

Relazione del tesoriere sul Rendiconto di Cassa 2022

A seguito della Riforma del Terzo settore, che ha portato alla nascita del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS), il tradizionale schema di bilancio che solitamente veniva presentato in questa occasione, è stato sostituito dal Rendiconto per Cassa. Tale rendiconto suddivide in maniera diversa le uscite e le entrate dell'associazione, paragonandole a quello dell'anno precedente. La prima cosa che noterete da tale rendiconto è il netto aumento delle cifre, causato principalmente dall'apertura tra maggio e giugno 2022 del Centro Arcobaleno, il primo centro anti-discriminazione basata su orientamento sessuale e identità di genere della Provincia di Varese, finanziato da un bando della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dal PON Inclusionione dell'Unione Europea (PON - Programma Operativo Nazionale). Elemento che merita una menzione indipendente e prima del dettaglio del bilancio è l'esistenza di un rapporto di fido con Intesa San Paolo di € 40.000,00, legato ad un anticipo fondi del progetto del Centro Arcobaleno. Tale rapporto causa un aumento dei valori nella quarta e sesta sezione del rendiconto di cassa del 2022.

Nella prima sezione A - Uscite ed Entrate da attività di interesse generale troviamo le principali uscite ed entrate. Di seguito un dettaglio.

Au1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci -€ 6.278,99

In questa sezione sono annoverate tutte le uscite riguardanti le spese per l'acquisto dei materiali utilizzati per le attività del centro e dell'associazione. In questo frangente troviamo volantini, gadget del Varese Pride, scrivanie e computer.

Au2) Servizi -€ 25.544,27

Comprende tutte le utenze del centro arcobaleno (internet, elettricità, telefono) nonché i vari servizi come trasporti, stampa di materiale, sito internet e pubblicità sui canali social per elencare tutte le principali voci.

Au3) Godimento beni di terzi -€ 9.271,06

Comprende l'affitto dei locali del centro ed eventuali noleggi come ad esempio il noleggio delle transenne del Varese Pride 2022

Au4) Personale -€ 30.846,08

In tale voce sono raccolte le spese per il personale dipendente del Centro Arcobaleno e le fatture delle figure professioniste che prestano servizio per i progetti di Arcigay Varese

Au5) Uscite diverse di gestione -€ 4.112,85

In questa sezione ricadono le diverse spese legate alle attività di Arcigay Varese come il pagamento di SIAE, ICA, SCIA; i rimborsi alle persone volontarie per le spese sostenute per l'associazione e le quote ai vari enti a cui Arcigay Varese è iscritta (Ilga Europe; Arcigay; EPOA)

Ae1) Entrate da quote associative e apporti dei fondatori -€ 1.160,00

Nel corso del 2022 abbiamo avuto 58 nuove tessere e rinnovi. L'intero ammontare di tale sezione è legato a tale attività.

Ae4) Erogazioni liberali -€ 9.973,4

Vengono qui raccolte le donazioni raccolte durante gli eventi, in fase di rinnovo del tesseramento ed eventuali donazioni estemporanee di persone.

Ae5) Entrate del 5 per mille -€ 212,07

Ricavato dalle donazioni del 5 per mille donato del 2021

Ae8) Contributi da enti pubblici -€ 2.831,99

Sono qui raccolti dei contributi a fondo perduto dal Ministero per il Sud e la Coesione Territoriale, erogati tramite Regione Lombardia, e fondi ricevuti dal Comune di Varese. Tali fondi sono stati assegnati ad Arcigay Varese APS attraverso avvisi pubblici con graduatoria a cui abbiamo partecipato.

Ae9) Entrate da contratti con enti pubblici -€ 39.512,00

Tale valore è legato all'accredito della prima tranche del finanziamento da parte di UNAR del progetto Centro Arcobaleno.

Ae10) Altre entrate

Sono presenti in questa sezione rimborsi di spese sostenute (rimborsi da parte di acquisti restituiti), un rimborso legato al progetto di mappatura dei servizi sanitari e altre micro entrate non afferibili ad altre sezioni.

- Ae2) Entrate dagli associati per attività mutuali -€ 0,00
- Ae3) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori -€ 0,00
- Ae6) Contributi da soggetti privati -€ 0,00
- Ae7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi -€ 0,00
Tali voci non prevedono elementi

Nella seconda sezione B - Uscite ed Entrate da attività diverse troviamo le uscite ed entrate legate ad attività non definite all'interno dello statuto di Arcigay Varese APS. Solo una voce è presente in tale sezione.

- Be3) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi -€ 7.700,00
In questa sezione ricadono tutte le sponsorizzazioni del Varese Pride 2022

- Bu1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci -€ 0,00
- Bu2) Servizi -€ 0,00
- Bu3) Godimento beni di terzi -€ 0,00
- Bu4) Personale -€ 0,00
- Bu5) Uscite diverse di gestione -€ 0,00
- Be1) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori -€ 0,00
- Be2) Contributi da soggetti privati -€ 0,00
- Be4) Contributi da enti pubblici -€ 0,00
- Be5) Entrate da contratti con enti pubblici -€ 0,00
- Be6) Altre entrate -€ 0,00
Tali voci non prevedono elementi

Nella terza sezione C - Uscite ed Entrate da attività di raccolta fondi sono elencate tutte le movimentazioni legate alle raccolte fondi condotte. Di seguito un dettaglio.

- Cu2) Uscite per raccolte fondi occasionali -€ 54,00
Tale uscita è legata alle spese di SCIA e gas per la somministrazione di cioccolata calda durante il World AIDS Day 2022.

- Cu1) Uscite per raccolte fondi abituali -€ 0,00
- Cu3) Altre uscite -€ 0,00
Tali voci non prevedono elementi

- Ce1) Entrate da raccolte fondi abituali -€ 62,00
Tali ingressi arrivano dalla vendita di materiale brandizzato tramite la piattaforma Worth Wearing.

- Ce2) Entrate da raccolte fondi occasionali
Sono donazioni ricevute tramite metodo elettronico da donatori saltuari o in occasione della cena di fine anno.

- Ce3) Altre entrate -€ 0,00
Tali voci non prevedono elementi

Nella quarta sezione D - Uscite ed Entrate da attività finanziarie e patrimoniali sono elencate tutte le movimentazioni inerenti i rapporti bancari, compresi i giroconti. Di seguito un dettaglio.

- Du1) Su rapporti bancari -€ 43.136,27
Comprendono molti giroconti, compreso quello legato al rapporto di fido che ha portato all'apertura di un conto dedicato con saldo negativo.
- Du5) Altre uscite -€ 3.215,15
Sono presenti tutti gli accrediti legati ai costi delle operazioni (bonifici e spese adua degli accrediti diretti) e dei canoni dei conti correnti e dei POS in numero 2 in possesso dell'associazione.
- Du2) Su investimenti finanziari -€ 0,00
- Du3) Su patrimonio edilizio -€ 0,00
- Du4) Su altri beni patrimoniali -€ 0,00
Tali voci non prevedono elementi

- De1) Da rapporti bancari -€ 6.740,48
Sono principalmente dei giroconti all'interno dei conti dell'associazione.

- De5) Altre entrate -€ 870,30
Sono dei giroconti legati a copertura di spese di apertura di conti e fido.

- De2) Da altri investimenti -€ 0,00
 - De3) Da patrimonio edilizio -€ 0,00
 - De4) Da altri beni patrimoniali -€ 0,00
- Tali voci non prevedono elementi.

Nella quinta sezione E - Uscite ed Entrate di supporto generale sono elencate tutte le movimentazioni non afferibili alle altre sezioni. Non vi sono movimenti in tale sezione.

- Eu1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci -€ 0,00
 - Eu2) Servizi -€ 0,00
 - Eu3) Godimento beni di terzi -€ 0,00
 - Eu4) Personale -€ 0,00
 - Eu5) Uscite diverse di gestione -€ 0,00
 - Ee1) Entrate da distacco del personale -€ 0,00
 - Ee2) Altre entrate di supporto generale -€ 0,00
- Tali voci non prevedono elementi.

Nella sesta e ultima sezione, Uscite ed Entrate da investimenti e disinvestimenti in immobilizzazioni o da deflussi di capitale di terzi vi sono tutte le movimentazioni legate ai prestiti delle persone socie e i prestiti/fidi bancari.

Nelle entrate di questa sezione è elencato l'accredito relativo all'approvazione del fido da parte di Intesa San Paolo.

- Fu4) Rimborso di finanziamenti per quota capitale e di prestiti -€ 560,00
- In tale sezione sono sommati i rimborsi dei prestiti effettuati dalle persone componenti del consiglio direttivo per far fronte a un periodo di difficoltà di flusso di cassa dell'associazione.

- Fu1) Investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività di interesse generale -€ 0,00
 - Fu2) Investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse -€ 0,00
 - Fu3) Investimenti in attività finanziarie e patrimoniali -€ 0,00
- Tali voci non prevedono elementi.

- Fe4) Ricevimento di finanziamenti per quota capitale e di prestiti -€ 40.680,00
- Sono presenti i prestiti fatti dalle persone componenti del consiglio direttivo per far fronte a un periodo di difficoltà di flusso di cassa dell'associazione e l'ingresso del fido concesso da Intesa San Paolo

- Fe1) Disinvestimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività di interesse generale -€ 0,00
 - Fe2) Disinvestimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse -€ 0,00
 - Fe3) Disinvestimenti in attività finanziarie e patrimoniali -€ 0,00
- Tali voci non prevedono elementi.

In conclusione possiamo affermare che Arcigay Varese ha aumentato in maniera drastica i suoi movimenti, principalmente in virtù della vincita del bando per l'apertura del Centro Arcobaleno e il seguente fido concesso da Banca Intesa San Paolo.

Si evidenzia una chiusura con saldo di cassa e banca negativa, di € -6.240,29. Tale ammanco è causato dalla convergenza di due fattori: l'apertura del fido, che porta l'apertura di un conto bancario con saldo € -40.000,00 e il ritardo dell'accredito della seconda tranche del bando collegato al centro arcobaleno di importo pari a € 34.573,00.

In base alle entrate previste per l'anno 2023 tale ammanco verrà coperto portando a una chiusura in pareggio di bilancio o in leggera positività.

Infine, il nuovo modulo di Rendiconto di Cassa previsto dal RUNTS, prevede una sezione dove quantificare le Entrate e Uscite Figurative, ovvero che non concorrono al bilancio economico dell'associazione ma che sono parte integrante dello status associativo. Tale sezione permette di evidenziare l'immenso lavoro che le persone volontarie di Arcigay Varese APS fanno durante l'anno e per il quale l'associazione tutta deve essere grata.

In merito possiamo elencare:

- 1) Costi figurativi da attività di interesse generale -€ 9.584,75
Tale valore è la quantificazione del lavoro volontario presso il Centro Arcobaleno nel corso del 2022
- 2) Proventi figurativi da attività di interesse generale -€ 1.195,00
Tale valore è la quantificazione a valore di mercato dei test HIV donati da Prima Lab in occasione del World AIDS Day 2022 in ambito dell'evento "#amacontestaecuore"

Il tesoriere di Arcigay Varese APS
Tommaso Tramonte