

## AGAPE ETS

SEDE IN VIA ALESSANDRO MARRACINO 4 – 00166 ROMA (RM)

Codice fiscale: 96329390585 - Partita Iva: 09173431009

NUMERO DI ISCRIZIONE RUNTS: Det. G00064 del 09/01/2023

### RELAZIONE DI MISSIONE PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023

#### Premessa

Signori Associati,  
la presente Relazione di Missione, che risulta essere parte integrante del bilancio chiuso al 31.12.2023, costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Rendiconto di Gestione un unico documento inscindibile e pubblico, rivolto a tutti i vari portatori di interesse (stakeholders), affinché gli stessi possano reperire informazioni sull'Ente che lo redige ed essere messi in condizione di valutare il grado di attenzione e considerazione che l'Organizzazione riserva loro nella propria gestione, così come stabilito dalle "Linee Guida e Schemi per la redazione dei Bilanci degli Enti del Terzo Settore" emanate con Decreto del 04.07.2019 dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. In particolare la Relazione di Missione ha la precipua funzione di integrare tutti gli altri documenti di Bilancio per fornire al lettore un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'Ente e sui risultati da questo ottenuti, in una prospettiva centrata sul perseguimento della Sua funzione istituzionale.

#### Missione ed identità dell'ente

##### *A) Storia dell'Ente e sua attuale forma giuridica*

A.G.A.P.E. onlus è un'associazione laica, nata nel 1994, costituita ufficialmente il 30 ottobre 1996 e legalizzata il 19 giugno 1998 (secondo DL n° 460/97) come ONLUS.

Dal 16 luglio 2009 è una onlus riconosciuta con l'iscrizione al registro delle persone giuridiche ai sensi del DPR 361/2000 con prot. N°34106/2092/2009.

Nel giugno 2013 AGAPE ha conseguito la certificazione "dona sicuro" da parte dell'Istituto Italiano della Donazione. La certificazione prevede un rinnovo annuale sulla base di un audit approfondito. Dal 2014 ad oggi il rinnovo è stato ottenuto tutti gli anni.

Dal 14 luglio 2016, con decreto 2016/337/000433/3, AGAPE risulta iscritta nell'Elenco delle Organizzazioni della Società Civile (ex ONG).

In ottemperanza alla nuova legge sul Terzo Settore, il 10 dicembre 2020 si è concluso con l'atto notarile il processo che ha portato alla definizione del nuovo statuto dell'associazione e nel 2022 si è concluso il complesso iter che ha portato AGAPE ETS ad ottenere l'iscrizione al RUNTS, iscrizione comunicata ufficialmente il 9 gennaio 2023.

##### *B) Finalità istituzionali dell'Ente ed ambito territoriale di riferimento*

AGAPE opera ovunque in favore dei più bisognosi, in particolare delle popolazioni dei paesi più poveri del mondo con particolare attenzione a bambini/e, a ragazzi/e, a donne e a vulnerabili.

L'operatività di AGAPE con il passare degli anni si è sempre più focalizzata sull'accompagnare la crescita verso la sostenibilità dei partner locali che si occupano della popolazione indigente, con particolare attenzione ai minori ed ai vulnerabili. Ognuno ha i propri talenti, aiutandoli a sbocciare si aiutano gli individui a diventare donne e uomini responsabili artefici del proprio futuro ed in grado di fare la propria parte per il futuro del proprio paese. L'accompagnamento include, oltre al trasferimento di conoscenze, anche il supporto finanziario che deve però evolvere dall'assistenzialismo verso lo sviluppo sostenibile.

Le attività sul campo spaziano dalla sanità, all'accoglienza, dalla disabilità alle opportunità lavorative con un processo che idealmente inizia con l'accoglienza dei bambini in difficoltà e li accompagna attraverso il supporto per la vita, la salute, l'educazione e l'istruzione, fino all'inserimento nel tessuto sociale della loro nazione. La componente tangibile che rende possibile tutto questo sono la realizzazione di strutture come case-famiglia, ospedali, dispensari, scuole, pozzi etc., la cui sostenibilità è assicurata grazie a diversi strumenti di finanziamento che vanno dalle donazioni ai finanziamenti istituzionali, dai progetti SAD (Supporto a Distanza) ai progetti Opportunità che permettono l'avvio di attività lavorative o studi superiori per ragazze e ragazzi.

Negli ultimi anni l'operatività sul campo è diventata più efficace e più efficiente grazie alla creazione di AGAPE Mozambico nel 2017 e AGAPE R.D. Congo nel 2022 che rappresenta in qualche modo un passo importante verso l'obiettivo finale che vede i nostri partner/amici andare avanti da soli seguendo la strada indicata dalle persone dell'associazione con il proprio esempio.

Le modalità di intervento, uniti alla trasparenza ed all'efficienza operativa sono i punti di forza che contraddistinguono l'associazione e che continuano ad accompagnarla nelle sue scelte e nella sua crescita.

Un aspetto importante e che rappresenta una peculiarità di AGAPE nell'universo del no profit riguarda l'obbligo istituzionale ad utilizzare il 100% delle offerte e dei finanziamenti raccolti per un progetto, destinandoli totalmente all'obiettivo pianificato senza distrarre nemmeno una piccola parte per la copertura dei costi di gestione.

Infatti, l'art 24 del nuovo statuto sancisce: "ogni contributo ricevuto dall'associazione che sia esplicitamente destinato ad un progetto o attività pianificate è ad esso vincolato dovendo essere integralmente utilizzato per la sua realizzazione fino alla concorrenza del costo del progetto stesso" Ai fini dell'applicazione di questo importante ed impegnativo principio, quando un progetto viene concluso, gli eventuali fondi residui possono essere utilizzati per altri progetti ovvero confluiscono, alla chiusura dell'esercizio, nel Patrimonio Netto e quindi nelle riserve dell'associazione.

Per dare sempre maggiore completezza ed efficienza ai suoi interventi, AGAPE, oltre ad operare in rete con altre realtà sui luoghi di missione, opera spesso in sinergia con altre associazioni e per questo è parte attiva all'interno di reti o organismi di secondo livello

### ***C) Compagine Sociale, Sistema di Governo, e persone che operano per l'Ente***

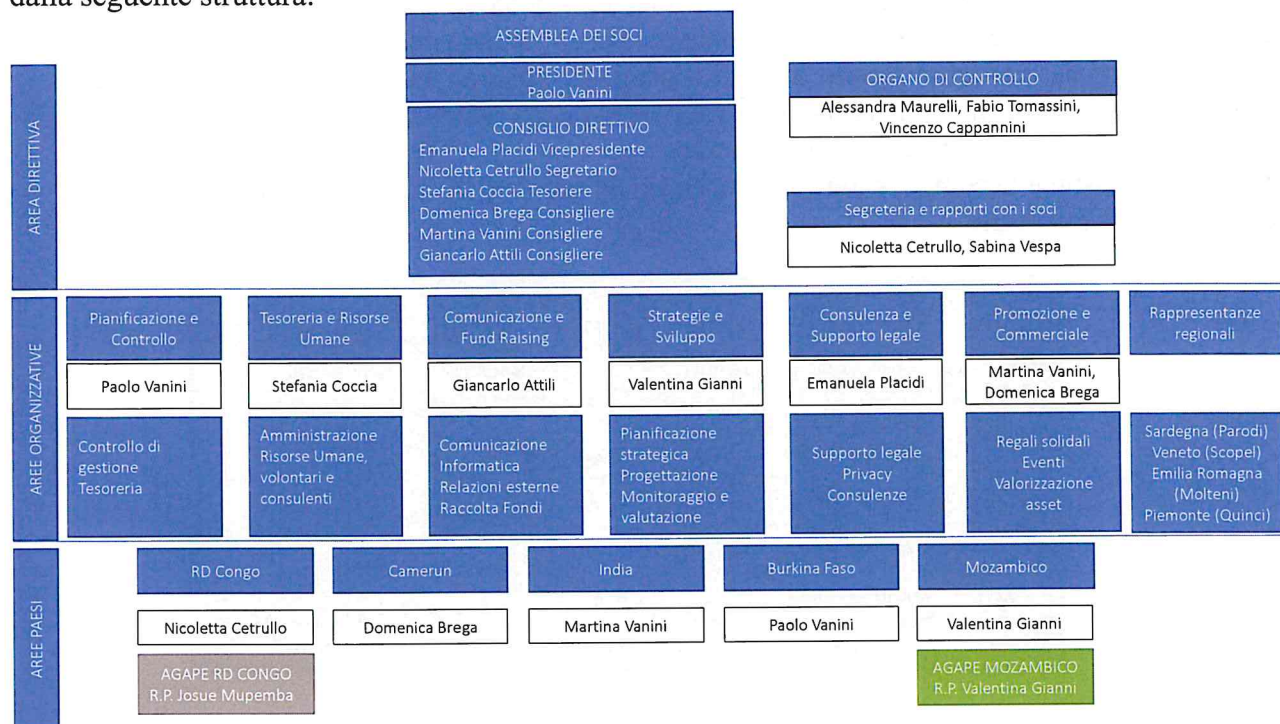
L'impostazione del sistema di governo risponde a diverse esigenze tipiche di una organizzazione impegnata su diversi fronti, con una chiara connotazione del modo di operare, con un patrimonio umano variegato, essenzialmente composto da volontari.

Questa impostazione rappresenta il punto di arrivo di una evoluzione che ha fatto tesoro dell'esperienza maturata in tanti anni di attività anche attraverso delusioni ed esperienze apparentemente non positive che hanno invece rafforzato l'identità, la consapevolezza e consolidato proprio il modo di operare focalizzato sulla sostenibilità di tutto quello che si fa, su un accompagnamento attivo dei partner e su una chiarezza di rapporti. Questo comporta ed ha comportato nel tempo una selezione del personale a cui affidare responsabilità, la selezione naturale delle controparti ed una struttura di governo snella di tipo matriciale.

Il sistema di governo risponde a due esigenze fondamentali evitare una eccessiva gerarchia nelle responsabilità per tenere conto proprio della tipologia delle risorse umane a disposizione, mantenere in tutto ciò che si fa, come esplicitato in dettaglio nel Regolamento Interno, il rispetto

dell'impostazione, del modus operanti, dei principi ispiratori dell'associazione pur promuovendo il confronto democratico ai giusti livelli che non deve mai sfociare in interpretazioni personalistiche di alcuni criteri base.

L'impostazione organizzativa garantisce la democraticità dell'associazione e viene rappresentata dalla seguente struttura:



Il sistema di governo o area direttiva prevede:

#### ASSEMBLEA DEI SOCI

Al 31/12/23 è composta da 46 soci votanti, tutte persone fisiche, ed è l'organo sovrano dell'associazione in quanto

- Nomina e revoca i componenti degli organi sociali
- discute e approva gli indirizzi proposti dal presidente e si esprime sulle iniziative intraprese e, in generale, sulle attività svolte dall'associazione
- discute ed approva il bilancio preventivo ed il bilancio consuntivo
- delibera sulla responsabilità dei componenti degli organi sociali e promuove azioni di responsabilità nei loro confronti
- delibera l'esclusione degli associati
- approva i regolamenti dell'Associazione

#### IL PRESIDENTE

Il Presidente è il legale rappresentante dell'associazione e, nel rispetto dei vincoli statutari, stabilisce e dà attuazione alle strategie ed al modus operandi approvati dall'Assemblea dei soci tracciando le linee di identità dell'associazione e dando esecuzione alle delibere del Consiglio Direttivo.

E' scelto sulla base delle sue capacità, della sua disponibilità, della sua comprovata trasparenza ed onestà e del suo senso del servizio.

Contribuisce alle attività dell'associazione in modo totalmente gratuito coprendo anche personalmente i costi afferenti ai suoi spostamenti in Italia e all'estero derivanti dalle sue attività istituzionali..

In virtù di queste caratteristiche discende la non limitazione al numero di mandati.

#### IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Il Consiglio direttivo è composto da un minimo di tre ad un massimo di nove membri, compreso il Presidente, eletti dall'Assemblea ordinaria dei soci, tra i soci stessi.

Al Consiglio Direttivo spettano tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione e per questo rappresenta il fulcro dell'operatività dell'associazione.

Il Consiglio Direttivo nomina al suo interno il Vice Presidente, il Tesoriere ed il Segretario.

Al fine di mantenere chiarezza, unicità e compattezza all'operato delle varie risorse umane che agiscono in nome dell'associazione, ad ogni consigliere vengono attribuite una o più deleghe e quindi di fatto rappresenta il riferimento per il personale operativo che opera quindi organizzato in aree senza necessità di gerarchie al loro interno.

La tabella riassume la composizione del Consiglio Direttivo al 31/12/2023 e le relative responsabilità e deleghe.

Carica	Nominativo	Nomina	Scadenza	Deleghe
Presidente	Paolo Vanini	23/01/2021	2026	Pianificazione e Controllo Delega paese per Burkina Faso
Vicepresidente	Emanuela Placidi	23/01/2021	2026	Consulenze e Supporto Legale
Tesoriere	Stefania Coccia	23/01/2021	2026	Tesoreria e Risorse Umane
Segretario	Nicoletta Cetrullo	23/01/2021	2026	Segreteria e Rapporti con i soci Delega paese per R.D. del Congo
Consigliere	Valentina Gianni	23/01/2021	2026	Strategie e Sviluppo Delega paese per Mozambico
Consigliere	Martina Vanini	23/01/2021	2026	Attività Commerciali Delega paese per India
Consigliere	Domenica Brega	23/01/2021	2026	Attività Commerciali Delega paese per Camerun
Consigliere	Giancarlo Attili	16/01/2023	2026	Comunicazione e Fund Raising

Ad eccezione del Revisore dei conti e del Presidente dell'Organo di Controllo, tutte le cariche associative sono assunte a titolo gratuito.

Secondo quanto deliberato nel CD del 30/5/22, in ottemperanza a quanto stabilito dallo Statuto e dal Regolamento Interno, a fronte della firma con AICS del progetto Costruire con la musica, considerando la necessità che Valentina Gianni assuma il ruolo di Project Leader del progetto, ruolo remunerato nel quadro del progetto stesso, è necessario che la stessa cessi la funzione di consigliere votante all'interno del Consiglio Direttivo. Tale funzione potrà essere reintegrata alla fine del progetto stesso.

## STRUTTURA OPERATIVA

La struttura operativa si articola in un'area operativa ed un'area paese. Ciascuna articolazione può includere volontari, dipendenti, collaboratori o membri del CD.

Per quanto riguarda il personale dipendente, al 31/12/2023, sono presenti due risorse a tempo indeterminato con contratto UNEBA, di cui uno part-time e una risorsa con contratto di collaborazione coordinata e continuativa.

L'area paese prevede un responsabile per ogni paese dove si opera e delle Branch per le missioni più importanti. Le Branch Paese sono delle vere e proprie associazioni che nascono dal riconoscimento di AGAPE nei diversi paesi in cui l'associazione opera con continuità ed in modo strutturato. Il rappresentante paese (country manager) è scelto sulla base delle sue capacità e disponibilità. Al 31/12/2023 le Branch paese sono 2:

- AGAPE Mozambico nata nel 2017 il cui Country manager è Valentina Gianni
- AGAPE R.D.Congo, nata nel 2022 il cui Country manager è Josuè Mupemba

Ogni Branch ha una sua struttura organizzativa specifica.

Ad oggi l'area operativa comprende:

- Pianificazione e Controllo
- Comunicazione e Raccolta fondi
- Tesoreria e Risorse Umane

- Strategia e Sviluppo
- Promozione e Commerciale
- Consulenza e supporto legale
- Rappresentanti Regionali

Ogni articolazione include diverse attività specifiche affidate a volontari, dipendenti, collaboratori o membri del CD, che si coordinano tra loro e rispondono al consigliere che ne ha la delega.

E' presente inoltre un GdL Sanitario che si compone di medici e personale sanitario in generale ed in virtù dei suoi obiettivi e delle sue caratteristiche include un coordinatore gestionale ed un coordinatore tecnico.

Ogni programma o progetto può contare sull'impegno di un project leader che agisce in stretto contatto con il CD, in particolare con il Presidente e con il consigliere con la relativa delega paese.

Le attività di supporto sono concentrate nella segreteria come in particolare tutte le attività legate alla logistica.

Tra le scelte operative dell'associazione per dare sempre maggiore forza ed efficienza ai suoi interventi, oltre ad operare in rete con altre realtà sui luoghi di missione, opera spesso in sinergia con altre associazioni e per questo è parte attiva all'interno di reti o organismi definibili di coordinamento, in particolare:

- Fa parte del Forum Terzo Settore e del Forum SAD
- Fa parte del Coordinamento La Gabbianella delle associazioni che operano con lo strumento del SAD
- Fa parte del consorzio SPERA
- Fa parte del CSV del Lazio

E' presente inoltre un ORGANO DI CONTROLLO che vigila sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sul corretto funzionamento dell'associazione. Monitora l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Ai sensi dell'art.30 Codice del Terzo Settore, l'Organo di Controllo è stato nominato dall'Assemblea l'8/7/2023.

L'organo di controllo è composto dal Presidente e 2 membri effettivi, sono stati nominati inoltre un Presidente supplente oltre ad un membro supplente. Le persone nominate sono state scelte sulla base dell'articolo 2397, comma secondo, del codice civile.

I compiti dell'Organo di Controllo sono disciplinati dall'art. 30 comma 5-6-7 del del codice del terzo settore

L'organo di controllo ha la funzione anche di deliberare per la soluzione di vertenze in tutti i casi in cui il suo intervento sia richiesto da un Associato o da un organo dell'Associazione. Ad essi spettano i più ampi poteri istruttori.

Ai sensi delle disposizioni recate dall'art. 16 D.Lgs. 117/2017 si dà atto che tutti i lavoratori impiegati presso l'Ente hanno ricevuto un trattamento economico non inferiore a quello previsto dai Contratti Collettivi Nazionali di cui al D.Lgs. 81/2015, non dandosi luogo a differenze retributive di sorta.

Si specifica altresì, conformemente a quanto indicato all'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 112/2017, che le modalità di coinvolgimento dei lavoratori dipendenti, degli utenti e degli altri soggetti interessati alle attività dell'Ente hanno tenuto conto di quanto riportato nei suddetti Contratti Collettivi Nazionali, tenuto conto della natura dell'attività esercitata, delle categorie di soggetti coinvolti e delle dimensioni dell'Ente.

#### ***D) Valori e Principi che qualificano le finalità dell'Ente***

I valori ed i principi che guidano l'operatività dell'associazione sono evidenziati nei primi 3 articoli dello statuto e possono essere riassunti nella VISION "Immaginiamo il Mondo come un'unica grande famiglia fondata sui valori della condivisione, della fiducia nel prossimo e nella reciprocità" e nella

MISSION: "Crediamo che ogni persona sia dotata fin dalla nascita di un potenziale che costituisce la sua unicità e che abbia il diritto e il dovere di farlo emergere, di esprimerlo e utilizzarlo nella vita per essere artefice delle proprie scelte"

### ***E) Scelte strategiche e comportamenti operativi adottati nel perseguimento delle finalità dell'Ente***

Il modello di intervento prevede l'accompagnamento della crescita verso la sostenibilità dei partner locali, in particolare accogliendo o sostenendo bambini e ragazzi in difficoltà e aiutandoli a diventare donne e uomini responsabili, artefici del proprio futuro e in grado di fare la propria parte per il futuro del proprio paese.

L'esperienza di 30 anni di attività ha indirizzato e governato l'evoluzione del modello di intervento di AGAPE sempre cercando di perseguire l'obiettivo di fare meglio e sempre di più per i più vulnerabili, per il bene comune riuscendo a discernere dove era necessario spingere per un miglioramento da dove questo poteva significare una imposizione non necessaria e non compresa e quindi non sostenibile. Questa evoluzione ci ha visto passare da «realizzatori e finanziatori», spesso in risposta ad una emergenza o una richiesta d'aiuto, a «pianificatori, realizzatori, finanziatori, gestori ma soprattutto accompagnatori», quindi, da un semplice supporto ad altre organizzazioni, ad un modello di intervento più mirato, con l'obiettivo della sostenibilità non solo della missione supportata ma della comunità. E' evidente che questo modello di intervento non può prescindere da un rapporto di chiarezza e trasparenza con i partner locali e questo sta guidando AGAPE in tutte le sue scelte. Ovviamente la sostenibilità sta anche nella lungimiranza di come si realizza la crescita del personale locale e nelle scelte con cui si favorisce il ricambio generazionale. Molto importante anche la flessibilità con cui questa evoluzione viene perseguita, flessibilità che risponde a situazioni contingenti, alla reale situazione sul campo ed alle persone con le necessarie capacità e disponibilità con cui di volta in volta ci troviamo ad operare.

La missione in Mozambico, iniziata molti anni fa come supporto alle suore Scalabriniane, rappresenta l'esempio di questa evoluzione. Infatti grazie alla capacità e disponibilità di nostro personale è stato possibile il riconoscimento di AGAPE Mozambico, e garantire direttamente il coordinamento, l'accompagnamento ed il trasferimento di competenze al personale ed organizzazioni del posto.

Attraverso un percorso diverso, ed essenzialmente puntando su personale locale, si è arrivati allo stesso obiettivo ed allo stesso modello con la creazione di AGAPE R.D. Congo passando attraverso quasi 20 anni di supporto ad una missione complessa come la Pediatria di Kimbondo che ci ha consentito di approfondire diversi aspetti per poi discernere tra principi assoluti, aspetti culturali e comportamenti legati a fattori contingenti.

### **Attività svolte nel corso dell'esercizio**

La grande attività che da anni viene portata avanti in **Mozambico** dalla nostra country manager Valentina Gianni ha visto il suo coronamento nel finanziamento da parte dell'AICS dell'importante progetto «Costruiamo con la Musica» la cui realizzazione, avviata nel giugno 2022, è prevista svilupparsi per tutto il 2025 con un costo totale di 1.490.430 €. Il progetto sviluppato con una importante partnership e che vede il coinvolgimento diretto delle istituzioni mozambicane sta riscuotendo molto interesse ed una attenzione anche al di fuori del paese.

Sempre in Mozambico abbiamo incrementato la nostra presenza nelle diverse case di accoglienza, che fanno parte della nostra rete. Per la copertura degli impegnativi progetti opportunità abbiamo dovuto ricorrere al fondo specifico creato nel 2021 proprio per i progetti opportunità.

Anche nel 2023 abbiamo avuto a disposizione per le attività sul posto 6 risorse del Servizio Civile Universale (SCU).

Nella **R.D. del Congo**, è ormai pienamente operativa la struttura di AGAPE RD Congo e dopo quasi 20 anni di accompagnamento, il 31/12/2022 abbiamo concluso il supporto finanziario diretto alla

Fondazione Pediatrica di Kimbondo, avendola messa in condizione di camminare da sola e rispettando la scelta del suo vertice. Abbiamo però mantenuto il supporto diretto ad alcune attività non ancora seguite in modo soddisfacente come tutto ciò che riguarda la disabilità, i bimbi più piccoli, le ragazze e gli studi esterni.

Queste decisioni hanno aperto nuovi orizzonti di collaborazione che si stanno concretizzando nella creazione di una rete di strutture di accoglienza e strutture sanitarie più focalizzate sulla crescita sana e completa dell'individuo piuttosto che su di un modello di accoglienza definibile "di emergenza". E' stata avviata la collaborazione con il nuovo ospedale della Comunità Amore e Libertà completando le prime strutture.

Anche i progetti Opportunità, che prevedono il supporto allo studio ed alla professionalizzazione di ragazze e ragazzi meritevoli, si sta "allargando" alle altre strutture della rete.

Nel corso del 2023 abbiamo consolidato l'importante ruolo in tutta l'area di Montngafula del Centro Bruna e Luigi per la Paralisi Cerebrale

Grazie al cospicuo contributo dell'8xmille ricevuto dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri (218.950 €) siamo entrati nella fase realizzativa del grande progetto contro la malnutrizione con la produzione di Alga Spirulina e dopo aver realizzato il pozzo che servirà all'impianto e che garantisce acqua potabile a tutto il quartiere, è stata realizzata la serra, avviata la costruzione del laboratorio e finalizzato l'acquisto di ulteriori bioreattori che si vanno ad aggiungere a quelli acquistati grazie al finanziamento concesso dalla Tavola Valdese nel 2022 al progetto presentato da ASF nostro partner in questo programma.

Anche nel 2023 abbiamo risposto alle diverse esigenze sanitarie che si sono presentate supportando cure ed interventi chirurgici di emergenza oltre a mantenere operativo il progetto sull'utilizzo dell'ozonoterapia per la cura delle piaghe.

Sempre nel corso del 2023 sono state gettate le basi per alcune attività agricole nell'area di Kananga e per un ambizioso progetto di riforestazione ed agricoltura sostenibile che vede impegnate diverse associazioni congolese.

In **India** abbiamo dato continuità ai piccoli progetti di supporto pagando lo stipendio di due maestre e di un insegnante di danza tradizionale indiana. Lo scopo è aiutare dei bambini, appartenenti alla casta degli intoccabili, ad essere assistiti nello studio e a frequentare un corso di danza. Sono stati accolti nel centro un centinaio di bambini divisi per età. Continua inoltre il progetto basato sul microcredito, ormai collaudato in India: ogni mese nuove famiglie ricevono un prestito che le consente di avviare attività lavorative autonome.

In **Burkina Faso** è stato realizzato il primo pozzo che ha portato acqua potabile ad oltre 2.000 persone consentendo di avviare delle iniziative di orti sociali e mettendo a disposizione della comunità un piccolo mulino per la produzione di farine. Si è finalizzato inoltre un più grande progetto agricolo comunitario sviluppato su 10 ettari e che prevede la realizzazione di un secondo pozzo con serbatoio di accumulo alimentato da energia solare ed impianto di irrigazione a goccia che porterà un miglioramento della qualità di vita in tutta l'area.

In **Ecuador** abbiamo avviato un progetto di collaborazione con le suore Scalabriniane che sono impegnate in supporto dei migranti che prevede la presenza di 4 risorse del nostro SCU.

Grazie alle scelte organizzative siamo riusciti a minimizzare gli effetti dell'aumento del canone di locazione della sede operativa aumentando anche efficacia ed efficienza. A livello più generale decisioni ed azioni hanno consentito di bloccare l'erosione delle riserve finanziarie evidente nel biennio 2020/2021 in particolare come conseguenza della pandemia.

Continua la ricerca delle migliori soluzioni per migliorare la comunicazione e la cura, l'attenzione e l'informazione verso i donatori.

Abbiamo consolidato il nostro rapporto con la ONCR creando le basi per una maggiore presenza sul territorio.

Si dà atto, conformemente alle disposizioni di cui all'Art. 2 e 3 del D.Lgs. 112/2017 che tutte le attività sopra menzionate sono state svolte nel perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, ed in assenza di scopo di lucro

### Fatti di Rilievo Verificatisi nel Corso del Periodo Amministrativo

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti nel corso del periodo amministrativo chiuso alla data di bilancio.

### Criteri di Formazione e Redazione

Il bilancio è formato, conformemente alle disposizioni recate dall'Art. 13 del D.Lgs. 117-2017 ed è altresì redatto conformemente alle disposizioni di cui al Decreto 05.03.2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, nel rispetto dei criteri di comparabilità contenuti nelle norme di cui agli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice Civile.

A completamento di tale informativa si precisa, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., che:

- Alla data di bilancio l'ente non possedeva in via diretta o per il tramite di società fiduciaria o interposta persona azioni o quote di società o enti definibili come controllanti ai sensi dell'art. 2359 Cod. Civ;
- Nel corso del periodo amministrativo chiuso alla data di bilancio l'Ente non ha acquistato o alienato in via diretta o per il tramite di società fiduciaria o interposta persona azioni o quote di società o enti definibili come controllanti ai sensi dell'art. 2359 Cod. Civ.

### Criteri di Valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri di generale prudenza, nel rispetto del principio di competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Tali criteri non differiscono da quelli utilizzati nella formazione dei bilanci di precedenti periodi amministrativi, motivo questo che ha reso possibile nella redazione presente documento, fornire dei dati comparativi con il precedente esercizio.

In dettaglio i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

- **Immobilizzazioni Immateriali**  
Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati per parte nel corso di precedenti esercizi e per parte nel corso del presente esercizio.
- **Immobilizzazioni Materiali**  
Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei precedenti esercizi.
- **Immobilizzazioni Finanziarie**  
Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.
- **Crediti**  
Sono rilevati al loro valore di realizzo.
- **Debiti**  
Sono rilevati al loro valore nominale.
- **Ratei e risconti**  
Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.



- **Rimanenze**

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio della commessa completata; in base a tale metodo i corrispettivi contrattualmente pattuiti e l'eventuale margine di commessa vengono imputati al periodo amministrativo di completamento e consegna dell'opera.

- **Riconoscimento di componenti economiche positive e negative**

Sono rilevati in base alla competenza temporale, indipendentemente dalla data dell'incasso.

Si espone nel prosieguo il dettaglio delle varie voci dello Stato Patrimoniale e di Rendiconto di Gestione, con separata (eventuale) indicazione, per ciascuna voce, dei debiti e dei crediti di durata residua superiore ai 5 anni:

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

### **Crediti verso associati per versamento quote**

Rispetto ai 50 soci con diritto di voto al 31/12/2022 nel corso del 2023 ci sono stati 2 decessi, 2 soci hanno dato le dimissioni e 2 soci hanno perso la qualità di socio per mancato pagamento della quota. Sempre nel corso del 2023 sono state accettate le domande di 2 nuovi soci. I soci con diritto di voto al 31/12/2023 risultano essere quindi 46.

Un socio risulta sospeso con motivazioni mentre 5 soci hanno versato nel 2023 la quota 2024, di conseguenza si evidenzia un credito verso gli associati pari a 100 € ed un risconto passivo pari a 500 €.

### **Crediti**

I crediti, pari a 41.865 €, presentano un valore in crescita rispetto ai due anni precedenti in quanto sono riprese le attività relative ai progetti che prevedono rimborsi o finanziamenti riconosciuti a fronte di rendicontazione dei costi sostenuti. Risulta inoltre molto contenuto il credito per l'anticipo dell'associazione dei costi di viaggio del personale (volontari e/o cooperanti) che si recano in missione. Nel dettaglio i crediti sono così distribuiti:

- 13.299 € per rimborsi afferenti ai progetti SCU in Mozambico ed Ecuador che devono essere effettuati da AMESCI
- 842 € per spese viaggio (biglietti aerei, prese in carico, visti e assicurazioni) anticipate dall'associazione ai volontari o cooperanti nel corso del 2023 e non ancora restituite
- 22.000 € per costi anticipati ad ASF per il progetto Alga Spirulina
- 3.497 € per competenze da Fideuram per gestione patrimonio
- 1.666 € di credito per imposte
- 561 € verso PSUKE' per utilizzo postazioni coworking e per i consumi elettrici 2023

### **Crediti per attività finanziarie**

I valori delle attività finanziarie sono certificati dai documenti inviati dalla banca al 31/12/2023. Comprendono gli accantonamenti TFR e la parte di patrimonio vincolato afferente alla condizione di associazione riconosciuta.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono certificate dagli estratti conto di banca, posta e Paypal al 31/12/2023. Il valore della cassa è composto essenzialmente dal residuo della cassa gestita dal presidente, che viene utilizzata per tutto ciò che necessita di un pagamento in contanti. Anche nel corso del 2023 si è cercato

di limitare al massimo l'utilizzo del contante. Nella voce "crediti per attività finanziarie" è riportato il valore dei titoli come risulta dalle comunicazioni periodiche inviate dalla banca. Nel corso del 2022 è stato necessario aprire un secondo conto bancario dedicato alla gestione dei fondi afferenti al progetto AICS.

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ

### Avanzo/Disavanzo di periodo

La gestione 2023 si è chiusa con un avanzo pari a 9.737 €. Il patrimonio netto si porta a 59.779 € ben al di sopra del valore di patrimonio vincolata per legge che considerando anche l'alto valore delle disponibilità finanziarie e nonostante i due grandi progetti in corso conferma una gestione attenta.

### Fondi

I fondi al 31/12/23 presentano un deciso ridimensionamento rispetto all'anno precedente principalmente per effetto dell'utilizzo durante l'anno di una buona parte dell'anticipo ricevuto sul progetto AICS nel 2022 ma anche per l'utilizzo del fondo accantonato per il progetto sulla malnutrizione le cui attività dal 2023 sono coperte dal finanziamento specifico per il progetto "Alga Spirulina il cibo del futuro" finanziato dall'8xmille della Presidenza del Consiglio dei Ministri Italiano. Da segnalare anche l'utilizzo del fondo per i progetti opportunità e per il progetto di formazione del dottor Justin. Sono stati accantonati nell'apposito fondo tutte le offerte ricevute dai donatori tedeschi (fondo di dotazione di E.V. Kimbondo e donazioni di suoi finanziatori) in modo da mantenere tracciabilità e trasparenza anche se ad AGAPE è stata riconosciuta la libertà di usare i fondi per tutti i progetti afferenti alla disabilità.

Si evidenziano di seguito i valori dei fondi per un totale di 390.592 €:

- 317.550 € del fondo accantonato per il progetto AICS.
- 58.580 € del fondo creato con il patrimonio confluito su AGAPE a seguito della chiusura dell'associazione tedesca E.V. Kimbondo che verrà utilizzato per progetti specifici in accordo con gli amici tedeschi.
- 14.462 € del fondo TFR per i due dipendenti con contratto a tempo indeterminato. Nel corso del 2023 il fondo è stato utilizzato per 4.900 € per erogare un anticipo richiesto da un dipendente mentre è stato incrementato di 2.530 €.

### Debiti

Anche nel 2023, si è cercato per quanto possibile di saldare le fatture al momento dell'emissione per venire incontro alle difficoltà di alcuni fornitori, quindi i debiti, pari a 21.976 €, anche se presentano un valore superiore all'anno precedente, sono in linea con la serie dei valori storici e afferiscono alla normale attività di gestione corrente secondo il seguente dettaglio:

- 5.099 € per la competenza di dicembre 2022 del personale dipendente, inclusi contributi, di cui 2.252 € da imputare sulla Progettazione, 1.386 € sulla Comunicazione e 1.461 € da imputare sui costi del Supporto Gestionale.
- 1.310 € verso ONCR per i consumi elettrici 2023 della sede operativa
- 2.262 € di debiti per imposte
- 500 € verso Refile per la IV rata del contratto di assistenza informatica per il 2023
- 248 € verso Europaghe e Cristiana Cervelli per l'elaborazione delle paghe di novembre e dicembre 2023
- 4.573 € verso PM per il mailing, compreso il costo del giornalino di dicembre 2023

- 6.764 € verso AGAPE Mozambico per copertura OPEX e progetti invio dicembre 2023
- 720 € verso le suore Scalabriniane Ecuador per SCUE 2023
- 500 € verso il presidente dell'Organo di Controllo per compenso 2023

### **Ratei e Risconti**

I risconti passivi, pari a 122.485 €, presentano un aumento rilevante rispetto al valore dell'anno precedente anche se si mantengono essenzialmente in linea con i valori storici. Il valore alto del risconto per i progetti SAD relativi a Kinshasa si giustifica con il transitorio ancora in corso che riguarda il rapporto con la Fondazione Pediatrica di Kimbondo e lo sviluppo di una rete di centri di accoglienza più piccoli per migliorare la qualità della vita degli ospiti.

I risconti passivi 2023 sono così ripartiti:

- 49.821 € per il progetto “Spirulina il cibo del futuro” finanziato dall'8xmille del Consiglio dei ministri
- 41.367 € per i progetti SAD dell'area di Kinshasa (R.D.Congo)
- 2.926 € per il progetto sulla Paralisi Cerebrale del centro Bruna e Luigi a Mont Ngafula (R.D.Congo)
- 9.286 € per il progetto acqua e agricoltura in Burkina Faso
- 18.585 € per l'attività di supporto a Casa Patrick ed alla Neonatologia della Pediatria di Kimbondo
- 500 € per il pagamento anticipato delle quote annuali soci 2024

## **STATO PATRIMONIALE - SINTESI CONCLUSIVA**

Le scelte che sono alla base del bilancio dell'associazione sono sempre state basate sulla massima chiarezza e trasparenza in particolare su destinazione e utilizzo delle risorse, evidente dall'analisi di accantonamenti e risconti, anche quando questo ha portato a penalizzare il risultato della gestione. Inoltre i vincoli statutari, negli anni della pandemia, non avendo permesso le attività di raccolta fondi con eventi pubblici o nelle scuole, ha fatto sì che i progetti non interamente coperti, ma soprattutto i costi di struttura erodessero le riserve per 27.640 € nel triennio 2020/2022.

Con queste premesse è utile approfondire l'analisi del bilancio 2023 ed in particolare le ragioni che hanno portato ad un avanzo pari a 9.737 €.

- Nel corso del 2023 AGAPE ha ottenuto il finanziamento da parte dell'8xmille della Presidenza del Consiglio dei ministri del progetto per la realizzazione dell'impianto per Alga Spirulina presentato nel 2021. Per il progetto, ritenuto prioritario, erano stati messi a disposizione i fondi raccolti per il progetto sulla malnutrizione. E' stato quindi possibile liberare questi fondi e utilizzarli per la copertura di attività ritenute importanti ma non coperte da donazioni o finanziamenti specifici.
- Come già detto, il 31/12/22 si è concluso il supporto finanziario diretto della Fondazione Pediatrica di Kimbondo (FPK) che utilizzava i fondi dei donatori che confluivano su AGAPE in virtù del suo ruolo di coordinatore/collettore. Diversi donatori hanno deciso di continuare a finanziare le attività dell'associazione condividendone le scelte. Tra questi alcuni hanno manifestato il desiderio di continuare a contribuire al supporto esterno per i vulnerabili della FPK affidato ad AGAPE R.D. Congo, mentre altri hanno destinato le loro donazioni al supporto delle altre attività in atto nell'area di Kinshasa in favore dei bambini e dei disabili in particolare. Questo ha permesso di ridurre il fondo dedicato (risconto passivo) specifico per i costi operativi della FPK.

- Inoltre nel corso del 2023 si è contrapposto nell'arco di tutti e dodici mesi l'effetto positivo della riduzione del personale di segreteria e l'effetto negativo dell'aumento del canone di affitto della sede operativa
- Infine abbiamo dovuto registrare una rilevante diminuzione del contributo 5xmille (-17%).

Come già detto, a partire dal dicembre 2022, con la chiusura dell'associazione tedesca EVK sono confluiti su AGAPE sia i fondi residui dell'associazione che le donazioni di alcuni dei suoi supporters. Si è scelto di continuare a tenere un fondo dedicato ancora per il 2024 per dare evidenza dell'utilizzo di questi fondi per i progetti dedicati alla disabilità.

Anche nel 2023 si è scelto di continuare ad investire nella comunicazione e la promozione della raccolta fondi che sta portando, oltre ad un più efficiente utilizzo delle piattaforme informatiche a disposizione, ad un rapporto più attento verso i donatori. Buona parte del contributo 5xmille ricevuto nell'anno è servito a sostenere questo sforzo.

Si evidenzia infine come il Patrimonio Netto al 31/12/2023 sia sempre superiore a quanto richiesto in virtù dello status di associazione riconosciuta e la situazione finanziaria complessiva mantenga la sua solidità.

## RENDICONTO DI GESTIONE

### Attività tipiche:

Anche nel corso del 2023 l'associazione ha concentrato gran parte delle risorse nelle due missioni principali di Kinshasa/Kimondo (R.D. Congo) e Maputo/Ressano Garcia (Mozambico), avviando anche un importante progetto nel Burkina Faso e mantenendo alcuni piccolissimi supporti in India e Camerun.

Complessivamente le Attività Tipiche hanno assorbito 857.870 € (+77% rispetto al 2022) a fronte di una raccolta di 1.027.497 €, con un MOL pari a 169.628 € in linea con la crescita registrata nell'anno precedente in particolare in virtù dei due grossi progetti in corso in Mozambico ed in R.D.Congo.

Per dare evidenza in modo più completo dell'operatività dell'associazione, nel seguito, con l'aiuto delle tabelle di sintesi, vengono riportate le informazioni economiche afferenti alle attività in modo "trasversale" cioè complete di tutte le partite economiche e patrimoniali.

### **Kinshasa/Kimondo (R.D.Congo)**

Le attività finalizzate nell'area di Kinshasa per la maggior parte non riguardano più la Fondazione Pediatrica di Kimondo (FPK) ma, secondo la strategia messa in atto dall'associazione, hanno riguardato sempre di più soggetti esterni alla FPK nell'ottica di creare rete e sinergie con altre realtà e perseguendo una sostenibilità maggiore per tutte le iniziative, scelta portata avanti grazie ad AGAPE R.D.Congo creata nel 2022.

Il disimpegno graduale dal grande progetto che ha impegnato l'associazione per 20 anni ha aperto nuove strade e nuove collaborazioni con la possibilità di rispettare maggiormente i principi ispiratori dell'associazione.

Per tutte le informazioni qualitative sulle attività si rimanda al documento Bilancio Sociale 2023.

La complessità della tabella consente di apprezzare le scelte gestionali che da anni caratterizzano l'attività dell'associazione e che possono essere sintetizzati come segue:

	tipologia	attività	uscite di cassa	entrate di cassa	rilascio accant. risconti 2022	utilizzo 5xmille	utilizzo MOL attività accessorie e raccolta fondi	utilizzo da/per altro progetto	residuo progetti chiusi	utilizzo/reintegro riserva	crediti AC	crediti AP	debiti AC	debiti AP	risconto 2023	accanton a fondo	
R. D. CONGO	SAD		7.205	19.287	29.285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.367	-	
	Microcredito		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Opportunità		34.170	33.218	-	-	-	952	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Realizzazioni	Ambulatorio Dentistico FPK		4.789	4.347	-	-	-	-	442	-	-	-	-	-	-	-
		Ospedale Amore e Libertà		11.118	-	-	-	-	-	11.118	-	-	-	-	-	-	-
		Ambulatorio Disabilità		-	600	-	-	-	-	-	600	-	-	-	-	-	-
		Progetto WAYO		650	-	-	-	-	-	650	-	-	-	-	-	-	-
		Progetto Alga Spirulina 8xmille		74.654	124.475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49.821	-
		Malnutrizione/Alga spirulina		43.278	6.927	66.169	-	-	-	45.105	1.713	22.000	5.000	-	-	-	-
	Cooperazione	Progetto Ozonoterapia		150	640	-	-	-	-	-	490	-	-	-	-	-	-
		Interventi sanitari di emergenza		13.570	11.900	-	-	-	1.670	-	-	-	-	-	-	-	-
		Viaggi Kinshasa		304	-	-	-	-	-	-	-	304	-	-	-	-	-
		Ricovero emergenza Auriene		1.261	1.000	-	-	-	261	-	-	-	-	-	-	-	-
		AGAPE RD CONGO		33.293	13.531	-	-	-	-	19.762	-	-	-	-	-	-	-
		E.V.Kimbondo		21.120	60.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.280
		Ex gestionale Kimbondo/casa Patrick		19.299	30.332	26.959	-	-	7.269	-	12.150	-	-	2.252	2.265	18.585	-
		Progetto Mon Nid		4.105	620	-	-	-	3.485	-	-	-	-	-	-	-	-
		Centro Bruna e Luigi		39.562	26.640	15.849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.926	-
		TOTALI		308.528	333.916	138.261	-	-	901	13.133	14.953	22.304	5.000	2.252	2.265	112.699	39.280

Kinshasa/Kimbondo (R.D.Congo) – Sintesi attività

- Nella previsione economica (budget) approvata dall’assemblea dei soci viene evidenziato il progetto con una ragionevole stima dei costi e delle coperture
- Le coperture prevedono, sulla base di una valutazione del bacino di donatori sensibile al progetto, una ipotesi di entrate dedicate, la presenza di risconti dell’anno precedente, l’eventuale utilizzo del contributo 5xmille, l’utilizzo degli utili delle attività accessorie mentre non è previsto a livello previsionale l’utilizzo delle riserve
- Questo approccio non può prescindere da una gestione che nel corso dell’anno mantiene un controllo continuo di tutte le partite in modo da rispettare i vincoli che prevedono l’equilibrio economico/finanziario per ogni singolo progetto
- A consuntivo, nell’equilibrio rientrano anche le partite patrimoniali come debiti e crediti oltre all’utilizzo degli eventuali fondi residui afferenti progetti conclusi.

La tabella evidenzia, anche per il 2023, il rispetto dei criteri gestionali dell’associazione, in particolare la “missione paese” ha assorbito risorse per 308.528 € a fronte di donazioni specifiche destinate ai progetti pari a 333.916 €. Considerando anche il rilascio dei risconti 2022 pari a 138.261 €, non sono stati utilizzati fondi raccolti con le attività accessorie ma sono stati utilizzati fondi residui da progetti conclusi per 31.972 €, quindi tenendo conto anche dei crediti e dei debiti, si giustifica il valore dei risconti 2023 pari a 112.699 € e degli accantonamenti pari a 39.280 €, oltre ai 14.953 € che hanno incrementato la riserva.

**Lodja/Kananga (R.D.Congo)**

Il supporto dell’associazione alle attività portate avanti nella missione di Lodja è rimasto sospeso ancora per tutto il 2023 mentre è stata effettuata una missione esplorativa al fine di finalizzare un progetto di sviluppo agricolo a Kananga.

	tipologia	attività	uscite di cassa	entrate di cassa	rilascio accant. risconti 2022	utilizzo 5xmille	utilizzo MOL attività accessorie e raccolta fondi	utilizzo da/per altro progetto	residuo progetti chiusi	utilizzo/reintegro riserva	crediti AC	crediti AP	debiti AC	debiti AP	risconto 2023	accanton a fondo
LODJA/ KANANGA	Viaggi		9.146	8.467	-	-	-	-	1.823	-	538	1.683	-	-	-	-
	TOTALI		9.146	8.467	-	-	-	-	1.823	-	538	1.683	-	-	-	-

Lodje/Kananga (R.D.Congo) – Sintesi attività

Nel corso dell’anno ci si è limitati a fornire il service per la biglietteria aerea del personale congolese. Rimane un saldo tra crediti e debiti pari a 538 € a credito.

**Mozambico**

Anche per questa missione la tabella consente di apprezzare le scelte gestionali e le compensazioni economiche effettuate tra le varie attività al fine di mantenere un “equilibrio paese” senza andare ad intaccare le riserve. I progetti SAD e opportunità sono stati mantenuti globalmente in equilibrio grazie

al rilascio del fondo specifico del progetto opportunità. Questo ha consentito di rispettare la pianificazione degli invii mensili con il ricorso all'utilizzo del contributo 5xmille pari a 6.790 €. Evidente l'impatto finanziario del progetto AICS "Costruire con la musica" che continuerà ad impegnare le risorse di AGAPE Mozambico almeno per altri due anni. Per questo progetto AICS ha messo a disposizione nel 2022 a titolo di acconto il 60% del contributo complessivo, questo al 31/12/23, considerando i costi sostenuti, riduce il fondo specifico a 317.550 €.

	tipologia	attività	uscite di cassa	entrate di cassa	rilascio accant. risconti 2022	utilizzo 5xmille	utilizzo MOL attività accessorie e raccolta fondi	utilizzo da/per altro progetto	residuo progetti chiusi	utilizzo/reintegro riserva	crediti AC	crediti AP	debiti AC	debiti AP	risconto 2023	accanton. a fondo
MOZAMBICO	SAD		16.529	16.351	-	177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Opportunità		19.957	5.442	-	1.799	-	12.716	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cooperazione	Progetto SCU	19.389	55.426	-	-	-	34.017	-	-	8.419	10.438	-	-	-	-
		Progetti vari	12.685	12.988	-	396	-	-	-	-	-	700	-	-	-	-
		AGAPE Mozambico	36.840	-	-	4.417	-	-	39.187	-	-	-	-	6.764	-	-
		Container	11.310	-	-	-	-	-	11.310	-	-	-	-	-	-	-
		Progetto AICS Costruire con la musica	383.048	672	382.376	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALI</b>		499.758	90.880	382.376	6.790	-	17.885	11.310	-	8.419	11.138	6.764	-	-	

### Mozambico – Sintesi attività

Complessivamente la missione ha assorbito risorse per 499.758 € a fronte di entrate specifiche destinate ai progetti pari a 90.880 €. Sono stati rilasciati 382.376 € del fondo AICS, non sono stati utilizzati fondi raccolti con le attività accessorie ma sono stati utilizzati fondi residui da progetti conclusi per 11.310 €, oltre a 6.790 € del contributo 5xmille.

I residui dei progetti SCUM e SCUE hanno permesso di coprire la quasi totalità dei costi di AGAPE Mozambico per 39.187 €.

### Camerun

Dopo la conclusione nel 2021 dell'attività di supporto alla missione di Sangmelima e l'utilizzo del residuo per i progetti opportunità dei ragazzi del posto, nel 2023 è rimasto un minimo contributo per gli studi richiesto da una ragazza uscita dall'Orphelinat di Sangmelima.

	tipologia	attività	uscite di cassa	entrate di cassa	rilascio accant. risconti 2022	utilizzo 5xmille	utilizzo MOL attività accessorie e raccolta fondi	utilizzo da/per altro progetto	residuo progetti chiusi	utilizzo/reintegro riserva	crediti AC	crediti AP	debiti AC	debiti AP	risconto 2023	accanton. a fondo
CAMERUN	Opportunità	corso inglese Adriana	330	120	-	-	-	210	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALI</b>		330	120	-	-	-	210	-	-	-	-	-	-	-	-

### Camerun – Sintesi attività

### India

Rimane molto basso l'impegno dell'associazione per i piccoli progetti in essere in India. Con le poche risorse disponibili continua il supporto scolastico ed il corso di danza così importante per i bambini appartenenti alla casta "degli intoccabili" che non ha la possibilità di accesso a nulla.

Non ha invece più bisogno di supporto finanziario il progetto di microcredito avviato nel 2019. Il progetto sta raggiungendo tutti gli obiettivi prefissati, si sta espandendo ed è in grado di alimentare il fondo creato e gestito con le restituzioni che permette di coinvolgere sempre più nuove famiglie bisognose creando un beneficio che si sta allargando in modo esponenziale.

	tipologia	attività	uscite di cassa	entrate di cassa	rilascio accant. risconti 2022	utilizzo 5xmille	utilizzo MOL attività accessorie e raccolta fondi	utilizzo da/per altro progetto	residuo progetti chiusi	utilizzo/reintegro riserva	crediti AC	crediti AP	debiti AC	debiti AP	risconto 2023	accanton. a fondo
INDIA	Opportunità	Istruzione e scuola danza	419	-	390	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALI</b>		419	-	390	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-

### India – Sintesi attività

### Italia

Al momento l'attività con ONCR si limita ad un supporto alle attività dato da alcuni volontari.

ITALIA	tipologia	attività	uscite di cassa	entrate di cassa	rilascio accant. risconti 2022	utilizzo 5xmille	utilizzo MOL attività accessione e raccolta fondi	utilizzo da/per altro progetto	residuo progetti chiusi	utilizzo/rein teqro riserva	crediti AC	crediti AP	debiti AC	debiti AP	risconto 2023	accanton a fondo
	Cooperazione	ONCR		1.261	1.261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALI			1.261	1.261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Italia – Sintesi attività

**Burkina Faso**

Nel 2022 grazie alla grande attività di sensibilizzazione del gruppo AGAPE Sardegna si è potuto finalizzare l’obiettivo di portare acqua potabile in un villaggio del sudovest del Burkina Faso. Nel dicembre 2022 sono cominciate le perforazioni in un ambiente veramente arido e molto difficile ma solo nel 2023 i tentativi sono stati coronati da successo ed il pozzo realizzato ha cambiato la vita del villaggio. Oltre ad avere acqua potabile, grazie all’intraprendenza della popolazione locale, è fiorito un orto sociale importante. Questa buona volontà ha convinto AGAPE a completare l’intervento con la fornitura di un mulino per trasformare i cereali in farina e con l’avvio di un vero e proprio progetto agricolo a beneficio di tutta la popolazione dell’area.

La tabella riporta la situazione di consuntivo con entrate specifiche pari a 15.751 € ed uscite pari a 13.300 €. Questo sbilancio ha generato un aumento del risconto passivo passato da 6.834 € a 9.286 € permettendo di pianificare il nuovo intervento per i primi mesi del 2024.

BURKINA FASO	tipologia	attività	uscite di cassa	entrate di cassa	rilascio accant. risconti 2022	utilizzo 5xmille	utilizzo MOL attività accessione e raccolta fondi	utilizzo da/per altro progetto	residuo progetti chiusi	utilizzo/rein teqro riserva	crediti AC	crediti AP	debiti AC	debiti AP	risconto 2023	accanton a fondo
	Realizzazioni	Progetto agricolo + pozzo		13.300	15.751	6.834	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.286
TOTALI			13.300	15.751	6.834	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.286	-

Burkina Faso – Sintesi attività

**Ucraina**

Nella prima fase dell’invasione russa dell’Ucraina l’associazione si è mobilitata per l’emergenza di supportare nei limiti delle sue possibilità la popolazione ucraina. Per rendere efficace, veloce, sicuro ed evitare troppi passaggi gli aiuti sono stati gestiti direttamente dal gruppo AGAPE di Bergamo che ha operato direttamente con l’acquisto dei prodotti segnalati come necessari ed il loro caricamento sui camion in partenza. Nel corso del 2023 la migliore gestione dell’emergenza umanitaria ha permesso di concludere l’intervento

UCRAINA	tipologia	attività	uscite di cassa	entrate di cassa	rilascio accant. risconti 2022	utilizzo 5xmille	utilizzo MOL attività accessione e raccolta fondi	utilizzo da/per altro progetto	residuo progetti chiusi	utilizzo/rein teqro riserva	crediti AC	crediti AP	debiti AC	debiti AP	risconto 2023	accanton a fondo
	Cooperazione	Emergenza		750	200	750	-	-	-	-	200	-	-	-	-	-
TOTALI			750	200	750	-	-	-	-	200	-	-	-	-	-	-

Ucraina – Sintesi attività

**Ecuador**

Nel 2023 ha preso l’avvio il nuovo progetto del SCU in collaborazione con le suore Scalabriniane che si occupano dei migranti.

La tabella sintetizza la situazione finanziaria di questo primo anno di progetto con entrate specifiche pari a 17.917 € e uscite pari a 16.907 €. Grazie anche alla situazione debiti/crediti il progetto ha permesso di completare la copertura dei progetti in Mozambico con il suo surplus pari 5.170 €.

ECUADOR	tipologia	attività	uscite di cassa	entrate di cassa	rilascio accant. risconti 2022	utilizzo 5xmille	utilizzo MOL attività accessione e raccolta fondi	utilizzo da/per altro progetto	residuo progetti chiusi	utilizzo/rein teqro riserva	crediti AC	crediti AP	debiti AC	debiti AP	risconto 2023	accanton a fondo
	Cooperazione	SCU		16.907	17.917	-	-	-	5.170	-	-	4.880	-	720	-	-
TOTALI			16.907	17.917	-	-	-	5.170	-	-	4.880	-	720	-	-	-

Ecuador – Sintesi attività

**Comunicazione e promozione:**

La comunicazione e la promozione giocano un ruolo importante nella raccolta fondi e già dall'inizio dell'emergenza COVID questo capitolo di spesa ha visto decisioni coraggiose se si considera che lo statuto dell'associazione non permette di utilizzare fondi dedicati ai progetti nemmeno per le attività di comunicazione. E' comunque sempre più importante migliorare la comunicazione e l'interazione con i donatori in quanto la corretta comunicazione consente di spiegare in modo chiaro e trasparente ai donatori l'evolversi delle situazioni in alcune missioni e le conseguenti difficili decisioni prese dall'associazione nel rispetto dei principi etici e comportamentali che caratterizzano da sempre l'operato di AGAPE.

Complessivamente le Attività di Comunicazione e Promozione hanno assorbito risorse per 39.853 € (+29% rispetto al 2022) a fronte di una raccolta di 52.006 € (-19% rispetto al 2022) con un MOL pari a 12.152 € (-63% rispetto al 2022). La forte contrazione del MOL è imputabile alla diminuzione delle offerte libere (ndr nel 2022 tra le offerte libere erano considerati i 5.000 € dalla Regione Lazio per il decreto Ristori) e del contributo 5xmille concomitante con l'aumento del costo dei collaboratori. Inoltre nel 2022 il MOL aveva tratto giovamento dal rilascio di fondi.

La raccolta comprende:

- 27.708 € di offerte libere
- 24.068 € del contributo 5xmille AF 2022
- 230 € per vendita calendari (ndr questa voce è considerata ormai uno strumento di comunicazione)

Le offerte libere oltre a concorrere alla copertura dei costi di Comunicazione e Promozione, contribuiscono come di consueto in modo importante alla copertura dei costi del Supporto Gestionale. Il contributo 5xmille è stato impiegato per la copertura dei costi di questa macro voce e per completare la copertura dei progetti in Mozambico. Rimane un residuo pari a 3.285 € che contribuisce all'avanzo di periodo.

**Raccolta fondi:**

Complessivamente le Attività di Raccolta Fondi hanno assorbito risorse per 16.930 € (+23% rispetto al 2022) a fronte di una raccolta di 50.002 € (+20% rispetto al 2022) con un MOL pari a 33.071 € (+19% rispetto al 2022). L'aumento è imputabile essenzialmente ai ricavi dei mercatini, agli eventi ed alle iniziative dei regali solidali

Questo MOL è stato utilizzato totalmente per completare la copertura dei costi della Comunicazione e Promozione e del Supporto Gestionale.

**Attività accessorie:**

Nel corso del 2023 sono state create 8 postazioni di coworking nei nuovi locali nella disponibilità dell'associazione ma l'iniziativa non ha avuto successo generando una perdita di -2.326 € pari al MOL della macroattività

**Attività finanziarie e patrimoniali:**



Dopo l'andamento fortemente negativo che ha caratterizzato il mercato finanziario nel 2022, nel 2023 i fondi di investimento a bassissimo rischio che garantiscono di fatto sia la riserva richiesta dallo status di associazione riconosciuta che l'accantonamento per il TFR verso i dipendenti hanno avuto un sostanziale equilibrio, mentre i fondi afferenti all'anticipo ricevuto per il progetto AICS nel 2022, grazie al carattere pluriennale del progetto ha permesso alcune iniziative finanziarie (i.e. vincolo temporale di capitali e investimento con rendimenti molto limitati ma privi di rischio).

In sintesi, le attività finanziarie hanno prodotto i seguenti risultati nel corso del 2023:

- 3.497 € per capitale vincolato da marzo e ottobre 2023
- 1.222 € di plusvalenze figurative
- 1.856 € di cedole
- minusvalenze figurative per 232 €

### **Attività di supporto gestionale:**

Complessivamente le attività necessarie al Supporto Gestionale hanno assorbito risorse per 67.542 €, in aumento rispetto all'anno precedente (+23%) a fronte di una raccolta di 23.754 € (+40% rispetto al 2022) con un MOL pari a - 43.788 € peggiore del 16% rispetto al 2022.

Evidenziamo in particolare:

- l'aumento del canone di affitto della sede operativa che nel 2023 ha inciso per tutti e 12 i mesi a differenza del 2022, parzialmente mitigato dalla riduzione del costo del personale (importante ricordare che gli spazi a disposizione dell'associazione sono raddoppiati).
- gli interventi straordinari che si sono resi necessari con l'impermeabilizzazione del terrazzo
- i costi afferenti all'iscrizione al RUNTS
- il costo afferente all'Organo di Controllo richiesto dalla nuova legge del terzo settore
- l'aumento del costo delle utenze della sede operativa legato alle note vicende dei costi energetici

Per neutralizzare il MOL negativo della macro-attività, pari a 43.788 € sono stati utilizzati:

- 17.005 € provenienti dalle offerte libere da parte di donatori non soci
- 14.327 € provenienti dalle attività di raccolta fondi
- 5.882 € provenienti dal contributo 5xmille (residuo 2022)
- 6.574 € provenienti dalle Attività Finanziarie e Patrimoniali

### **Sopravvenienze:**

Il totale delle sopravvenienze passive (oneri straordinari) è pari a 1.128 € e riguarda in particolare la svalutazione di crediti AP ormai inesigibili per cessione beni e costi viaggio.

Le sopravvenienze attive (proventi straordinari) pari a 2.570 € scaturisce da un errore nel calcolo dell'accantonamento per il progetto AICS nel 2022.

### **Imposte e tasse:**

Al 31/12/23 la voce imposte e tasse presenta un debito pari a 2.262 € che si aggiunge a 227 € di altre imposte portando il totale della voce a 2.489 €.

**Altre informazioni: Agape Mozambico**

Per le attività portate avanti sul posto, AGAPE Mozambico ha potuto contare sui fondi inviati dall'Italia pari a 324.526 €, di cui 250.000 € afferenti al progetto AICS, oltre a 34.075 € provenienti da altri donatori.

Il supporto gestionale ha impegnato 36.894 €.

**Altre Informazioni: Agape RD Congo**

Le attività di AGAPE R.D. Congo, iniziate nella seconda metà del 2022, nel 2023 sono state portate avanti esclusivamente con fondi inviati dall'Italia per 87.071 €.

Il supporto gestionale ha impegnato 15.143 €.

## SINTESI CONCLUSIVA EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

AGAPE ha da diversi anni intrapreso un cammino di ottimizzazione della sua operatività che la sta portando a fare sempre meglio e sempre di più per i bisognosi, utilizzando in modo efficiente le risorse a disposizione e cercando di dare continuità e sostenibilità a tutto quello che fa.

Particolare attenzione viene posta sempre di più al corretto utilizzo delle risorse in modo da indirizzarle dove il bisogno è reale. Questo non può prescindere dal richiedere sempre più trasparenza ai partner locali e dal rafforzare la presenza sul territorio di missione lavorando sempre di più con le organizzazioni locali e con le istituzioni cercando di dare una maggiore professionalità alle sue attività.

Per questo il lavoro dei volontari si completa con il ricorso, ove necessario, al personale cooperante in grado di garantire la professionalità e la continuità necessaria. In parallelo si stanno sempre di più sviluppando alcune professionalità che portano AGAPE ad ampliare la ricerca di fondi partecipando a contesti più complessi ed impegnativi come ad esempio i bandi AICS ed i bandi Europei.

Questo sforzo è stato coronato nel 2022 con la firma del contratto con AICS per l'importante progetto "Costruire con la Musica" e nel 2023 con il finanziamento da parte dell'8xmille della Presidenza del Consiglio dei Ministri del progetto "Alga Spirulina il cibo del futuro".

Su questo cammino stanno avendo un impatto decisivo le scelte di creare delle vere e proprie strutture dell'associazione sui luoghi delle missioni più importanti. Molto rilevante anche la maggiore attenzione alla comunicazione ed al rapporto con i donatori.

La forza dell'associazione sta nel perseguire questa crescita senza rinunciare ai suoi principi fondanti ed agli impegnativi vincoli statutari che ne fanno una associazione unica nell'universo no profit.

Il bilancio 2023 conferma che l'associazione ha superato le criticità conseguenti alla pandemia ed alle decisioni riguardanti l'accompagnamento di alcune delle missioni principali.

Importante il contributo derivante dalle iniziative dei Regali Solidali e delle vendite ai mercatini che mette a frutto la creatività, l'impegno, la grande disponibilità e lo spirito di servizio dei volontari. Queste entrate stanno bilanciando gli introiti che prima della pandemia erano assicurati dalle attività nelle scuole e per i carcerati.

In definitiva l'avanzo di periodo pari a 9.737 €, oltre a segnare una inversione di tendenza, è il frutto di un riequilibrio che ha interessato i costi del Supporto Gestionale, la Comunicazione, la gestione dei fondi e la capacità di trovare nuove iniziative per raccogliere fondi ed è stato raggiunto nonostante un ulteriore e significativo calo del contributo 5xmille.

Per quanto riguarda indirizzi e raccomandazioni, opportuni per proseguire in questa evoluzione, si evidenziano i seguenti aspetti su quali operare.

Per conseguire risultati significativi e sostenibili nel supporto ai vulnerabili e nello sviluppo del contesto locale che deve prendersi cura di questo supporto, occorre sempre di più poter contare sul team di professionisti volontari ma anche, ove necessario, su professionisti cooperanti/collaboratori e sulle opportune partnership.

Per raggiungere questo obiettivo è necessario migliorare la capacità di presentare progetti ed ottenere finanziamenti dalle istituzioni o da fondazioni.

Di norma i progetti finanziati prevedono un cofinanziamento da parte del proponente, inoltre i progetti in corso a carattere prettamente assistenziale come ad esempio il Centro per la Paralisi Cerebrale, hanno bisogno di avere la necessaria copertura finanziaria.

Inoltre per alimentare la reputazione di affidabilità è necessario gestire correttamente i progetti, rendicontarli con precisione e centrare gli obiettivi prefissati.

La struttura operativa sia centrale che locale deve quindi crescere per essere in grado di assicurare questo processo ma lo deve fare con la necessaria flessibilità per rispondere in modo ottimale alle esigenze del momento.

Rafforzare quindi la capacità di progettare, gestire e rendicontare i progetti, rafforzare la comunicazione per incrementare la raccolta distribuita e promuovere le attività definibili come commerciali, necessarie a garantire i cofinanziamenti e la copertura dei progetti di natura continuativa e assistenziale, fidelizzare i donatori condividendo con continuità i risultati dei progetti a cui contribuiscono, essere sempre trasparenti sui risultati anche quando sono deludenti. Quando si opera nel modo giusto i risultati non sono mai fallimentari perché, anche nei casi in cui non si raggiungono gli obiettivi, con l'esempio dell'operare si pianta sempre un seme e se il terreno è quello giusto il seme prima o poi sboccherà.

Per quanto riguarda i nuovi progetti da finalizzare occorrerà cercare sempre di più favorire i progetti che "creino reddito" per i beneficiari e che non abbiano solo caratteristiche assistenziali. Questo permetterà di avere risorse sufficienti per le attività che per loro natura non possono che essere assistenziali.

Creare reti anche nelle zone di missione favorisce la sostenibilità in tutto quello che si cerca di fare.

Potenziare i nostri progetti SCU consente di avere a disposizione risorse e copertura per le nostre missioni.

Occorre trovare i giusti strumenti per invertire la diminuzione del contributo 5xmille.

Per quanto riguarda la struttura centrale più prettamente amministrativa, occorre ricercare una maggiore efficacia ed efficienza nei processi, negli strumenti informatici e nelle piattaforme che devono essere utilizzate al massimo delle loro potenzialità.

Molto importante inoltre avere risorse di backup per tutte le funzioni operative "vitali" per l'associazione.

Importante, infine, una maggiore attenzione nella ricerca di relazioni con il mondo profit in particolare per quanto riguarda la salvaguardia dell'ambiente.

Roma, 5/4/2024

Il Legale Rappresentante  
Paolo Vanini

  
  
**PAOLO VANINI**  
Presidente AGAPE  
C.F. 96329390585  
paolo.vanini@agapeonlus.it  
+39 348 059 2970  
Largo Città dei Ragazzi 1  
00163 Roma

