vincolo. Nel caso in cui la durata del vincolo non sia definita, per stimare detta proporzione, si fa riferimento all'utilizzo previsto del bene nell'attività svolta dall'ente (es. vita utile del bene).

“Riserve vincolate destinate da terzi”

Qualora il vincolo sia apposto da un donatore, l'ente applica il seguente modello contabile:

- a. Rileva le attività in contropartita alla voce del Patrimonio Netto Vincolato AII 3) “Riserve vincolate destinate da terzi”;
- b. Rilascia la riserva in contropartita all'apposita voce di provento del rendiconto gestionale. L'iscrizione delle attività al fair value avviene quando lo stesso è attendibilmente stimabile. Qualora il fair value non sia attendibilmente stimabile, ne viene dato conto nella relazione di missione.

Debiti

Sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Fondi

Il fondo rappresenta una passività di natura determinata, certa e/o probabile, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. Il processo di calcolo e stima è effettuato alla data di chiusura del bilancio sulla base di ogni elemento utile a disposizione. In particolare, si tratta della quota di contributi assegnati di competenza di esercizi futuri e dai lasciti testamentari ricevuti.

Proventi

Sono contabilizzati nel momento in cui vengono percepiti, mentre i Proventi di cui si conosce l'importo ed hanno manifestazione numeraria l'anno successivo, sono contabilizzati per competenza.

Oneri

Sono iscritti in bilancio al momento secondo il principio della competenza temporale.

4

Immobilizzazioni immateriali

La composizione della voce immobilizzazioni immateriali e la sua movimentazione nell'esercizio sono dettagliate nella seguente tabella:

IMM.NIIMMATERIALI	Licenze, Diritti di brevetto e SW	Marchi	Costi di ampliament./ammodernamento su fabbricati di terzi	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo storico al 31/12 esercizio precedente	90.772	1.137	163.938	86.138	16.470	358.455
Fondo ammortamento al 31 dicembre 2021	-51.454	-450	-48.711	-47.623	0	-148.238
Costo storico netto al 31 dicembre 2021	39.318	687	115.227	38.515	16.470	210.217
Incrementi per acquisizione	15.417	531	36.046	0	0	51.994
Riclassifiche (del valore di bilancio)	16.470				-16.470	0
Ammortamenti dell'esercizio	-20.351	-152	-20.553	-17.228	0	-58.284
Totale variazioni	11.536	379	15.493	-17.228	-16.470	-6.290
Costo storico al 31/12 /2022	122.659	1.668	199.984	86.138	0	410.449
Fondo ammortamento al 31 dicembre 2022	-71.805	-603	-69.264	-64.850	0	-206.522
Costo storico netto al 31 dicembre 2022	50.854	1.065	130.720	21.288	0	203.927

I **Costi di ampliamento/ammodernamento su fabbricati di terzi**, sono relativi a lavori di manutenzione straordinaria svolti sull'immobile "Casa UGI", in corso Unità d'Italia, 70. Nel 2022 hanno comportato il completamento della ri-pavimentazione dei minialloggi, iniziata nel 2021, e la ristrutturazione completa di due bagni. Per quanto riguarda l'incremento dei **Diritti di brevetto e opere dell'ingegno** è dovuto al costo sostenuto per il rifacimento del nuovo sito web e dai costi sostenuti per la produzione del video fotografico.

Di seguito si riporta, per maggior informativa, il dettaglio della voce "Costi di ampliamento /ammodernamento su fabbricati di terzi".

Dettaglio Costi di ampliamento / ammodernamento su fabbricati di terzi	Importo al lordo ammortamenti al 31/12/2022	Anno
Lavori di manutenzione facciata	76.614	2017/2018/2019
Sostituzione porte ingresso esterne	6.710	2018
Pavimento PVC corridoi mini alloggi	14.274	2019
Lavori di edilizia vari	5.682	2019
Rifacimento pavimenti mini alloggi	49.167	2021
Manutenzione copertura tetto	5.940	2021
Rifacimento pavimenti mini alloggi, saldo fine lavori	20.491	2022
Ristrutturazione bagni mini alloggi	15.555	2022
Oneri Sicurezza Lavoro	5.551	2021
TOTALE	199.984	
Fondo Ammortamento	-69.264	
TOTALE NETTO al 31/12/2022	130.720	

Immobilizzazioni materiali

La composizione della voce immobilizzazioni materiali e la sua movimentazione nell'esercizio sono dettagliate nella seguente tabella:

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Costo storico	2.647.990	329.973	164.244	164.582	319.287	3.626.076
Fondo ammortamento	-157.841	-163.885	-82.643	-87.188	0	-491.557
Valore di bilancio al 31/12 / 2021	2.490.149	166.087	81.601	77.395	319.287	3.134.519
Incrementi per acquisizione	0	7.580	9.828	14.700	0	32.108
Ammortamenti dell'esercizio	-79.440	-40.189	-38.740	-30.247	0	-188.616
Totale variazioni	-79.440	-32.609	-28.912	-15.547	0	-156.508
Costo storico	2.647.990	337.553	174.072	179.282	319.287	3.658.184
Fondo ammortamento	-237.281	-204.074	-121.384	-117.435	0	-680.173
Valore di fine esercizio	2.410.710	133.478	52.689	61.848	319.287	2.978.011

Le Immobilizzazioni in corso si riferiscono all'acconto versato (e relativi oneri accessori), all'atto della firma del preliminare d'acquisto degli alloggi di via Saluzzo 43 nell'esercizio 2021. La consegna degli appartamenti è prevista nel 2023.

Gli investimenti dell'esercizio, relativi alle Immobilizzazioni Materiali e Immateriali, si riepilogano nel seguente prospetto.

Investimento	2022
Impianto antincendio	1.391
Impianto WIFI x alloggi	6.189
Pavimenti alloggi	20.490
Rifacimento bagni (docce)	15.555
Palestrina Casa UGI	9.829
Totale CASA UGI	53.454
Nuovo Sito UGI	12.017
Variazione sede	531
Nuovo automezzo	14.700
Varie	3.400
TOTALE UGI2 e Varie	30.648
TOTALE GENERALE	84.102

Immobilizzazioni finanziarie

IMM.NI FINANZIARIE	Partecipazioni	Crediti	Altro			TOTALE
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	0	0	160.000	0	0	160.000
Altre variazioni			34000			34.000
Totale variazioni	0	0	34000	0	0	34.000
Valore di fine esercizio	0	0	194.000	0	0	194.000

Si tratta dei titoli che il Direttivo ha ritenuto di vincolare a copertura del T.F.R.. Tale importo è stato incrementato nel presente bilancio a € 194.000 per adeguarlo al relativo aumento del saldo del T.F.R.. Inoltre il 27 settembre 2022 il Direttivo ha deliberato di trasferire il vincolo dai titoli gestiti da ERSEL a quelli gestiti da Azimut. Tale decisione è stata presa al fine di favorire la concessione da parte di ERSEL di una nuova linea di fido per cassa pari a € 100.000.

ATTIVITA' DESTINATE ALLA RIVENDITA

Trattasi di un alloggio ricevuto in donazione nel corso del 2022 e in corso di vendita nel 2023. L'Associazione ha accettato un'offerta pari a € 90.000 e la conclusione della transazione è soggetta al via libera della banca del compratore per l'erogazione del mutuo.

CREDITI

La voce crediti ammonta ad Euro 425.097 al 31 dicembre 2022 e include principalmente la quota di contributi (Euro 368.380) e donazioni (Euro 42.935) non ancora incassati alla data di bilancio.

Di seguito si riporta il dettaglio con il confronto con l'esercizio precedente.

Movimenti Crediti	Valore di inizio ESERCIZIO	Variazione nell'esercizio	Valore di fine ESERCIZIO
Crediti per donazioni da ricevere	36.151	6.784	42.935
Anticipi a fornitori	0	4.119	4.119
Rimborsi da ricevere	3.023	-1.618	1.405
Depositi cauzionali diversi	506	0	506
Depositi cauzionali per utenze	100	0	100
Contributo da ricevere per progetti	206.200	162.180	368.380
Crediti tributari	328	4.691	5.019
Acconto premio Inail	2.600	32	2.632
TOTALE	248.908	176.189	425.097

I contributi da ricevere per progetti si riferiscono principalmente ai bandi erogati dal Ministero del Lavoro per i progetti "Un mondo nuovo" per €114.180, "UGI: accogliere tutti, costruire per ciascuno" per € 107.400 e "UGIDUE nuovi percorsi di riabilitazione dentro e fuori la cura" per € 82.000.

CREDITI E DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

Non risultano crediti e/o debiti con durata residua superiore a 5 anni

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Non risultano debiti assistiti da garanzie reali

LIQUIDITA'

Liquidità	Valore di inizio ESERCIZIO	Variazione nell'esercizio	Valore di fine ESERCIZIO
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazione	1.604.702	-56.878	1.547.824
Depositi bancari e postali	790.624	318.853	1.109.477
Assegni	210	-210	0
Danaro e valori in cassa	8.749	-35	8.714
Sub-totale liquidità	799.584	318.608	1.118.192
TOTALE	2.404.286	261.730	2.666.016

La liquidità nel 2022 si è incrementata per € 261.730, saldo della liquidità generata dalla gestione ordinaria (€ 318.363) al netto dei disinvestimenti operati nel corso dell'esercizio (€ 25.000 circa).

Di seguito si propone un prospetto riepilogativo dell'andamento del cash flow dell'esercizio, confrontato con quello precedente:

CASH FLOW		
euro	2021	2.022
Risultato di gestione	-101.626	176.211
Ammortamenti	231.013	246.899
Acc.ti / utilizzo Fondi e Riserve	43.458	114.893
Lasciti testamentari	90.000	72.066
Cash flow operativo	262.845	610.068
Delta CCN	-47.905	-230.237
Investimenti	-549.022	-84.102
TFR e altre variazioni	2.839	0
Variazione Liquidità	-331.243	295.730

Per quanto riguarda la gestione della Liquidità, si riporta nel seguito l'andamento delle gestioni patrimoniali che al 31 dicembre 2022, limitatamente a quelle che presentano un minor valore di mercato rispetto a quello di carico in bilancio e pari a € 92.116. A tale proposito, nel presente Bilancio si è usufruito della deroga prevista dal comma 3-octies dell'articolo 45 del Decreto Legge 73/2022 convertito con Legge 4 agosto 2022 n° 122 il quale, considerata l'eccezionale situazione di volatilità nei mercati finanziari, consente ai soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, nel presente esercizio ed in via transitoria, di valutare i titoli non destinati a permanere durevolmente nel loro patrimonio in base al loro valore di iscrizione, come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato, anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, fatta eccezione per le perdite di natura durevole."

Come si evince nella tabella successiva, i valori di mercato al 31 marzo 2023 delle gestioni patrimoniali mostrano un parziale recupero del differenziale e la previsione è che la potenziale minusvalenza registrata sia interamente recuperabile nel corso dell'esercizio 2023:

GESTORE	Saldo contabile al 31 dicembre 2022	Valore di mercato al 31 dicembre 2022	minusvalenze	plusvalenze	rendimento	Valore di mercato al 31 marzo 2023
Banca del Piemonte	533.575	495.834	-37.741		-7,07%	494.540
Banca Generali	452.998	417.050	-35.948		-7,94%	427.430
ERSEL	244.559	255.364	0	10.805	4,42%	262.658
AZIMUT	301.536	297.528	-4.008		-1,33%	299.773
ALLIANZ	209.156	194.737	-14.419		-6,89%	195.952
TOTALE	1.741.824	1.660.513	-92.116	10.805		1.680.353

Si fa infine presente che parte dei titoli in portafoglio sono stati destinati a garanzia della fidejussione emessa dalla Banca del Piemonte a fronte dell'acconto versato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali a valere sul Bando "UGI2: nuovi percorsi di riabilitazione dentro e fuori la cura" (€ 328.000). A seguito del buon esito delle verifiche eseguite dal Ministero sul report finale del progetto, concluso nel corso del 2022, tale fidejussione dovrebbe essere sbloccata entro l'esercizio corrente (2023). Come detto in precedenza, parte dei titoli in gestione presso AZIMUT (€ 194.000) sono vincolati a copertura del T.F.R. (immobilizzazioni finanziarie), per cui il saldo reale disponibile del portafoglio presso AZIMUT al 31 marzo 2023 era pari a € 105.773.

7

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Movimenti Ratei e Risconti Attivi	Valore di inizio ESERCIZIO	Variazione nell'esercizio	Valore di fine ESERCIZIO
Ratei e risconti attivi (Borse di Studio e Assegni di Ricerca)	22.000	-22.000	0
Ratei e risconti attivi diversi	16.857	-10.194	6.663
TOTALE	38.857	-32.194	6.663

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Movimenti Ratei e Risconti Passivi	Valore di inizio ESERCIZIO	Variazione nell'esercizio	Valore di fine ESERCIZIO
Ratei e risconti passivi su retribuzioni	-52.374	-8.223	-60.597
Ratei e risconti passivi per contrib. Inps e Inail	-13.583	-4.620	-18.203
Ratei e risconti passivi diversi	-112	-381	-493
TOTALE	-66.069	-13.225	-79.293

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2022 ammonta ad Euro 5.996.069

Movimenti patrimonio netto 2022	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	15.000	0	0	15.000
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve Statutarie	0			0
Riserve di utili	0	0		0
Riserve vincolate destinate da terzi	726.371	898.966	-748.138	877.199
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	726.371	898.966	-748.138	877.199
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	5.029.285	0	-101.626	4.927.659
Altre riserve	0	0	0	0
Totale PATRIMONIO LIBERO	5.029.285	0	-101.626	4.927.659
Avanzo/disavanzo di gestione	-101.626			176.211
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.669.030	898.966	-849.764	5.996.069

Le riserve vincolate da terzi includono le quote di contributi ricevuti da Enti pubblici e privati volti alla realizzazione di progetti specifici. Di seguito si riporta il dettaglio:

Riserve vincolate	Valore di inizio ESERCIZIO	Variazione nell'esercizio	Valore di fine ESERCIZIO
Attività di rieducazione psico motoria	32.037	96.212	128.249
Bando Ministero del Lavoro: nuovi percorsi di riabilitazione dentro e	102.501	-102.501	0
Bando Ministero del Lavoro : accogliere tutti costruire per ciascuno	477.333	-358.000	119.333
Bando Ministero del Lavoro: un mondo nuovo	0	455.050	455.050
Bando Regione Piemonte: Ritorno al futuro	24.500	-24.500	0
Lasciti testamentari	90.000	72.067	162.067
Tavola Valdese	0	12.500	12.500
TOTALE	726.371	150.828	877.199

L'incremento delle riserve vincolate è legato all'assegnazione nel corso dell'esercizio di alcuni lasciti testamentari (Euro 72.067) e di tre bandi a cui ha partecipato l'Associazione, in particolare:

- ✓ UGI: Un mondo Nuovo: valore complessivo di € 570.900, progetto iniziato nel mese di ottobre 2022 che si concluderà a marzo 2024;
- ✓ Riabilitazione psico motoria: progetto finanziato dal Fondo di beneficenza di Intesa Sanpaolo per il periodo ottobre 2022 – settembre 2023 con € 171.000
- ✓ 8 x 1.000 della Tavola Valdese: progetto legato all'Assistenza domiciliare

Il decremento delle riserve è invece relativo all'utilizzo delle seguenti riserve:

- ✓ Attività di rieducazione psico motoria: € 74.787;
- ✓ Bando Nuovi percorsi di riabilitazione: € 102.501;
- ✓ Bando Accogliere tutti costruire per ciascuno: € 358.000
- ✓ Bando Ritorno al futuro: € 24.500

Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO	Importo	Origine Natura	Possibilità di utilizzazione	Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	15.000	Avanzi gestione	Copertura perdite	0
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve Statutarie	0			
Riserve di utili	0	Bandi Lasciti	Progetti finanziati	1.220.017
Riserve vincolate destinate da terzi	877.199			
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	892.199			1.220.017
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	4.927.659	Avanzi gestione	Copertura perdite	296.624
Altre riserve (Riserva Lasciti)	0	Avanzi gestione	Copertura perdite	0
Totale PATRIMONIO LIBERO	4.927.659			296.624
Avanzo di gestione	176.211			0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.996.069			1.516.641

INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE

CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE	€	Ente erogante	Periodo di competenza
Bando UGI2: nuovi percorsi di riabilitazione dentro e fuori la cura	410.000	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	nov 2020 - giu 2022
Bando: UGI: accogliere tutti costruire per ciascuno	537.000	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	nov 2021 - apr 2023
Bando: Un nuovo mondo	570.900	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	ott 2022 - marzo 2024
Attività di rieducazione psico motoria	171.000	Fondo di Beneficienza Intesa SanPaolo	ott 2022 - set 2023
Bando Ritorno al futuro	84.000	Regione Piemonte	apr 2021 - mar 2022
Traiettorie solidali	30.000	Compagnia di Sanpaolo	2022
8 x 1.000 (assistenza domiciliare)	25.000	Tavola Valdese	2022
8 x 1.000 (palestra)	20.000	Tavola Valdese	2022
Laboratorio multimediale	10.000	Fondazione CRT	2022

Nel 2023 verranno consegnati dal costruttore a UGI i 6 appartamenti siti in via Saluzzo, 43 – Torino, e pertanto presumibilmente nel mese di ottobre verrà redatto e firmato il rogito notarile. L'Associazione dovrà quindi pagare il saldo dovuto al costruttore (€ 453.000 circa), oltre le spese accessorie e quelle dovute per l'arredamento e l'attrezzaggio degli appartamenti (€ 200.000 circa). Tale cifra, più alta di quanto messo a budget, è dovuta in particolare alla decisione di installare un sistema di raffrescamento in tutti gli alloggi, non previsto dal costruttore oltre ad una scelta qualitativa sugli arredi, garanzia di maggior durata e prestazione degli stessi.

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non risultano debiti per erogazioni liberali condizionate.

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale	1.314.620	550.923	1.865.544
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.440	-510	930
2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	0	0	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0	0
4) Erogazioni liberali	611.115	255.926	867.041
5) Proventi del 5 per mille	271.565	-37.344	234.222
6) Contributi da soggetti privati	22.000	50.500	72.500
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0	0
8) Contributi da enti pubblici	408.500	192.351	600.851
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0	0
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0	90.000	90.000
Da Attività di raccolta fondi	654.169	69.955	724.124
1) Proventi da raccolte fondi abituali	654.169	69.955	724.124
Da Attività finanziarie e patrimoniali	17.181	-7.091	10.090
1) Da rapporti bancari	1	-1	0
2) Da altri investimenti finanziari	17.180	-7.090	10.090
Di Supporto generale	8.229	-3.119	5.110
1) Proventi da distacco del personale	0	0	0
2) Altri proventi di supporto generale	8.229	-3.119	5.110
TOTALE PROVENTI	1.994.199	610.668	2.604.867

I Proventi nel 2022 si sono incrementati di € 610.668, come meglio dettagliato nella seguente tabella:

Provento	€
Privati e Ucraina	255.926
Bandi	242.851
Manifestazioni	69.955
via Vigliani	90.000
Totale incrementi	658.732
5 x 1.000	-37.344
Attività finanziaria	-7.090
Altri minori	-3.630
Totale decrementi	-48.064
INCREMENTO NETTO	610.668

- Erogazioni Liberali (Privati e Ucraina): l'incremento è anche dovuto alla campagna di raccolta avviata per sostenere il progetto Ucraina, finanziato in gran parte da Reale Foundation (circa € 100.000);

- Contributi da Enti Pubblici (Bandi): grazie soprattutto all'acquisizione del bando del Ministero del lavoro, vinto con il punteggio di 100/100, e al contributo del Fondo di beneficenza di Intesa Sanpaolo a favore dell'attività di rieducazione motoria svolta dalla nostra Associazione
- Attività di raccolta fondi (manifestazioni): si tratta delle manifestazioni che hanno ottenuto ottimi risultati, specie per quanto riguarda i mercatini e nonostante un rallentamento delle Bomboniere dovuto ad un avvicendamento nel gruppo di volontari dedicati a questa importante attività di raccolta.

Fa eccezione il 5 x 1.000, calato nel 2022 (relativo all'Anno Finanziario 2021) per circa € 37.000, risultando quindi pari ad € 234.000 circa. Le ragioni di un tale calo sono dovute a diverse ragioni tra le quali le principali sono:

- L'onda lunga del Covid-19 sull'andamento dell'economia che ha fatto diverse vittime. Per cui meno dichiarazioni e quelle presentate con un valore medio più basso;
- Scelta nelle dichiarazioni di supportare le entità pubbliche o private più impegnate nella lotta al Covid-19

Più precisamente i Proventi totali pari a € 2.604.867, si sono originati attraverso i seguenti canali di raccolta:

- Donazioni spontanee, in cui si ricomprendono convenzionalmente le Erogazioni Liberali e il 5x1.000
- Raccolta Fondi tramite manifestazioni
- Contributi da bandi (soggetti pubblici e privati)

Canale di raccolta	€	mix
Donazioni spontanee	1.101.264	42%
Manifestazioni	724.124	28%
Bandi	673.351	26%
Altri	16.130	1%
Prov. Straordinari	90.000	3%
TOTALE	2.604.868	100%

Come si evince dalla tabella, la raccolta è distribuita su cinque canali, dei quali tre rappresentano il 96% del totale. Le Donazioni spontanee comprendono sia i contributi da privati sia il 5x1.000, mentre per quanto riguarda la raccolta tramite manifestazioni, si veda il dettaglio al successivo paragrafo 24. Si sottolinea infine il risultato della raccolta da bandi in crescita rispetto all'esercizio precedente; si tratta di una fonte molto importante tramite la quale l'UGI riceve significativi contributi a fronte dei progetti che annualmente vengono organizzati nell'ambito dello svolgimento della Missione.

ONERI E COSTI	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
Da attività di interesse generale	1.452.552	246.453	1.699.005
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.766	-109	4.657
2) Servizi	788.856	162.414	951.270
2bis) Erogazioni a famiglie	104.759	25.915	130.674
3) Godimento di beni di terzi	23.425	-1.120	22.305
4) Personale	339.937	5.480	345.417
5) Ammortamenti	216.472	15.996	232.468
7) Oneri diversi di gestione	17.795	-5.582	12.214
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-43.458	43.458	0
Da Attività di raccolta fondi	396.752	46.646	443.398
1) Oneri per raccolte fondi abituali	355.661	60.190	415.851
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0	0
3) Altri oneri	41.091	-13.545	27.547
Da Attività finanziarie e patrimoniali	14.153	4.285	18.439
6) Altri oneri	14.153	4.285	18.439
Di Supporto generale	227.867	35.448	263.315
2) Servizi	98.854	22.456	121.310
3) Godimento di beni di terzi	0	0	0
4) Personale	114.472	13.102	127.574
5) Ammortamenti	14.541	-111	14.431
TOTALE ONERI	2.091.325	332.831	2.424.157

Anche gli Oneri mostrano un incremento nel 2022 (+€ 332.831), in gran parte legato a:

Attività di interesse generale

- **Servizi:** + € 162.414 dovuti in gran parte alla gestione della palestra di UGI2 entrata a pieno regime nell'esercizio in esame (+€ 97.266), agli oneri per progetti specifici (compensi per i professionisti che hanno partecipato ai progetti finanziati da Bandi + € 29.119), alle spese di gestione di Casa UGI (+ € 19.023) e alle Donazioni di beni a reparti dell'OIRM (+ € 31.601), in parte compensati dalla minor spesa per Borse di Studio e Incarichi Professionali (- € 15.886) e dalle spese di gestione di UGI2 (- € 4.829).
- **Erogazioni alle famiglie:** + € 25.915 dovuto alla gestione della crisi Ucraina (accolte oltre 25 famiglie sfollate dal loro Paese), ma il costo totale dell'accoglienza di queste famiglie è superiore come dettagliato nella seguente tabella, predisposta per la raccolta di un contributo da parte di Intesa Sanpaolo:

	Descrizione	n° persone/Fa miglie	ore mensili	Costo unitario	Costo totale mensile	Costo totale Marzo Dicembre 2022	Quota confinanzia mento UGI	Contributo Reale Mutua	Costo netto CONTRIBU TO RICHIESTO
AZIONE 1									
Accoglienza materiale e logistica	Ospitate in Casa UGI	7		1.000	7.000	66.500	66.500		
	Ospitate c/o strutture esterne	7		0	0	0	0		
	Spesa alimentare				1.250	11.875	3.750	8.125	16.250
	Contributo mensile per famiglia	14		300	4.200	42.000	50.820	8.820	0
AZIONE 2									
Accompagnamento all'inclusione	Mediatrice		80	12,5	1.000	10.000	0	4.260	14.260
	Educatrice		80	30	2.400	24.000	13.260	4.530	15.270
	Altre spese per inclusione				700	7.000	2.100	0	4.900
AZIONE 3									
Coordinamento Rete e raccordo con Istituzioni	Coordinatore progetto		60	25,14	1.508	15.084	17.259	6.265	4.090
	TOTALE				18.058	176.459	153.689	-32.000	54.770

- **Ammortamenti:** + € 15.996, incremento in linea con gli investimenti capitalizzati nell'esercizio

Attività di raccolta fondi

- **Oneri di raccolta fondi:** + € 46.646, coerentemente con la crescita della raccolta fondi, come meglio dettagliato al seguente paragrafo n° 24. Nel 2022 il margine netto della Raccolta Fondi è cresciuto di circa € 23.000 (+ 9% circa) mentre il margine percentuale, pari al 38,8% risulta lievemente inferiore a quello dell'esercizio precedente (39,4%). Si rimanda al paragrafo 24 per maggiori dettagli.

Attività finanziarie e patrimoniali

- **Attività finanziarie:** la crescita dell'onere in parola (€ 4.285) è relativo ad operazioni di sistemazione del portafoglio, che ha generato contenute minusvalenza dalla vendita dei titoli non perforanti, sostituiti con altri più "solidi".

Attività di supporto generale

- **Oneri di supporto generale:** + € 35.448, dovuto sostanzialmente al costo del convegno Pancare svoltosi nel mese di maggio '22 con grande successo e partecipazione di scienziati internazionali, finanziato integralmente da UGI (€ 34.617)

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

NATURA EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE	NATURA	Importo	%
Donazioni da privati		867.041	33,3%
4) Erogazioni liberali	Donazioni in denaro	867.041	
Erogazioni da enti pubblici		907.573	34,8%
8) Contributi da enti pubblici		673.351	
5) Proventi del 5 per mille		234.222	
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		0	
Proventi da Raccolta Fondi		724.125	27,8%
Manifestazioni di terzi		166.770	
Campagne di Natale e Pasqua		437.929	
Bomboniere		98.020	
Altri eventi		21.406	
Altri proventi		90.930	3,5%
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	Quota annuale soci	930	
10) Altri ricavi, rendite e proventi	Proventi straordinari	90.000	
Da Attività finanziarie e patrimoniali	Gestione liquidità	10.090	0,4%
Di Supporto generale	Sopravvenienze attive	5.110	0,2%
TOTALE PROVENTI		2.604.868	100,0%

Come evidenziato nella tabella sopra riportata, le erogazioni liberali ricevute sono state effettuate tutte sotto forma di denaro.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

Il personale dell'Associazione conta su 15 dipendenti dei quali 12 impiegati, 2 operai e il Direttore Esecutivo assunto con un contratto Co.co.co. a tempo determinato che scadrà nel 2023.

	2021	2022
<u>Assistenza Famiglie</u>		
Psicologhe	2	2
Segreteria Casa UGI	1	1
Riabilitazione motoria	0	2
Assistenza famiglie	1	1
Segreteria volontari	1	1
Logistica / gestione immobili	1	1
Pulizie	1	2
Totale	7	10
<u>Raccolta Fondi</u>	2	2
<u>Amministrazione</u>	2	2
<u>Direzione esecutiva</u>	1	1
TOTALE DIPENDENTI	12	15

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017, la differenza retributiva massima tra i dipendenti dell'UGI è pari a 2.1, ampiamente al di sotto del limite previsto dalla legge. Inoltre, tra i volontari non risultano soggetti che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

14

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATRO DELLA REVISIONE LEGALE

COMPENSI	Valore
Membri Consiglio Direttivo	€ 0
Organo di controllo	€ 0
Revisore legale dei conti	€ 1.318
TOTALE	€ 1.318

15

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

Ai sensi dell'art. 10 del D.lgs. n. 117/2017 e s.m.i., non sono presenti nel patrimonio dell'Associazione importi destinati ad uno specifico affare.

16

PARTI CORRELATE

Non risultano operazioni di qualsiasi natura realizzate con Parti Correlate.

17

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Si propone all'Assemblea dei Soci la seguente destinazione dell'Avanzo di gestione:

- per € 92.116 a Riserva vincolata a copertura delle minusvalenze da valutazione delle gestioni dei titoli affidati a terzi
- per il residuo pari a € 84.095 alla riserva del Patrimonio Libero, denominata Riserve di utili o avanzi di gestione.

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione 2022 chiude con un risultato positivo pari ad € 176.211, con un incremento rispetto al risultato dell'esercizio precedente di € 277.837, dopo due esercizi chiusi con un disavanzo, causa soprattutto la crisi generata dalla pandemia da Covid-19.

Il risultato è particolarmente significativo poiché è maturato in un esercizio in cui la congiuntura economica negativa e la crisi Ucraina, hanno messo a dura prova le capacità di reazione di tutti noi.

In precedenza, si è commentato l'andamento dei Proventi e degli Oneri che hanno confermato la crescita dell'Associazione con circa € 2,6 milioni di Proventi. Tale soglia risulta critica in quanto richiede uno sforzo importante da parte dell'Associazione nella Raccolta Fondi che non sempre è costante. Facciamo particolare riferimento ai bandi pubblici (che rappresentano il 26% della raccolta totale e ammontano a quasi € 673k circa), che negli ultimi tre esercizi hanno contribuito in maniera cospicua alla raccolta, ma non vi è la certezza che vengano pubblicati tutti gli anni. Inoltre accadimenti straordinari, come quelli avvenuti negli ultimi anni, potrebbero minare la raccolta e quindi la gestione, anche se l'UGI ha un Patrimonio ed una Liquidità in grado di proteggere l'Associazione nel breve medio termine. Dovremo quindi lavorare in modo da rendere il più stabile possibile l'ammontare dei Proventi, aprendo nuovi canali di raccolta, come ad esempio le Aziende.

La tabella e il grafico seguenti mostrano come il "5x1.000", dopo molti anni di costante crescita, sia risultato inferiore a quello dello scorso esercizio. Tale "frenata" non è stata solo dell'UGI, ma dell'intero Terzo Settore che ha risentito degli effetti negativi della congiuntura, a seguito della quale (a) si è ridotto il numero delle dichiarazioni e (b) quelle presentate sono state di importo inferiore a quelle degli esercizi precedenti. Di seguito la tabella che mostra il minor importo nel 2022 (€ 234k vs € 271k dell'esercizio precedente) e un minor numero di preferenze (276).

V	Importo	Numero preferenze	Esercizio incasso	% proventi Netti
2007	133.410,99	3.669	2009	
2008	144.759,74	3.925	2010	
2009	135.388,92	3.920	2011	
2010	120.470,61	4.177	2012	
2011	124.952,99	4.319	2013	
2012	138.459,00	4.871	2014	
2013	152.418,10	5.641	2015	
2014	200.190,30	5.961	2016	
2015	192.020,59	5.742	2017	22,1%
2016	230.980,93	6.626	2018	22,9%
2017	237.050,74	6.671	2019	21,8%
2018	247.446,37	6.917	2020	38,0%
2019	251.147,69	7.363		
2020	271.565,31	7.162	2021	13,0%
2021	234.221,61	6.886	2022	9,2%

19

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Nel mese di novembre 2022 l'Assemblea dei Soci ha approvato un Bilancio previsionale che prevedeva Proventi per circa € 2,2 milioni e un sostanziale pareggio della gestione. Di recente, visti e analizzati i forti progressi del bilancio 2022, il Budget 2023 è stato rivisto al rialzo con Proventi pari a circa € 2,4 milioni e un risultato di gestione positivo.

La previsione si è basata sull'andamento della gestione nel 2022 e sull'ipotesi, che l'esercizio non sia una volta ancora perseguitato da eventi fortemente negativi quali il Covid-19 e la guerra in Ucraina. Si fa inoltre presente che nel mese di aprile 2023, è stato presentato un progetto al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del valore di circa € 600k, per il quale si attende l'esito entro la prossima estate. Siamo in ogni caso certi di poter affrontare eventi negativi, grazie alla solidità del nostro patrimonio (circa € 6 milioni) e della liquidità che si mantiene superiore a € 2 milioni.

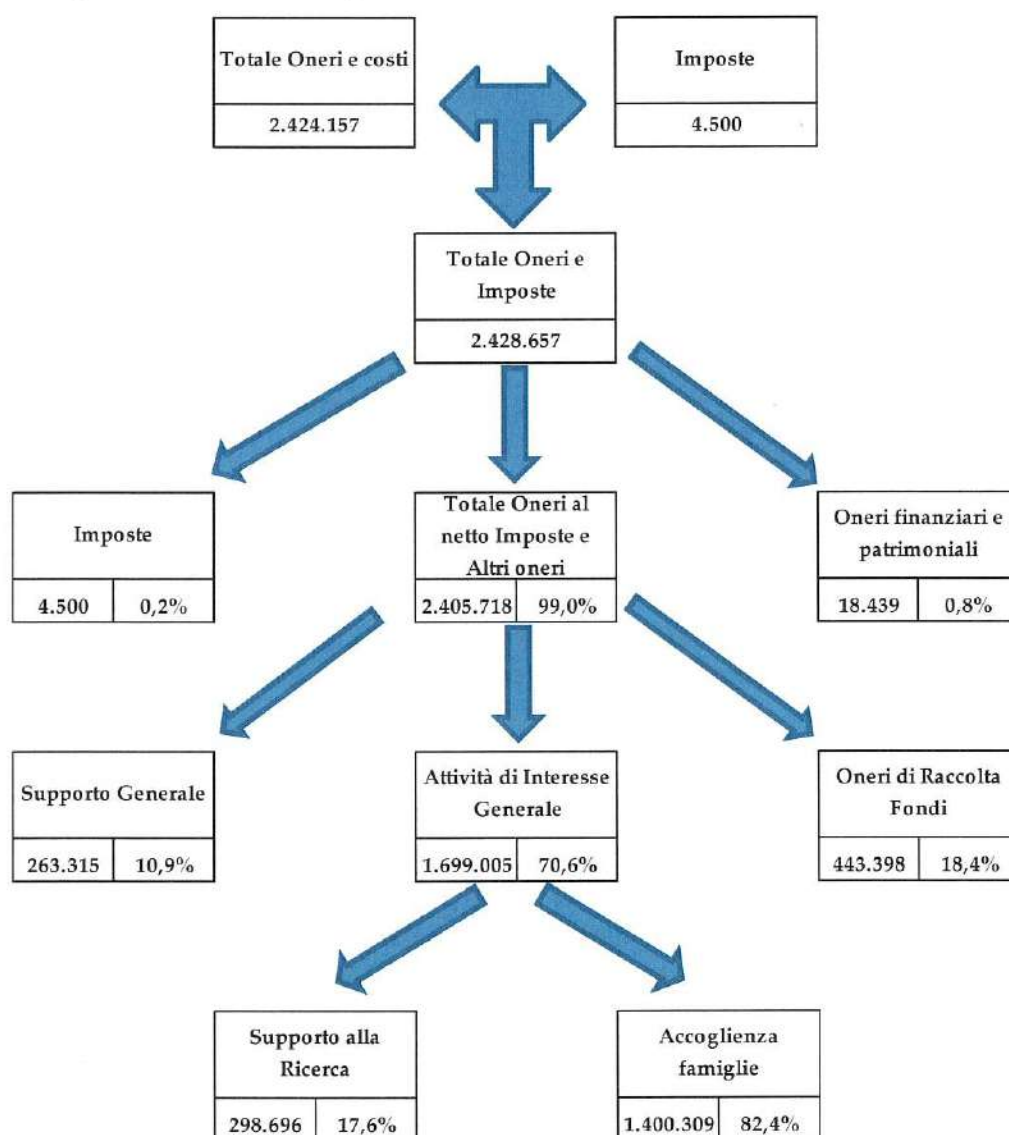
20

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Come indicato nelle Linee guida di gestione, il Consiglio Direttivo persegue il pareggio della gestione ordinaria, mentre i proventi straordinari, come i Lasciti Testamentari vengono accantonati a riserva ed utilizzati per coprire eventuali disavanzi di gestione o finanziare investimenti coerenti con la Missione.



Il grafico che segue illustra come vengono utilizzate le risorse raccolte annualmente:



Come si nota, circa il 70,6% degli Oneri di gestione sono dedicati alle Attività di interesse generale, e cioè la Missione. Per quanto riguarda quest'ultima si fa presente che l'Associazione persegue due primari obiettivi:

1. Assistere ed accogliere i bambini e adolescenti affetti da malattie oncologiche e le loro famiglie, erogando servizi gratuiti, sia durante le terapie (in-therapy) che successivamente (off-therapy).
2. Supportare la ricerca e la cura nell'ambito dell'oncoematologia pediatrica

In particolare, l'attività di assistenza a bambini e famiglie viene svolta, come meglio dettagliato nei capitoli del Bilancio Sociale, in due primarie sedi – la casa d'accoglienza Casa UGI e UGI2, alle quali nel 2023 si aggiungeranno gli appartamenti di via Saluzzo – oltre che presso il reparto di Oncoematologia Pediatrica dell'OIRM, grazie anche a circa 200 volontari organizzati in diversi gruppi d'attività.

Per quanto riguarda invece l'attività del precedente punto (2), la stessa consiste (a) nel finanziare Borse di Studio e Incarichi Professionali a favore di medici attivi presso il reparto di Oncoematologia Pediatrica dell'OIRM e di endocrinologia del Presidio Ospedaliero delle Molinette e, su richiesta dei responsabili dell'ospedale, (b) a donare attrezzature necessarie per l'attività sanitaria del reparto.

21

INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITA' DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

L'Associazione non svolge attività diverse da quelle Istituzionali.

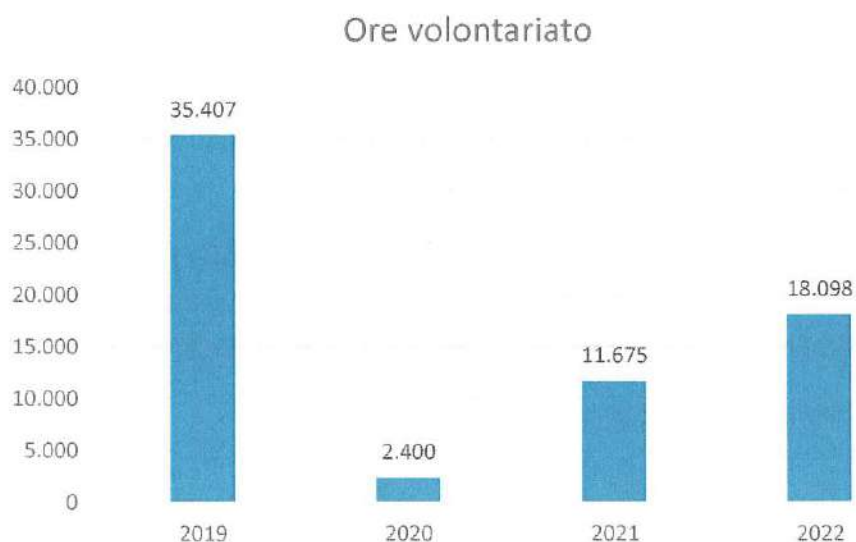
22

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

L'associazione tradizionalmente si avvale del prezioso contributo lavorativo di volontari che, suddivisi per gruppi, svolgono diverse attività nei diversi ambiti operativi. Nel 2022 le ore "donate" all'UGI da 200 volontari sono state 18.098, come meglio dettagliato nella seguente tabella.

ORE VOLONTARI		
Gruppo	2021	2022
Ospedale	668	2.305
Casa UGI	750	2.377
Trasporti	971	2.989
Manifestazioni	1.408	2.177
Bomboniere	1.164	2.632
Mercatini	2.075	1.970
Direttivo	3.390	3.648
Altri	640	254
Totale	11.066	18.098

Da notare che nel 2022, pur essendo quasi del tutto sparite le norme per evitare contagi, il numero di ore svolte dai volontari sono risultate molto inferiori a quelle del 2019, come evidenziato dalla seguente tabella:



Il valore economico del lavoro svolto dai volontari è stato calcolato in € 374.000 circa, che corrisponde al 14% circa degli Oneri Totali di gestione dell'Associazione. Nel 2019, anno pre-COVID e che ha beneficiato di oltre 35.000 ore di volontariato, tale parametro era pari a circa il 49%. Il calo tuttavia non è dovuto ad una minor richiesta di impiego dei nostri volontari, ma dal cambiamento delle regole di gestione dell'ospedale (più Day Hospital e assistenza domiciliare) e da stili di vita dei pazienti che richiedono minor impegno in ospedale da parte dei volontari.

Tale informazione non è inserita in calce al Rendiconto ma fornita qui nella Relazione di Missione a titolo meramente informativo in quanto informazione non obbligatoria.

DESCRIZIONE DEI CRITERI UTILIZZATI PER LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI PRECEDENTI

Al fine di valutare l'apporto economico derivante dal lavoro svolto dai volontari si è utilizzato il costo medio orario aziendale dei dipendenti dell'Associazione, calcolato dividendo il costo azienda degli stessi per 1.760 (220 gg x 8 ore). Nel 2022 tale valore medio è risultato pari a € 20,7, sostanzialmente in linea con quello del 2019 (€ 20,1).

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Si veda paragrafo 13 (pag. 24).

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Per Raccolta Fondi, si intende l'importo delle donazioni ricevute a fronte di manifestazioni organizzate da terzi in favore di UGI o dalla stessa Associazione. Nel 2022 il margine netto della Raccolta Fondi è cresciuto di circa € 23.000 (+ 10% circa) mentre il margine percentuale pari a circa il 38,7%, ha subito una contenuta riduzione (- 0,7%). La ragione riteniamo sia dovuta al minor margine registrato sia dai "Mercatini" di Natale e Pasqua sia dalle Bomboniere che hanno dovuto affrontare un cambio nell'organizzazione (cambio delle responsabili).

euro	Manifest. di terzi	Campagne di Natale e Pasqua	Bomboniere	Altri eventi	Totale	%
2021						
Proventi	125.268	388.155	114.085	26.661	654.169	100,0%
Oneri diretti	0	163.206	28.981	0	192.187	29,4%
Margine Lordo	125.268	224.950	85.104	26.661	461.982	70,6%
Oneri di promozione diversi					90.922	13,9%
Personale interno					113.643	17,4%
Margine	125.268	224.950	85.104	26.661	257.417	39,4%
margine	100,0%	58,0%	74,6%	100,0%		
mix proventi	19,1%	59,3%	17,4%	4,1%		
mix margine	27,1%	48,7%	18,4%	5,8%		
2022						
Proventi	166.770	437.929	98.020	21.405	724.124	100,0%
Oneri diretti	11.215	222.001	34.423	561	268.200	37,0%
Margine Lordo	155.555	215.928	63.597	20.844	455.924	63,0%
Oneri di promozione diversi					56.383	7,8%
Personale interno					118.815	16,4%
Margine	155.555	215.928	63.597	20.844	280.726	38,8%
margine	93,3%	49,3%	64,9%	97,4%		
mix proventi	23,0%	60,5%	13,5%	3,0%		

Il Presidente (Enrico PIRA)



Il Segretario Generale (Marcella MONDINI)



Il Tesoriere (Claudia FERRANTE)



