



ENTE DEL TERZO SETTORE

ACLI Lombardia APS

Codice fiscale 97032360154

Milano (MI) | via Bernardino Luini, 5 | 20123

www.aclilombardia.it

Ente affiliato a ACLI APS

*I prospetti utilizzati nel presente documento
rispettano gli schemi ministeriali del decreto del 5 marzo 2020,
i Principi Contabili ETS nr. 35 dell'Organismo Italiano di Controllo (OIC)
e le disposizioni del Codice del Terzo Settore (d.lgs 117/2017)*

ACLI LOMBARDIA APS
Sede in Milano - 20123 - Via B. Luini, 5
97023360154

Mod. A - STATO PATRIMONIALE - 2021

				31/12/2021
ATTIVO				
A) Quote associative o apporti ancora dovuti				
Quote associative o apporti ancora dovuti				0,00
B) Immobilizzazioni				
I) Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto e di ampliamento				0,00
2) Costi di sviluppo				0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno				0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00
5) Avviamento				0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00
7) Altre immobilizzazioni immateriali				0,00
Totale Immobilizzazioni immateriali				0,00
II) Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati				0,00
2) Impianti e macchinari				0,00
3) Attrezzature				0,00
4) Altri beni				0,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00
Totale Immobilizzazioni materiali				0,00
III) Immobilizzazioni finanziarie - con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo				
1) Partecipazioni in:				257.259,00
a) imprese controllate				0,00
b) imprese collegate				0,00
c) altre imprese				257.259,00
		acli milano servizi fiscali		1.560,00
		acli service bergamo srl		1.530,00
		acli service bresica srl		1.530,00
		acli service como srl		1.560,00
		acli service cremona srl		1.560,00
		acli service lecco srl		1.560,00
		ali service lodi srl		1.530,00
		acli service mantova srl		1.575,00
		acli service pavia srl		1.549,37
		acli service sondrio srl		1.500,00
		acli servizi integrati srl		1.500,00
		banca popolare etica - soc. coop. Per azioni		2.950,00

		consorzio acli lavoro soc. cooperativa	5.164,56
		consorzio libra società cooperativa	5.000,00
		fondazione triulza	2.400,00
		labor spa	185.000,00
		saf acli varese srl	1.040,00
		Titoli obbligazionari 2008-2023 - labor spa	18.750,00
		Titoli obbligazionari 2018-2030 - labor spa	20.000,00
Totale partecipazioni			257.259,00
2) Crediti			
a) imprese controllate			0,00
		esigibili entro l'esercizio successivo	0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Totale Crediti imprese controllate			0,00
b) imprese collegate			0,00
		esigibili entro l'esercizio successivo	0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Totale Crediti verso imprese collegate			0,00
c) verso altri enti terzo settore			0,00
		esigibili entro l'esercizio successivo	0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Totale Crediti verso altri enti terzo settore			0,00
d) verso altri			0,00
		esigibili entro l'esercizio successivo	0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Totale Crediti verso altri			0,00
Totale Crediti			0,00
3) Altri titoli			0,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie			257.259,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			257.259,00
C) Attivo circolante			
I) Rimanenze			
		1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00
		2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00
		3) Lavori in corso su ordinazione	0,00
		4) Prodotti finiti e merci	0,00
		5) Acconti	0,00
Totale Rimanenze			0,00
II) Crediti			
		1) crediti verso utenti e clienti	
		esigibili entro l'esercizio successivo	0,00

		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
Totale crediti verso utenti e clienti				0,00
	2) verso associati e fondatori			
		esigibili entro l'esercizio successivo		0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
Totale crediti verso associati e fondatori				0,00
	3) verso enti pubblici			
		esigibili entro l'esercizio successivo		6.809,54
		crediti verso regione lombardia prog. Fami		6.809,54
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti verso enti pubblici		6.809,54
	4) verso soggetti privati per contributi			
		esigibili entro l'esercizio successivo		0,00
		cred v/fondazione cariplo att.prog		0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti verso soggetti privati per contributi		0,00
	5) verso enti della stessa rete associativa			
		esigibili entro l'esercizio successivo		39.551,48
		cred v/acli aps		34.921,83
		cred v/acli provinciale di sondrio		0,00
		cred v/circolo acli santa lucia in quarto oggiaro		400,00
		cred v/acli provinciale di cremona c/dep tess.		757,00
		cred v/acli provinciale di mantova c/dep tess.		1.497,00
		cred v/acli provinciale di pavia c/dep tess.		600,00
		cred v/acli provinciale di sondrio c/dep tess.		918,15
		cred v/acli provinciale di varese c/dep tess.		457,50
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti verso enti della stessa rete associativa		39.551,48
	6) verso altri enti del terzo settore			
		esigibili entro l'esercizio successivo		52.279,35
		cred v/aval lombardia		5.000,00
		cred v/ save the children italia onlus		36.421,35
		cred v/us acli lombardia		8.108,00
		cred v/fondazione avsi att.prog		2.750,00
		cred v/ars att.prog		0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti verso altri enti del terzo settore		52.279,35
	7) verso imprese controllate			
		esigibili entro l'esercizio successivo		0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti verso imprese controllate		0,00
	8) verso imprese collegate			
		esigibili entro l'esercizio successivo		330.426,00
		cred v/ consorzio acli lavoro soc.coop.arl		0,00
		cred v/consorzio acli lavoro soc.coop.arl - oltre es.succ.		37.643,33
		f.do rischi cred v/consorzio acli lavoro soc.coop.arl		-15.000,00
		cred v/fondazione enaip		215.634,27
		cred v/patronato acli regionale * personale distaccato		15.795,00
		cred v/patronato acli regionale * personale comandato		1.700,00
		cred v/civitas		72.000,00
		cred v/ceep		0,00

		cred v/acli terra		2.312,85
		cred v/acli service crema srl		340,55
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti verso imprese controllate		330.426,00
	9) crediti tributari			
		esigibili entro l'esercizio successivo		0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti tributari		0,00
	10) da 5 per mille			
		esigibili entro l'esercizio successivo		0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti da 5 per mille		0,00
	11) imposte anticipate			
		esigibili entro l'esercizio successivo		0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti per imposte anticipate		0,00
	12) verso altri			
		esigibili entro l'esercizio successivo		0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00
		Totale crediti verso altri		0,00
	Totale Crediti			429.066,00
	III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
	1) Partecipazioni in imprese controllate			0,00
	2) Partecipazioni in imprese collegate			0,00
	3) Altri titoli			0,00
	Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0,00
	IV) Disponibilità liquide			
	1) Depositi bancari e postali			1.085,34
		Banca c/c 3932 B.ca Prossima		1.060,65
		Banca c/c carta prepagata bpm		24,69
	2) Assegni			0,00
	3) Danaro e valori in cassa			416,00
		Cassa contanti sede		416,35
	Totale Disponibilità liquide			1.501,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C			430.567,00
	D) Ratei e risconti attivi			0,00
	TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO			687.826,00

				31/12/2021
PASSIVO				
A) Patrimonio netto				
I) Fondo di dotazione dell'ente				0,00
II) Patrimonio vincolato				0,00
1) riserve statutarie				0,00
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali				0,00
3) riserve vincolate destinate da terzi				0,00
Totale patrimonio vincolato				0,00
III) Patrimonio libero				152.104,00
1) riserve di utili o avanzi di gestione				152.104,46
1) altre riserve				0,00
Totale patrimonio libero				152.104,00
IV) Avanzo / disavanzo d'esercizio				-13.619,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO				138.485,00
B) Fondi per rischi e oneri				0,00
1) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				0,00
2) Fondi per imposte, anche differite				0,00
3) Altri				0,00
Totale Fondi per rischi e oneri				0,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				90.321,00
F.do T.F.R. lavorat. subordinati				90.320,65
D) Debiti				
1) Debiti verso banche				
esigibili entro l'esercizio successivo				22.752,00
Banca c/c 381 Banca Popolare di Milano				22.751,75
esigibili oltre l'esercizio successivo				0,00
Totale Debiti verso banche				22.752,00
2) Debiti verso altri finanziatori				0,00
esigibili entro l'esercizio successivo				0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo				0,00
Totale Debiti verso altri finanziatori				0,00
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti				0,00
esigibili entro l'esercizio successivo				0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo				0,00
Totale Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti				0,00
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa				0,00
esigibili entro l'esercizio successivo				8.974,00
debiti verso prov per incentivi Bergamo				880,50
debiti verso prov per incentivi Brescia				2.782,50

		debiti verso prov per incentivi Como	914,00
		debiti verso prov per incentivi Cremona	0,00
		debiti verso prov per incentivi Lecco	1.187,00
		debiti verso prov per incentivi Lodi	200,50
		debiti verso prov per incentivi Mantova	0,00
		debiti verso prov per incentivi Milano	2.449,00
		debiti verso prov per incentivi Varese	560,50
		debiti per ricavi sospesi da tesseramento	0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Totale Debiti verso enti della stessa rete associativa			8.974,00
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate			0,00
		esigibili entro l'esercizio successivo	0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate			0,00
6) Acconti			0,00
		esigibili entro l'esercizio successivo	0,00
		esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
Totale Acconti			0,00
7) Debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo			351.688,00
debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo			149.098,21
		wind tre spa	55,04
		acquaviva unipersonale srl	61,85
		amazone eu srl	0,00
		centro medico polispecialistico arl	267,40
		cierre ufficio srl	185,26
		consorzio libra società cooperativa	4.819,29
		fastweb spa	-193,60
		fondazione enaip lombardia	56.880,80
		fuorischermo	0,00
		garvi srl	329,00
		gbr rossetto spe	81,25
		google ireland limited	20,80
		il vinaiole di andrea marchesi e c. sas	216,00
		logmein inc	109,80
		salumeria lia snc	0,00
		save the children italia onlus	38.797,72
		sviluppo srl	47.467,60
		fatture fornitori da ricevere entro esercizio successivo	202.589,67
		centro formazione achille grandi soc. coop.	1.126,48
		fondazione enaip lombardia	4.500,01
		sviluppo srl	196.963,18
debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo			0,00
Totale Debiti verso fornitori			351.688,00
8) Debiti verso imprese controllate e collegate			0,00
esigibili entro l'esercizio successivo			0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo			0,00

Totale Debiti verso imprese controllate e collegate			0,00
9) Debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo			9.533,00
		irpef / ires - saldo	2.390,00
		irap - saldo	1.954,00
		erario c.to rit. irpef dip.entro es.succ.	4.802,41
		erario c.to rit.rivalutaz tfr 1712-1713-	386,38
esigibili oltre l'esercizio successivo			0,00
Totale Debiti tributari			9.533,00
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo			8.726,00
		debiti vs inps dipend. entro es.succ.	8.281,27
		debiti verso inail entro es. succ.	24,58
		debiti verso quas	420,00
esigibili oltre l'esercizio successivo			0,00
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			8.726,00
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori			
esigibili entro l'esercizio successivo			10.699,00
		Dipendenti c.to retribuzioni	10.699,00
esigibili oltre l'esercizio successivo			0,00
Totale Debiti verso dipendenti e collaboratori			10.699,00
12) Altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo			37.000,00
		debiti partner progetto contesti - irs	24.500,00
		debiti partner progetto contesti - csv	6.000,00
		debiti partner progetto contesti - forum	1.500,00
		debiti patner progetto 5*1000-2019 ARS	5.000,00
esigibili oltre l'esercizio successivo			0,00
Totale altri debiti			37.000,00
Totale Debiti (D)			449.372,00
E) Ratei e risconti passivi			9.649,87
		Ratei passivi	2.908,98
		Altri ratei passivi	6.740,89
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO			687.826,00

ACLI LOMBARDIA APS

Sede in Milano - 20123 - Via B. Luini, 5

97023360154

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE - 2021

ONERI E COSTI	2021	PROVENTI E RICAVI	2021
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	12.182,06	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	152.918,50
incentivi quote tess. famiglia	3.106,35	tesseramento acli bergamo	22.982,50
incentivi quote tess. giovani	4.726,50	tesseramento acli brescia	24.315,00
incentivi quote tess. regionale	564,00	tesseramento acli como	9.245,00
acquisto cancelleria e stampati	564,21	tesseramento acli cremona	3.932,50
acquisto materiale informatico	2.060,00	tesseramento acli lecco	12.235,00
quote associative / adesioni	1.161,00	tesseramento acli lodi	3.443,00
		tesseramento acli mantova	7.680,50
		tesseramento acli milano	44.767,50
		tesseramento acli pavia	2.160,00
		tesseramento acli sondrio	5.452,50
		tesseramento acli varese	16.705,00
2) Servizi	93.492,14	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	-
servizi esterni	769,40		
servizi mensa / ristorazione	13.944,68		
spese viaggi - rimborsi spese	11.095,38		
costi altri servizi	62,61		
spese per la sicurezza sul lavoro	512,40		
servizi in convenzione	500,00		
servizi di progettazione	38.248,00		
consulenze con partita iva	12.515,95		
consulenze prestazioni occasionali	7.287,50		
abbonamenti e pubblicazioni	4.039,59		
costi licenze uso software	4.516,63		
3) Godimento di beni di terzi	1.068,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	68.738,68
affitti e locazioni immobili in uso	1.068,00	proventi da acli nazionali per attività progetti coop. soc.	8.466,85
		proventi da acli nazionali per att. progetti Servizio Civile Universale	34.921,83
		proventi da acli nazionali per att. prog.finanz. ris. - 5*1000	25.350,00
4) Personale	211.999,97	4) Erogazioni liberali	-
riaddebito personale distac. AIG	8.389,40		

retribuzione personale dipendente	147.975,00		
contributi inps pers. dipendente	40.045,98		
contributi fondo est	480,00		
contributi quadrifor	50,00		
contributi quas	350,00		
contributi inail	531,66		
accantonamento tfr	14.177,93		
arrotondamenti pass	1,15		
5) Ammortamenti	-	5) Proventi del 5 per mille	-
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	37.373,71	6) Contributi da soggetti privati	79.101,59
sopravvenienze passive su entrate attività progettuali	22.373,71	proventi da enti privati - fap acli lombardia	10.000,00
f.do rischi crediti vs. Consorzio ACLI lavoro soc.coop.arl	15.000,00	proventi da enti privati att. prog. oltre il sostegno	6.000,00
		proventi da enti privati att. prog. trame di futuro	2.173,82
		proventi da enti privati att. prog. super (kali)fragilisti	2.955,24
		proventi da enti privati att. prog. soft skills - avsi	7.150,00
		proventi da enti privati att. prog. fondazione enaip	50.822,53
7) Oneri diversi di gestione	1.400,00	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-
erogazioni liberali / contributi ad associazioni	1.400,00		
8) Rimanenze iniziali	-	8) Contributi da enti pubblici	51.200,00
		contributi da enti pubblici per progetti	51.200,00
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	9) Proventi da contratti con enti pubblici	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi	2.342,87
		altri ricavi per riaddebiti costi AIG	2.342,87
		11) Rimanenze finali	-
Totale	357.515,88	Totale	354.301,64
		Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	- 3.214,24

B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>		B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
2) Servizi	-	2) Contributi da soggetti privati	-
3) Godimento di beni di terzi	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-
4) Personale	-	4) Contributi da enti pubblici	-
5) Ammortamenti	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici	-
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-
7) Oneri diversi di gestione	-	7) Rimanenze finali	-
8) Rimanenze iniziali	-		
Totale	-	Totale	-
		Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	-
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	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-
3) Altri oneri	-	3) Altri proventi	-
Totale	-	Totale	-
		Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-
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	964,02	1) Da rapporti bancari	-
interessi passivi bancari	964,02		
2) Su prestiti	-	2) Da altri investimenti finanziari	1.285,75
		proventi finanziari obbligazioni IF	1.285,75
3) Da patrimonio edilizio	-	3) Da patrimonio edilizio	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	4) Da altri beni patrimoniali	22.376,60
		dividendi acli service como srl	5.400,00
		dividendi acli service lecco srl	12.000,00
		dividendi acli servizi integrati srl	1.110,00
		dividendi partecipate labor	3.560,00

5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	5) Altri proventi	-
6) Altri oneri	0,53	sopravvenienze attive ordinarie	306,60
abbuoni e arrotondamenti passivi	0,53		
Totale	964,55	Totale	23.662,35
		Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	22.697,80
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	2.862,00	1) Proventi da distacco del personale	23.261,11
acquisto materiale vario ufficio	2.862,00	proventi da comando personale	23.261,11
2) Servizi	9.844,68	2) Altri proventi di supporto generale	455,72
spese e servizi bancari (non fin.)	473,97	proventi da privati	455,72
canoni periodici manut. attrezz.	492,64		
riparazioni e manutenzioni diverse	3.456,26		
servizi di elaborazione paghe	12,20		
spese telefoniche fisse	2.123,78		
spese telefoniche cellulari	1.838,72		
spese collegamenti dati / internet	966,89		
spese postali e bollati	29,82		
servizi per visite mediche dip.	450,40		
3) Godimento di beni di terzi	6.704,00		
spese condominiali e locazioni	6.704,00		
4) Personale	23.523,11		
retribuzione personale comandato	19.951,70		
contributi inps pers.comandato	2.127,43		
acc.tfr personale comandato	1.181,98		
omaggi a dipendenti	262,00		
5) Ammortamenti	-		
5bis) Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali	-		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-		
7) Altri oneri	-		
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-		
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-		

Totale	42.933,79	Totale	23.716,83
Totale oneri e costi	401.414,22	Totale proventi e ricavi	401.680,82
		Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	266,60
		Imposte	13.884,00
		imposta ires	5.297,00
		imposta irap	8.587,00
		Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	-13.617,40

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI			
	2021		2021
Costi figurativi		Proventi figurativi	
1) da attività di interesse generale	-	1) da attività di interesse generale	-
2) da attività diverse	-	2) da attività diverse	-
Totale	-	Totale	-

RELAZIONE DI MISSIONE al 31 dicembre 2021

PREMESSE

Le informazioni richieste dal decreto ministeriale nella relazione di missione sono esposte secondo principi di trasparenza e conoscibilità e sono organizzate in:

- a) informazioni generali;
- b) illustrazione delle poste di bilancio;
- c) illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'Ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

In conformità alla disciplina di prima applicazione prevista dal paragrafo 32, lettera c) dell'OIC 35, il nuovo principio contabile per gli ETS è stato applicato in maniera prospettica a partire dall'inizio dell'esercizio in corso in quanto non sarebbe stato fattibile calcolare l'effetto cumulato pregresso del cambiamento di principio. Altresì, in conformità al paragrafo 33 dell'OIC 35, per il bilancio d'esercizio chiuso o in corso al 31 dicembre 2021 l'associazione non presenta il bilancio comparativo 2020.

La valutazione delle voci di bilancio è ispirata ai criteri generali della:

- **Prudenza:** consistente nell'utilizzo di un grado di cautela nell'esercizio dei giudizi necessari per l'effettuazione delle stime affinché le attività e i proventi non risultino sovrastimati e le passività e gli oneri non siano sottostimati. L'utilizzo di tale principio ha pertanto comportato l'iscrizione dei proventi solamente nelle ipotesi in cui questi siano effettivamente realizzati e l'imputazione degli oneri anche qualora questi siano solamente probabili;
- **Competenza economica:** il bilancio dell'associazione è stato redatto secondo il principio della competenza economica risultando così più adatto a fornire informazioni in merito al reale stato di salute dell'ente, con riferimento alla situazione patrimoniale-finanziaria ed a quella economica.
- **Continuità aziendale:** il bilancio dell'associazione è redatto in base al presupposto che la stessa sia in funzionamento e che continui ad esserlo nel prevedibile futuro.

A) INFORMAZIONI GENERALI

DENOMINAZIONE: ACLI Lombardia APS

TIPO SOGGETTO: Ente di Terzo Settore – Associazione di Promozione Sociale

CODICE FISCALE: 97032360154

DATA COSTITUZIONE: 24-06-1998

DOMICILIO FISCALE / SEDE LEGALE: MILANO – via Bernardino Luini, 5 – 20123

SITO WEB: www.aclilombardia.it

PEC: aclilombardia@postecert.it

LEGALE RAPPRESENTANTE: MARTINO TRONCATTI

C.F. LEGALE RAPPRESENTANTE: TRNMTN52C28D064U

Missione perseguita

L'Associazione, unitamente alle ACLI APS Rete associativa, di cui condivide espressamente gli scopi e le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, fonda sul Messaggio Evangelico e sull'insegnamento della Chiesa la propria azione per la promozione delle lavoratrici e dei lavoratori e opera per una società in cui sia assicurato, secondo democrazia e giustizia, lo sviluppo integrale di ogni persona. L'Associazione promuove solidarietà e responsabilità per costruire una nuova qualità del lavoro e del vivere civile, nella convivenza e cooperazione fra culture ed etnie diverse, nella costruzione della pace, nella salvaguardia del creato.

L'Associazione, Movimento educativo e sociale, opera nella propria autonoma responsabilità per favorire la crescita e l'aggregazione dei diversi soggetti sociali e delle famiglie, attraverso la formazione, l'azione sociale, la promozione di servizi, imprese a finalità sociale e realtà associative.

La formazione aclista, nel considerare la trascendente dignità della persona, sostiene processi volti alla maturazione di coscienza critica e all'esercizio di responsabilità in una coerente testimonianza di vita cristiana ecumenicamente aperta al dialogo. L'azione sociale dell'Associazione, a partire dall'esperienza di vita e di lavoro di uomini e di donne, favorisce l'esercizio di responsabilità e sviluppa opportunità di partecipazione dei cittadini per la crescita della società civile e la vitalità delle istituzioni.

Attività di interesse generale di cui all'art. 5 richiamate nello Statuto

L'Associazione, articolazione lombarda delle Associazioni Cristiane dei Lavoratori Italiani, persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale in virtù del ruolo di sviluppo, promozione e coordinamento delle Strutture delle ACLI APS sul territorio regionale, impegnandosi a caratterizzare la vita associativa come esperienza comunitaria. Con particolare riguardo alle tematiche rilevanti sul proprio territorio, elabora e sviluppa attività di formazione, di vita cristiana, di azione sociale sui problemi della realtà locale.

L'Associazione regionale esercita un ruolo di sviluppo, di promozione e di coordinamento delle Associazioni provinciali delle ACLI APS presenti sul territorio regionale, con l'obiettivo di:

- dare impulso al dialogo e alla collaborazione con le istituzioni civili, con gli organismi sociali, con le organizzazioni di rappresentanza del Terzo Settore, con i Centri di Servizio di Volontariato attivi nei territori, con le Organizzazioni di Volontariato, con le realtà ecclesiali e con le famiglie;
- realizzare esperienze di animazione culturale e di servizio sociale;
- attivare gruppi di lavoro rappresentativi della specificità e delle esigenze del territorio;
- promuovere iniziative di solidarietà ed utilità sociale con particolare attenzione alle istanze delle fasce sociali più vulnerabili, curando e attivando strutture idonee alla prevenzione e al superamento delle situazioni di disagio;
- favorire l'educazione e la promozione della persona attivando iniziative in risposta ai bisogni e alle istanze del territorio;
- curare la formazione culturale, extrascolastica e professionale, finalizzata alla crescita e alla qualificazione, per un fattivo inserimento nelle dinamiche sociali.

L'Associazione svolge in via principale le seguenti attività di interesse generale (art. 5, c 1, d.lgs. 117/2017):

- interventi e servizi sociali
- prestazioni socio-sanitarie
- educazione, istruzione e formazione professionale, nonché attività culturali di interesse sociale con finalità educativa
- interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia e al miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali
- interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio
- formazione universitaria e post-universitaria
- ricerca scientifica di particolare interesse sociale
- 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 di cui all'art. 5 del d.lgs. 117/2017
- organizzazione e gestione di attività turistiche di interesse sociale, culturale o religioso
- formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa
- servizi strumentali ad enti del Terzo settore
- attività commerciali, produttive, di educazione e informazione, di promozione, di rappresentanza, di concessione in licenza di marchi di certificazione, svolte nell'ambito o a favore di filiere del commercio equo e solidale
- servizi finalizzati all'inserimento o al reinserimento nel mercato del lavoro dei lavoratori e delle persone in condizione di fragilità / vulnerabilità

- accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti
- organizzazione e gestione di attività sportive dilettantistiche
- beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o altri prodotti, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale
- promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della nonviolenza e della difesa non armata
- promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco
- riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.

Sezione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore in cui l'Ente è iscritto

L'ente, già iscritto ai registri nazionale e regionale dell'associazionismo di promozione sociale, è in fase di traslazione rispetto all'iscrizione al RUNTS, alla sezione APS ai sensi dell'articolo 22 del D. Lgs. del 3 luglio 2017 n. 117, configurandosi inoltre come soggetto affiliato alla rete associativa nazionale ACLI APS.

Regime Fiscale applicato

L'Ente ha natura non commerciale.

Attività svolte

Nel corso dell'anno 2021, pur dentro la complessa situazione sociale ed economica generata dall'emergenza sanitaria, l'Ente ha lavorato per promuovere iniziative, percorsi, progetti di utilità sociale in diversi ambiti, cooperando attivamente con altre realtà del Terzo Settore, anche di livello nazionale e internazionale, con le Istituzioni, con imprese, Enti filantropici, realtà del mondo ecclesiale.

In modo sintetico, tra le attività promosse dalla sede regionale nel corso del 2021 si evidenziano:

- La prosecuzione e l'implementazione di percorsi di accompagnamento, formazione e sostegno alle sedi locali sui temi legati alla Riforma del Terzo Settore e l'iscrizione al RUNTS, mettendo in campo azioni e strumenti di supporto
- L'impegno, sia a carattere politico che progettuale, riguardo ai temi del welfare e del contrasto alle disuguaglianze e alle povertà, con un'attenzione particolare ai temi di carattere sanitario, assistenziale e sociosanitario (anche rispetto alla riforma del sistema sanitario lombardo), della cura e del caregiving. Significativi in tal senso i passi fatti nella prospettiva di attivare un Osservatorio regionale sulla Vulnerabilità e Resilienza in collaborazione con IRS / ARS
- Il lavoro di rete e la partecipazione a tavoli e gruppi di progettazione e confronto, unitamente ad azioni di ricerca, realizzate insieme al Forum del Terzo Settore e agli Enti promotori di progetti regionali per il potenziamento delle reti e la promozione del volontariato. Sono inoltre proseguite le collaborazioni con il Tavolo Terzo Settore di Regione Lombardia, Co.Lomba - coordinamento regionale degli enti di servizio civile, CSVnet Lombardia, il Forum delle Associazioni Familiari, Fondazione Triulza. Di particolare valore anche l'impegno dentro l'Alleanza Contro la Povertà, creando connessioni e sinergie con altri Enti e con il livello nazionale dell'Alleanza.
- Azioni di sensibilizzazione verso le istituzioni e la cittadinanza su vari temi di carattere sociale, sia legati al superamento delle difficili condizioni imposte dalla pandemia, sia per approfondire i contenuti e le prospettive di sviluppo del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)
- Incontri, convegni e seminari, prevalentemente realizzati tramite piattaforme digitali e in streaming sui vari canali, nonché produzioni editoriali e multimediali, su vari temi legati all'impegno sociale, politico, al mondo del lavoro e agli ambiti di carattere ecumenico e interreligioso. Sono stati inoltre attivati percorsi di approfondimento sul Sinodo della Chiesa Italiana e sul rapporto tra Chiesa ed ecologia. Accogliendo la generosa disponibilità di volontari ed esperti in diverse discipline è stato inoltre avviato un piccolo Ufficio Studi con lo scopo di approfondire i temi della formazione giovanile, del lavoro, del personalismo comunitario insieme al ricordo di figure di testimoni autorevoli della storia aclista del '900. Sempre in ambito culturale, oltre ad articoli

e documenti di approfondimento su vari temi, è stato attivato un podcast quotidiano di lettura e commento della Parola (all'Alba la Parola) che ha raggiunto stabilmente oltre 1000 contatti giornalieri.

- Progetti di Servizio Civile Universale, coinvolgendo oltre 150 ragazze e ragazzi nella realizzazione di percorsi di solidarietà e impegno civico nelle sedi di diversi Enti del Territorio, realizzando anche attività di progettazione specifica, di promozione, di selezione, di formazione e monitoraggio sia per soggetti del sistema ACLI che per altre realtà di terzo settore lombarde. Tali attività sono state svolte in stretta sinergia con la sede nazionale ACLI.
- La realizzazione di iniziative e percorsi online di carattere sociale e culturale, con politiche di sostegno alle realtà più colpite dalla pandemia e la messa a disposizione di strumenti e competenze per la transizione digitale o la richiesta di sostegni economici finalizzati a contrastare gli effetti prodotti dalle misure restrittive legate all'emergenza sanitaria.
- Progetti, finanziati da fondi 5x1000 delle ACLI nazionali o da risorse della rete regionale ACLI finalizzati al rinforzo e consolidamento dell'organizzazione, della funzione sviluppo associativo, delle azioni di formazione e comunicazione.
- Percorsi e progetti, realizzati in rete, per la promozione culturale, con un'attenzione particolare anche rispetto alle giovani generazioni (Bando per i libri e la lettura – Fondazione Cariplo)
- Iniziative, campagne, manifestazioni e percorsi a carattere regionale, legate al coinvolgimento e all'animazione delle comunità e alla promozione della cultura e della pratica del volontariato o alla cooperazione sociale

Dati sui Fondatori e gli associati

Compongono la struttura regionale delle ACLI lombarde una rete diffusa, capillare e plurale di Circoli affiliati [di seguito un prospetto sulle strutture di base lombarde nel corso del decennio] e di Associazioni specifiche e professionali legate al sistema ACLI (US ACLI – Unione Sportiva ACLI; AVAL ODV – Associazione Volontari ACLI Lombardia; FAP ACLI - Federazione Anziani e Pensionati; ACLI Terra) e di altri soggetti sociali impegnati negli ambiti della Formazione professionale (Fondazione Enaip Lombardia), del patrocinio e tutela dei cittadini (Patronato) e dell'Assistenza fiscale (CAF ACLI).

LOMBARDIA	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
BERGAMO	43	42	42	42	41	40	40	42	39	40
BRESCIA	72	71	73	72	73	75	75	76	73	74
COMO	29	29	29	29	27	27	26	25	25	24
CREMONA	33	32	32	32	32	30	28	26	26	23
LECCO	21	21	21	21	21	21	21	21	20	20
LODI	15	13	13	13	13	13	12	12	12	11
MANTOVA	30	30	30	28	27	29	27	28	27	27
MILANO	171	170	170	170	174	168	166	161	157	150
PAVIA	10	10	10	10	12	12	13	14	14	14
SONDRIO	7	7	7	7	6	6	6	6	6	6
VARESE	65	64	64	64	63	63	62	61	55	55
Totale	496	489	491	488	489	484	476	472	454	444

L'Associazione ha una base sociale molto ampia (61.167 soci nel 2021) e, per lo svolgimento delle proprie attività, si avvale in via prevalente dell'apporto volontario dei propri associati.

TESSERAMENTO LOMBARDIA	SOCI 2021	FEMMINE	% FEMMINE	MASCHI	% MASCHI	NUOVI SOCI	RINNOVI	% RINNOVI
BERGAMO	9.193	4.036	43,9%	5.157	56,1%	1.981	7.212	78,5%
BRESCIA	9.726	4.579	47,1%	5.147	52,9%	1.973	7.753	79,7%
COMO	3.698	1.806	48,8%	1.892	51,2%	727	2.971	80,3%
CREMONA	1.573	717	45,6%	856	54,4%	366	1.207	76,7%
LECCO	4.894	2.117	43,3%	2.777	56,7%	506	4.388	89,7%
LODI	1.377	600	43,6%	777	56,4%	165	1.212	88,0%
MANTOVA	3.072	1.320	43,0%	1.752	57,0%	960	2.112	68,8%

MILANO	17.907	8.879	49,6%	9.028	50,4%	5.191	12.716	71,0%
PAVIA	864	441	51,0%	423	49,0%	393	471	54,5%
SONDRIO	2.181	1.135	52,0%	1.046	48,0%	657	1.524	69,9%
VARESE	6.682	3.177	47,5%	3.505	52,5%	1.138	5.544	83,0%
Totale	61.167	28.807	46,9%	32.360	53,1%	14.057	47.110	76,4%

Le ACLI Lombardia APS sono composte da soci e socie che godono di specifici diritti.

Il rapporto associativo è retto dai principi di uniformità, effettività, democrazia, uguaglianza e pari opportunità. La definizione di "socio" prevede alcune mansioni e diritti quali: partecipare alla vita associativa e a tutte le attività promosse, nel rispetto delle condizioni previste; partecipare all'elezione degli organi statutari e alla approvazione o modifica delle norme statutarie attraverso l'elezione di propri delegati alle istanze congressuali, secondo il principio di libera elezione quanto all'elettorato attivo e passivo; accedere ai libri sociali, di cui all'articolo 15 del Codice del Terzo settore, mediante richiesta da presentare secondo le disposizioni statutarie e regolamentari.

I soci hanno diritto all'elettorato attivo e passivo nel rispetto di quanto indicato in Statuto, se in regola con il tesseramento o con l'affiliazione e con il versamento delle quote associative. Tutti i soci possono essere delegati ai Congressi dei livelli Territoriali, Regionali, Nazionale e/o essere eletti negli organi statutari delle ACLI.

Tutti gli associati sono tenuti all'osservanza dello statuto e dei regolamenti, e delle deliberazioni assunte dagli organi statutari, nonché ad adempiere, nei termini previsti, alle obbligazioni assunte nei confronti delle ACLI.

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'Ente.

In coerenza con i principi di democraticità, pari trattamento, uguaglianza ed elettività degli associati, lo Statuto sancisce le modalità di partecipazione e funzionamento dell'Ente e i meccanismi di governo e rappresentanza ai diversi livelli.

B) ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

La predisposizione del bilancio d'esercizio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del Codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Accorpamenti ed eliminazioni delle voci di Bilancio rispetto al modello ministeriale.

In ossequio alle disposizioni di prima applicazione richiamate ai punti 32 e 33 dell'OIC 35 per il Terzo settore, non presentando il bilancio comparativo 2020 si è provveduto ad indicare il valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in modo prospettico e, conseguentemente, eliminato dalle tabelle sottostanti le movimentazioni dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali per ciò che riguarda l'esercizio 2021

Immobilizzazioni materiali

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali per ciò che riguarda l'esercizio 2021

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio si riferiscono alle partecipazioni, che sono valutate secondo il criterio del costo di acquisto o di sottoscrizione, tenuto conto delle perdite durevoli di valore.

Non sono da evidenziare nel corso dell'anno variazioni legate al valore delle immobilizzazioni rispetto al precedente esercizio.

Composizione delle voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di sviluppo"

Non sono da evidenziare voci legate a "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di sviluppo"

Distintamente per ciascuna voce, si dà conto dell'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie

Crediti di durata residua superiore a cinque anni	119.242,20
CIRCOLO ACLI SANTA LUCIA IN QUARTO OGGIARO	400,00
US ACLI LOMBARDIA	8.108,00
SAVE THE CHILDREN ITALIA ONLUS	36.421,35
ACLI TERRA LOMBARDIA	2.312,85
ASSOCIAZIONE CIVITAS	72.000,00

Debiti	47.467,60
SVILUPPO SRL	47.467,60

La composizione delle voci "ratei e risconti attivi" e "ratei e risconti passivi" e della voce "altri fondi" dello stato patrimoniale

Ratei e risconti attivi

Non sono da presenti ratei e/o risconti attivi nell'esercizio in esame

Ratei e risconti passivi

A inizio esercizio sono presenti ratei passivi per 1.170,02 € relativi a competenze e oneri bancari; 12.500 € risconti passivi per anticipazione di acquisto tessere 2021 dalle sedi Acli Provinciali a fine 2020.

A fine esercizio 2021 i ratei passivi ammontano ad un totale di 9.649,87 € così composti: 390 € circa per competenze e oneri bancari; 2.519 € circa per rimborsi spese; 6.740,89 € per anticipazioni da parte del Patronato regionale per competenze personale comandato anno 2021, da compensare nel corso del 2022.

Movimenti RATE E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	1.170,02	8.479,85	9649.87
Risconti passivi	12.500,00	12.500,00	0
TOTALE	13.670,02	4.020,15	9.649.87

Atri fondi:

Nel corso del 2021, viene istituito un fondo svalutazione crediti per 15.000,00 € in diminuzione diretta del credito vs il Consorzio Acli Lavoro (valore a fine 2021 37.643,33 €), generato dalle anticipazioni di liquidità a titolo di prestito per sofferenza finanziaria dello stesso.

Tale fondo è indicato con il segno -, nello SP nella sezione II) Crediti, punto 8) crediti Vs imprese collegate.

Altri fondi (rischi cred. Vs CAL)	0	15.000,00	15.000,00
-----------------------------------	---	-----------	-----------

Le movimentazioni delle voci di patrimonio netto analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione, con indicazione della natura e della durata dei vincoli eventualmente posti, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	-	-	-	-
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	-	-	-	-
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-	-	-
Riserve vincolate destinate da terzi	-	-	-	-
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	-	-	-	-
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	-	-	-	-
Altre riserve	-	-	-	-
Totale PATRIMONIO LIBERO	150.823,00	1.281,46	-	152.104,46
AVANZO D'ESERCIZIO	1.282,00	-	-13.619,00	-13.619,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	152.105,00	-	-	138.484,00

Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO	Importo	Origine Natura	Possibilità di utilizzazione	Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	-			-
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	-			-
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	-			-
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	152.105,00	Avanzi di gestione anni precedenti	152.105,00	-
Altre riserve	-			-
Totale PATRIMONIO LIBERO	152.105,00			-
TOTALE	152.105,00			-

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

Non vi sono, con riferimento all'anno 2021, impegni di spesa o reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non vi sono, con riferimento all'anno 2021, erogazioni liberali condizionate

Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

In ossequio ai principi di completezza e trasparenza, si espongono di seguito le principali voci del rendiconto gestionale utili alla sua comprensione.

Proventi

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	152.918,50
TESSERAMENTO ACLI BERGAMO	22.982,50
TESSERAMENTO ACLI BRESCIA	24.315,00
TESSERAMENTO ACLI COMO	9.245,00
TESSERAMENTO ACLI CREMONA	3.932,50
TESSERAMENTO ACLI LECCO	12.235,00
TESSERAMENTO ACLI LODI	3.443,00
TESSERAMENTO ACLI MANTOVA	7.680,50
TESSERAMENTO ACLI MILANO	44.767,50
TESSERAMENTO ACLI PAVIA	2.160,00
TESSERAMENTO ACLI SONDRIO	5.452,50
TESSERAMENTO ACLI VARESE	16.705,00

I proventi da quote associative sono determinati da versamenti delle sedi provinciali lombarde di importi corrisposti dai soci per l'adesione all'Associazione. La quota regionale viene annualmente determinata dal Consiglio regionale, su proposta della Presidenza, indicando anche eventuali incentivi e scontistiche (che non producono differenze nel rapporto con gli associati o nei diritti / doveri correlati alla partecipazione alla vita associativa) legate a specifiche tipologie di associati, quali i componenti lo stesso nucleo familiare, i giovani, i volontari di Servizio Civile Universale. L'importo della quota regionale, al lordo di eventuali incentivi (di cui si trova traccia nel prospetto legato agli oneri) è, per l'annualità 2021, pari a 2,50 € per ogni associata/o.

Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	68.738,68
proventi da ACLI nazionali per progetto Cooperazione Sociale	8.466,85
proventi da ACLI nazionali per attività Servizio Civile Universale	34.921,83
proventi da ACLI nazionali per attività progettuali risorse 5*1000	25.350,00

I proventi derivanti dal rapporto con la sede nazionale ACLI sono legati alla realizzazione di attività progettuali di utilità sociale negli ambiti della promozione della Cooperazione Sociale, del Servizio Civile Universale e di attività di formazione, studio e ricerca, nonché iniziative di carattere culturale, educativo e animativo.

Contributi da soggetti privati	79.101,59
proventi da entri privati prog. FAP	10.000,00
proventi da enti privati prog oltre il sostegno	6.000,00
proventi da enti privati prog. trame di futuro	2.173,82
proventi da enti privati prog. super (kali) fragili	2.955,24
proventi da enti privati prog. soft skills - AVSI	7.150,00
proventi da enti privati prog. Fondazione Enaip	50.822,53

I contributi da privati sono riferiti ad attività progettuali realizzate dalle ACLI lombarde, anche in partenariato con altri enti / organizzazioni. Gli ambiti di lavoro delle esperienze progettuali sono riferiti a: sviluppo di politiche, studi, ricerche con un'attenzione particolare ai temi della cura, dell'assistenza, del supporto a soggetti fragili con condizioni di disabilità e/o non autosufficienza e loro familiari, comprese azioni legate all'istituto dell'Amministrazione di Sostegno; azioni di contrasto alla povertà educativa minorile; percorsi di formazione e

inclusione lavorativa rivolti a migranti e soggetti in condizione di fragilità; interventi di supporto, formazione, accompagnamento legati al Servizio Civile Volontario, incluse attività di promozione del volontariato e di sensibilizzazione alla difesa non armata della patria.

Contributi da enti pubblici	51.200,00
contributi da enti pubblici per progetti	51.200,00

I contributi da Enti pubblici derivano da attività progettuali finanziate da Regione Lombardia per il Sostegno agli ETS. Da segnalare in particolare l'attività realizzata nell'ambito del progetto ricerca ConTeSTI, Conoscere il Terzo Settore per Tracciare Itinerari, promosso con un ampio partenariato per fornire utili indicazioni ai decisori pubblici e ai soggetti della società civile rispetto ai temi della co-programmazione e co-progettazione, con uno specifico focus sui dispositivi di finanziamento regionali agli ETS finalizzati a sostenere iniziative di cura dei beni comuni e promozione dell'interesse generale.

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
Da altri investimenti finanziari	1.285,75
proventi finanziari obbligazioni Labor spa	1.285,75
Da altri beni patrimoniali	22.376,60
dividendi partecipate ACLI Service Como srl	5.400,00
dividendi partecipate ACLI Service Lecco srl	12.000,00
dividendi partecipate ACLI Servizi Integrati srl	1.110,00
dividendi partecipate Labor spa	3.560,00

I ricavi, le rendite e i proventi da attività finanziarie e patrimoniali sono generate da rapporti con le società Labor spa (obbligazioni e dividendi su quote) e ACLI service delle province di Como e Lecco (dividendi su quote societarie).

Proventi da distacco del personale	23.261,11
proventi da comando del personale	23.261,11

In virtù del distacco di un operatore del Patronato, comandato per lo svolgimento di attività di carattere previdenziale sul territorio lombardo, vengono opportunamente contabilizzate nella sezione E del rendiconto le poste collegate ai proventi e agli oneri relativi.

Oneri

Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>	
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.182,06
incentivi quote tessere famiglia	3.106,35
incentivi quote tessere giovani	4.726,50
Altri incentivi quote tesseramento regionale	564,00
acquisto cancelleria e stampati	564,21
acquisto materiale ufficio informatico	2.060,00
quote associative / adesioni	1.161,00

Nel prospetto vengono esposti i costi legati alle incentivazioni e scontistiche applicate dalla sede regionale in favore degli associati, contabilizzati come ristori effettuati nei confronti delle sedi provinciali. Oltre all'acquisto di materiale di consumo, vengono qui indicate anche le quote versate per l'adesione ad altri Enti / reti, quali il Forum del Terzo Settore della Lombardia e il Forum delle Associazioni Familiari della Lombardia.

Servizi	93.492,14
servizi esterni	769,40
servizi mensa / ristorazione	13.944,68
spese viaggi - rimborsi spese	11.095,38
costi altri servizi	62,61
spese per la sicurezza sul lavoro	512,40
servizi in convenzione	500,00
servizi di progettazione	38.248,00
consulenze con partita iva	12.515,95
consulenze prestazioni occasionali	7.287,50
abbonamenti e pubblicazioni	4.039,59
costi periodici licenze d'uso software	4.516,63

Da rilevare, nel prospetto legato ai servizi, i costi collegati alle attività di interesse generale realizzate nell'ambito di programmi e progetti promossi dalla sede regionale e che hanno richiesto specifiche competenze (progettazione, consulenze professionali, collaborazioni occasionali) e l'impegno a sostenere costi legati a rimborsi per spese di vitto e rimborso delle spese effettivamente sostenute e appositamente giustificate da parte dei volontari e degli operatori impegnati nelle attività.

Imputati in questa sezione anche i costi per abbonamenti e pubblicazioni (fra le quali "Al Centro la persona" - dialogo delle ACLI Lombarde con Mons. Mario Delpini in occasione del 1° maggio, inviata a tutti i presidenti dei circoli lombardi per l'approfondimento e la riflessione) e le licenze per l'utilizzo di software, necessari per la realizzazione di prodotti multimediali, la connettività web durante videoconferenze ed eventi in live streaming, la produzione di strumenti di comunicazione finalizzati alla promozione delle attività.

Personale	211.999,97
riaddebito personale distaccato per aig	8.389,40
retribuzione personale dipendente	147.975,00
contributi inps personale dipendente	40.045,98
contributi fondo est	480,00
contributi quadrifor	50,00
contributi quas	350,00
contributi inail	531,66
accantonamento tfr	14.177,93
arrotondamenti pass	1,15

Con riferimento al personale dipendente vengono specificati gli oneri sostenuti per la relativa retribuzione e la parte contributiva a carico dell'Ente. Nel riquadro è inoltre presente la posta di accantonamento del TFR.

Accantonamenti per rischi ed oneri	37.373,71
sopravvenienze passive su entrate	22.373,71
f.do rischi crediti v/Consorzio ACLI Lavoro soc. coop. arl	15.000,00

Nella sezione sugli accantonamenti per rischi e oneri sono stati imputate sopravvenienze passive legate al rapporto con il Consorzio ACLI Lavoro per la svalutazione di un credito di € 10.000 collegato a precedenti attività di supporto e sviluppo svolte dalle ACLI Lombardia APS e, considerata la sofferenza dell'ente, non più esigibili; a questi oneri si aggiungono quelli per la parziale svalutazione del credito verso US ACLI Lombardia per 10.000 € (la svalutazione verrà completata nell'anno 2022 secondo quanto disposto in un accordo tra le parti che prevede anche un parziale rientro - complessivi 3.000 € - a copertura della svalutazione). Vi sono inoltre 2.373,71 € per svalutazioni di gestione corrente in conto esercizio.

Nell'esercizio 2021 viene inoltre acceso un fondo rischi di 15.000 € che interviene sulle anticipazioni effettuate da ACLI Lombardia APS in favore di CAL – Consorzio ACLI Lavoro Soc. Coop. arl effettuate per garantire all'ente la necessaria liquidità per la chiusura dei contratti e dei rapporti in essere e per tutelare gli amministratori dell'ente da procedimenti legati alla mancanza di disponibilità per ottemperare agli impegni assunti.

Il fondo trova riscontro anche nello stato patrimoniale a riduzione dei crediti in essere.

Si ipotizza che le risorse rimanenti legate al credito per anticipazioni verso il Consorzio ACLI Lavoro, possano rientrare nelle annualità 2022 / 2023 attraverso versamenti da parte dei soci del Consorzio,

Costi e oneri di <u>supporto generale</u>	42.933,79
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.862,00
Servizi	9.844,68
Godimento di beni di terzi	6.704,00
Personale (comandato)	23.523,11

Nella sezione E vengono imputati gli oneri per le attività di supporto generale, compresi costi per materie prime e di consumo, per servizi (quali spese e servizi bancari non finanziari, costi per manutenzioni e riparazioni, servizi di elaborazione paghe, spese telefoniche e per collegamenti dati / internet, spese postali e bollati, servizi per visite mediche dipendenti) e per il godimento di beni di terzi (costi per utenze sede).

Vengono inoltre indicati i costi sostenuti per il personale in comando al Patronato ACLI.

I ricavi ed i costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza.

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le erogazioni liberali ricevute dall'ente sono descritte nei prospetti di bilancio ed evidenziano principalmente una prevalente compartecipazione da parte dei soggetti sociali del sistema ACLI alle attività dell'Ente e allo sviluppo di iniziative, percorsi e progetti finalizzati all'inclusione sociale e alla promozione del bene comune,

Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17 comma 1, che svolgono la loro attività in modo non occasionale

DIPENDENTI	NUMERO MEDIO
Dipendenti	6
Collaboratori occasionali	14
Numero di volontari iscritti nel registro	41

Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo e all'organo di controllo

Non vengono riconosciuti compensi agli amministratori e ai componenti l'Organo di Controllo

Elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 117/2017 e smi.

Non sono presenti patrimoni destinati a uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs 117/2017 e smi.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non sono da evidenziare operazioni realizzate con parti correlate

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo.

Copertura DISAVANZO	Importo
Disavanzo Esercizio 2021	- 13.617,40
TOTALE	- 13.617,40

La proposta presentata al Consiglio regionale è quella di copertura del disavanzo dell'esercizio 2021 mediante decremento del patrimonio dell'ente per pari importo, passando così da un valore di € 152.105,00 a € 138.485,00

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non sono presenti costi e proventi figurativi nei prospetti di bilancio riferiti all'anno 2021

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Secondo quanto disposto dall'art. 16 del dlgs 117/2017 e smi, non sono da evidenziare differenze retributive difformi dalla proporzione di 1/8 calcolate sulla base della retribuzione annua lorda tra lavoratori dipendenti.

Descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale

Non sono state effettuate raccolte fondi dall'ente riferite all'anno 2021

Ulteriori informazioni

A chiusura dell'esercizio l'Ente è intervenuto rispetto ad alcune poste creditorie legate a rapporti con realtà collegate al sistema ACLI lombardo, appostando una svalutazione dei crediti pluriennali, in particolare nei confronti di US ACLI e CAL – Consorzio ACLI Lavoro riducendo l'impatto di tali voci per importi pari ai valori indicati nei prospetti di bilancio.

Si evidenzia inoltre che:

- I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.
- Le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo dei conti correnti bancari e postali intestati all'associazione alla data di chiusura dell'esercizio ed alle disponibilità di cassa.
- Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.
- Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- Le imposte sul reddito sono determinate in base alla previsione dell'onere fiscale corrente.
- I premi delle polizze per la copertura assicurativa degli associati e dei volontari, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge, sono coperti e assolti dalla Rete nazionale ACLI.

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

Illustrazione della situazione dell'Ente e dell'andamento della gestione.

L'attività svolta, pur dentro condizioni di cambiamento e complessità imposte dalla pandemia, ha mantenuto la sua coerenza con il bilancio preventivo approvato dal Consiglio regionale e con le costanti verifiche di bilancio, attuando una politica gestionale finalizzata a coordinare al meglio gli effetti che l'emergenza sanitaria da Covid-19 ha avuto sull'attività dell'esercizio in esame. Le decisioni assunte dall'Organo amministrativo hanno avuto l'obiettivo di garantire, in base all'evoluzione della pandemia, l'equilibrio economico.

Per un esame più approfondito e specifico della gestione si rinvia inoltre alla relazione dell'Organismo di Controllo dell'Ente, che evidenzia alcune dimensioni legate all'analisi dell'andamento economico e finanziario dell'ente, confermando la conformità della gestione rispetto alle previsioni normative legate allo svolgimento delle attività con finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

L'evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari.

Un'attenta attività di monitoraggio e valutazione dell'attività dell'Ente da parte dell'Organismo di amministrazione ha evidenziato la sostenibilità dell'Ente e la sua solidità, anche in termini prospettici, confermando un buono stato di salute e vivacità alla luce dei progetti attivi, delle iniziative e dei percorsi avviati, degli accordi in essere con Enti afferenti sia al sistema ACLI che esterni.

Gli interventi di contenimento dei costi, di intervento su partite patrimoniali pluriennali e gli investimenti effettuati nell'attività progettuale illustrati nei prospetti di bilancio, proseguono nell'esercizio 2022 in coerenza e in costante verifica con quanto già messo in atto dall'Ente per far fronte al complesso periodo di cambiamento in atto. Tali interventi, sulla base delle valutazioni e dei riscontri effettuati, consentono il conseguimento di un generale equilibrio economico e finanziario anche per l'esercizio 2022.

Si ritiene pertanto sia possibile confermare la capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro di lungo periodo, considerato che vi sono risorse e attività sufficienti per svolgere l'attività rispettando le obbligazioni assunte.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale

L'attività sviluppata nel corso dell'anno ha rispettato i principi previsti dalle disposizioni di legge, realizzando la missione attraverso le attività di interesse generale indicate dallo Statuto dell'Associazione.

Nel corso dell'esercizio l'Associazione ha continuato a svolgere le attività di interesse generale, sia pure con le limitazioni dovute alle restrizioni imposte dall'emergenza Covid, integrando, laddove possibile, le attività in presenza, con quelle volte "da remoto" o con altre forme di contatto con i beneficiari delle attività, così come descritto nella prima sezione della presente relazione.

Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse

Pur se previsto dallo Statuto, l'Ente non ha svolto, con riferimento all'anno 2021, neanche in via marginale, secondaria e strumentale, attività diverse di cui all' art. 6 del d.lgs. 3 luglio 2017 n. 117 e smi.