



**RELAZIONE DI MISSIONE AL
BILANCIO CONSUNTIVO 2023**

OMPHALOS APS

Dati Anagrafici	
Sede legale in	Perugia
Codice Fiscale	94087950542
Registro Unico Nazionale del Terzo Settore	06/12/2023
Numero di repertorio progressivo	127108
Sezione del RUNTS	B-APS
Numero REA	n/a
Partita IVA	03055980548
Fondo di dotazione Euro	15.900,00
Forma Giuridica	APS
Indirizzo di posta elettronica certificata	omphalos.perugia@pec.it
Rete associativa cui l'ente aderisce	ARCI

Relazione di missione al bilancio chiuso al 31.12.2023

Sommario

1. Informazioni generali sull'ente.....	3
2. Dati sugli associati, fondatori e attività svolta nei loro confronti	4
3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio.....	4
4. Movimenti delle immobilizzazioni	5
5. Composizione delle immobilizzazioni immateriali	5
6. Crediti e debiti di durata superiori a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali	6
7. Ratei, risconti e fondi.....	7
8. Il patrimonio netto	8
9. Fondi con finalità specifica	8
10. Debiti per erogazioni liberalità condizionate	9
11. Il rendiconto gestionale.....	9
12. Erogazioni liberali ricevute.....	11
13. I dipendenti e i volontari.....	11
14. Importi relativi agli apicali.....	12
15. Patrimoni destinati ad uno specifico affare.....	12
16. Operazioni con parti correlate	13
17. Destinazione dell'avanzo.....	13
18. Situazione dell'ente e andamento della gestione	13
19. Evoluzione prevedibile della gestione	13
20. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie	13
21. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime.....	16
22. Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate.....	16
23. Informazioni relative al costo del personale	17
24. Raccolta fondi.....	18
25. Ulteriori informazioni	18

Relazione di missione al bilancio chiuso al 31.12.2023

1. Informazioni generali sull'ente

L'ente Omphalos APS è una *Ente del Terzo Settore* iscritto al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore sezione B-APS, n. di repertorio 127108, con D.D. della Regione Umbria n.13026 del 06/12/23. L'ente ha personalità giuridica ed è stato costituito il 19/09/1992.

L'ente non ha scopo di lucro e si propone il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale svolgendo, a sensi di statuto, le seguenti attività di interesse generale:

- 1. promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi e i gruppi di acquisto solidale;
- 2. 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;
- 3. 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;
- 4. educazione, istruzione e formazione professionale e le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- 5. prestazioni socio-sanitarie;
- 6. servizi finalizzati all'inserimento o al reinserimento nel mercato del lavoro dei lavoratori e delle persone svantaggiate, con disabilità, beneficiarie di protezione internazionale o senza fissa dimora;
- 7. alloggio sociale e ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi;
- 8. accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti;
- 9. organizzazione e gestione di attività sportive dilettantistiche;
- 10. beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate.

L'ente svolge concretamente le seguenti attività: *creare le condizioni per l'affermazione della piena realizzazione e della piena visibilità di ogni persona gay, lesbica, bisessuale e trans; combattere il pregiudizio, le discriminazioni e la violenza in ogni loro forma, anche attraverso la formazione e l'aggiornamento di volontari, operatori sociali, educatori ed insegnanti, lavoratori pubblici e privati; costruire sul territorio un centro polivalente di cultura gay, lesbica, bisessuale e trans che fornisca servizi di supporto socio-psicologico, esistenziale, di promozione della salute, linee di telefono amico, produzione e programmazione culturale; promuovere la socializzazione delle persone gay, lesbiche, bisessuali e trans attraverso attività e strutture aggregative e ricreative; promuovere una maggiore consapevolezza sui temi dei diritti civili, del superamento del pregiudizio e della lotta alle discriminazioni nell'opinione pubblica tramite l'intervento sui mass media e l'attivazione di propri strumenti e occasioni di informazione; lottare per l'abolizione di ogni forma di discriminazione normativa relativa all'orientamento sessuale e all'identità ed espressione di genere e per il pieno riconoscimento legale dell'uguaglianza dei diritti delle coppie lesbiche e gay; lottare contro ogni forma di discriminazione relativa all'orientamento sessuale e all'identità ed espressione di genere anche attraverso il ricorso all'autorità giudiziaria in sede civile, penale ed amministrativa; essere forza di pressione verso le istituzioni e le forze politiche affinché siano messe in atto buone pratiche antidiscriminatorie, supporti all'azione dell'Associazione; costruire un dialogo e realizzare alleanze con le altre associazioni, i sindacati, le forze sociali e i movimenti al fine di rafforzare la lotta contro le discriminazioni e i pregiudizi e contribuire ad un ampliamento della libertà e dell'uguaglianza di tutti gli individui; sostenere le azioni e le rivendicazioni delle persone gay, lesbiche, bisessuali e trans e del movimento delle donne; promuovere l'inserimento sociale e la valorizzazione delle persone con HIV,*

favorendone il lavoro e la presenza a tutti i livelli dell'Associazione; partecipare ad iniziative a livello europeo e internazionale per ampliare i diritti umani e civili con particolare riferimento a quelli delle persone gay, lesbiche, bisessuali e trans; combattere le discriminazioni verso le persone affette da infezioni sessualmente trasmissibili con particolare riferimento all'HIV; promuovere una sessualità libera, consapevole e informata. Favorire l'educazione sessuale e la conoscenza e la diffusione delle pratiche di sesso sicuro; organizzare e promuovere attività sportive LGBT.

Le attività sopra descritte sono svolte perseguendo la seguente missione ideale: *garantire alle persone LGBTQIA+ (lesbiche, gay, bisessuali, trans*, queer, intersex, asessuali e di altri orientamenti sessuali e/o identità di genere) la stessa possibilità di accesso alla felicità. Per una società laica, democratica e rispettosa dei diritti umani.*

L'ente ha sede legale e operativa a Perugia in Via della Pallotta 42.

Dal punto di vista fiscale l'ente è una APS ai sensi dell'articolo 35 del D.lgs. n. 117/2017 che utilizza i relativi benefici fiscali, fra cui gli articoli 85 e 86 del medesimo decreto, qualificandosi come ETS non commerciale.

L'ente non esercita la propria attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale e redige il bilancio ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 e del DM 5 marzo 2020. Essendo i "ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate" dell'ente superiori ad € 220.000 il bilancio è composta dallo "Stato patrimoniale", dal "Rendiconto gestionale" e dalla "Relazione di missione" di cui rispettivamente al Modello A, Modello B e Modello C allegati al DM 5 marzo 2020.

L'esercizio dell'ente decorre dal 1° gennaio al 31 dicembre di ogni anno.

2. Dati sugli associati, fondatori e attività svolta nei loro confronti

La seguente tabella illustra alcuni dati fondamentali in merito agli associati e alla loro partecipazione alla vita dell'ente.

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente	Dati	
	numero	%
Associati	1190	---
Assemblee degli Associati tenutesi nell'esercizio	3	---
Associati ammessi durante l'esercizio	1029	---
Associati receduti durante l'esercizio	152	---
Associati esclusi durante l'esercizio	0	---
Percentuale di Associati presenti in proprio alle assemblee	---	2,5
Percentuale di Associati presenti per delega alle assemblee	---	0
Totale		2,5

3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio

La predisposizione del bilancio 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 di valutazione adottati sono coerenti con quelli approvati con appositi principi e raccomandazioni dall'Organismo Italiano di Contabilità con riferimento agli enti del terzo

settore e, in mancanza ed ove compatibili, con i principi contabili adottati dal medesimo organismo in materia di bilanci delle società di capitali.

Il bilancio dell'esercizio è redatto nel rispetto del principio di competenza temporale.

Alle voci di natura contabile evidenziate nel rendiconto e nella presente relazione sono attribuiti i significati, salvo ove diversamente precisato, di cui all'Allegato I del DM 5 marzo 2020.

4. Movimenti delle immobilizzazioni

Le seguenti tabelle evidenziano i movimenti delle "immobilizzazioni materiali" specificandone la composizione.

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
65.788,36	58.512,38	+7.275,98

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	50.000,00	0	8.512,38	0	58.512,38
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	8.512,38	0	8.512,38
Valore di bilancio	50.000,00	0	0	0	50.000,00
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	0	0	-2.736,98	0	-2.736,98
Altre variazioni	+8.800,00	0	+1.212,96	0	+10.012,96
Totale variazioni	+8.800,00	0	-1.524,02	0	+7.275,98
Valore di fine esercizio					
Costo	58.800,00	0	6.988,36	0	65.788,36
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	6.988,36	0	6.988,36
Valore di bilancio	58.800,00	0	0	0	58.800,00

5. Composizione delle immobilizzazioni immateriali

La seguente tabella evidenzia i movimenti delle "immobilizzazioni immateriali" specificandone la composizione.

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
0	0	-

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

6. Crediti e debiti di durata superiori a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali

Le seguenti tabelle illustrano la composizione della voce dei crediti e dei debiti evidenziando gli importi totali e la frazione dei medesimi esigibile oltre l'esercizio successivo nonché di durata residua superiore a cinque anni. Con riferimento ai debiti è evidenziata inoltre l'eventuale componente assistita da garanzie reali su beni sociali e la natura della garanzia.

	Crediti	€ totale	di cui € oltre l'esercizio successivo	di cui € di durata residua superiore a cinque anni
1)	verso utenti e clienti	0	0	0
2)	verso associati e fondatori	0	0	0
3)	verso enti pubblici	48.000,00	48.000,00	0
4)	verso soggetti privati per contributi	36.359,00	36.359,00	0
5)	verso enti della stessa rete associativa	0	0	0
6)	verso altri enti del Terzo settore	0	0	0
7)	verso imprese controllate	0	0	0
8)	verso imprese collegate	0	0	0
9)	crediti tributari	1.029,34	1.029,34	0
10)	da cinque per mille	0	0	0
11)	da imposte anticipate	0	0	0
12)	verso altri	0	0	0
	Totale	85.388,34	85.388,34	0

	Debiti	€ totale	di cui € oltre l'esercizio successivo	di cui € di durata residua superiore a cinque anni	di cui € assistiti da garanzie reali su beni sociali	Natura della garanzia
1)	verso banche	0	0	0	0	
2)	verso altri finanziatori	0	0	0	0	
3)	verso associati e fondatori per	0	0	0	0	
4)	verso enti della stessa rete associativa	0	0	0	0	
5)	per erogazioni liberali condizionate	0	0	0	0	
6)	acconti	0	0	0	0	

7)	verso fornitori	0	0	0	0	
8)	verso imprese controllate e collegate	0	0	0	0	
9)	debiti tributari	6.753,31	6.753,31	0	0	
10)	verso istituti previdenziali e di sicurezza	3.567,45	3.567,45	0	0	
11)	verso dipendenti e collaboratori	4.674,35	4.674,35	0	0	
12)	altri debiti	0	0	0	0	
Totale		14.674,35	14.674,35	0	0	

7. Ratei, risconti e fondi

La composizione e le variazioni della voce “ratei e risconti attivi” è evidenziata nelle seguenti tabelle:

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
5.942,36	0	+5.942,36

	Risconti attivi	Ratei attivi
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazione nell'esercizio	1.851,08	4.091,28
Valore di fine esercizio	1.851,08	4.091,28

La composizione e la variazione della voce “ratei e risconti passivi” è evidenziata nelle seguenti tabelle:

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
5.780,00	0	+5.780,00

	Risconti passivi	Ratei passivi
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazione nell'esercizio	5.780,00	0
Valore di fine esercizio	5.780,00	0

La composizione e la variazione della voce “fondi per rischi e oneri” è evidenziata nelle seguenti tabelle:

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
32.000,00	40.513,09	-8.513,09

	Trattamento di quiescenza e obblighi simili	Per imposte anche differite	Altri
Valore di inizio esercizio	513,09	0	40.000,00
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento dell'esercizio	0	0	41.000,00
Altre variazioni	-513,09	0	-49.000,00
Totale variazioni	-513,09	0	-8.000,00
Valore di fine esercizio	0	0	32.000,00

È stato creato un fondo specifico per le coobbligazioni rilasciate dal legale rappresentante a

garanzia delle fidejussioni di €40.000,00 attivata dall'associazione per il progetto "Centro antidiscriminazioni Omphalos LGBTI annualità 2022" finanziato da UNAR (fideiussione svincolata nel corso dell'anno 2023); di €9.000,00 attivata dall'associazione per il progetto "Non Si Dice" finanziato da UNAR (fideiussione svincolata nel corso dell'anno 2023); di €32.000,00 attivata dall'associazione per il progetto "Centro antidiscriminazioni Omphalos LGBTI annualità 2023" finanziato da UNAR (fideiussione ancora in corso).

8. Il patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente al termine dell'esercizio è pari ad € 298.952,09 e la sua composizione, nonché movimentazione, è indicata nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Avanzo/disavanzo di esercizio	Valore di fine esercizio
I. Fondo di dotazione dell'ente	15.900,00	0	0	0		15.900,00
II. Patrimonio vincolato						
Riserve statutarie	0	0	0	0		0
Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	33.695,58	0	172.512,96	116.720,18		89.488,36
Riserve vincolate destinate da terzi	0	0	0	0		0
III. Patrimonio libero						
Riserve di utili o avanzi di gestione	105.655,56	0	183,20	0		105.838,76
Altre riserve	10.000,00	8.000,00	0	0		18.000,00
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0		0
IV. Avanzo/disavanzo d'esercizio	0				69.724,97	69.724,97
Totale Patrimonio netto	165.251,14	8.000,00	172.696,16	116.720,18	69.724,97	298.952,09

9. Fondi con finalità specifica

Nei casi nei quali vengano ricevuti dall'ente fondi, contributi o comunque liberalità con uno specifico vincolo finalistico, è effettuato un apposito monitoraggio atto a verificare che sia rispettata la finalità specifica impressa dal donatario. Nel caso in cui al termine dell'esercizio una parte dei fondi ricevuti non sia ancora stata spesa per la finalità cui la stessa è riferita è movimentata un'apposita riserva parte del patrimonio netto per pari importo al fine di vincolare una parte del patrimonio stesso.

La seguente tabella evidenzia le somme ricevute nell'esercizio con specifico vincolo, nonché quelle ricevute negli esercizi precedenti e non ancora spese al termine dell'esercizio precedente, con evidenza dell'evoluzione gestionale relativa al rispetto del vincolo stesso.

Fondi o contributi ricevuti con finalità specifica	€ ricevuti	€ ricevuti in	€ spesi per la finalità al termine dell'esercizio	€ non ancora spesi per la finalità al termine dell'esercizio
	nell'esercizio	esercizi precedenti e non spesi al termine dell'esercizio precedente		
Fondi e contributi per progetti	114.810,00	0	83.744,38	31.065,62

Fondi e contributi per investimenti	0	0	0	0
Altri fondi e contributi vincolati	0	0	0	0
Totale	114.810,00	0	83.744,38	31.065,62

10. Debiti per erogazioni liberalità condizionate

Le erogazioni liberali ricevute con apposizione di una condizione sono iscritte in bilancio quali debiti nei confronti dell'erogatore e partecipano alla formazione dell'avanzo solo nell'esercizio nel quale la condizione si realizza nel senso di concretizzare la circostanza che la liberalità diventa di piena titolarità e disponibilità dell'ente.

La seguente tabella evidenzia le somme che al termine dell'esercizio sono relative a liberalità condizionate, riclassificate nella voce D-5) del passivo dello Stato patrimoniale.

	€ nell'esercizio	€ in esercizi precedenti e ancora condizionate al termine dell'esercizio precedente
(+) Liberalità condizionate ricevute	0	0
(-) Liberalità condizionate divenute certe nell'esercizio	0	0
Debiti per liberalità condizionate al termine dell'esercizio	0	0
Voce D-5) dello Stato patrimoniale		0

11. Il rendiconto gestionale

Il rendiconto gestionale evidenzia gli oneri e i proventi con una classificazione per destinazione (distinguendo fra cinque aree di operatività) e per natura (classificando le voci economiche in micro componenti). In particolare le aree sono quelle inerenti: A) alle attività di interesse generale, B) alle attività diverse, C) alle attività di raccolta fondi, D) alle attività finanziarie e patrimoniali, E) all'ambito di supporto generale.

Si evidenziano i risultati di ogni area operativa con evidenza degli oneri e proventi aventi carattere straordinario.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
A	Costi e oneri da attività di interesse generale	154.202,29	A	Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	166.527,35
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	0		<i>di cui di carattere straordinario</i>	0
<i>Avanzo/ disavanzo attività di interesse generale (+/-)</i>					12.325,06
<i>di cui di carattere straordinario</i>					0

Nei ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale si segnalano le quote sociali versate nell'anno pari a € 16.861,73, i contributi privati della Tavola Valdese per i progetti "Pink House" e "CAD" pari a € 26.510,00, i contributi pubblici legati ai progetti "Non Si Dice" e "CAD" finanziato dall'UNAR

pari a € 87.000,00. Tra i costi si segnalano invece le voci legate al personale per € 88.016,24 quasi interamente coperti dai progetti finanziati dall'UNAR e dalla Tavola Valdese.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
B	Costi e oneri da attività diverse	8.892,51	B	Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	67.036,61
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	0		<i>di cui di carattere straordinario</i>	0
<i>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</i>					58.144,10
<i>di cui di carattere straordinario</i>					0

Tra i ricavi delle attività diverse si segnala la voce relativa al BeQueer per un ricavo complessivo di € 64.693,82. La variazione dei ricavi dell'attività BeQueer rispetto al precedente esercizio 2022 è dovuta alla correzione di imputazione dalla voce "raccolta fondi" alla voce "attività diverse". Nelle attività diverse vengono inoltre inseriti i costi e relativi ricavi del bar interno ai locali dell'associazione riservato ai soci e alle socie. Per l'anno 2023 la gestione del bar segnala un valore positivo di +51,52 €

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
C	Costi e oneri da attività di raccolta fondi	99,03	C	Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	28.597,22
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	0		<i>di cui di carattere straordinario</i>	0
<i>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</i>					28.498,19
<i>di cui di carattere straordinario</i>					0

Tra i ricavi delle attività di raccolta fondi si segnala la voce relativa al BeQueer per un ricavo complessivo di € 28.046,99. La variazione dei ricavi dell'attività BeQueer rispetto al precedente esercizio 2022 è dovuta alla correzione di imputazione dalla voce "raccolta fondi" alla voce "attività diverse".

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
D	Costi e oneri da attività da attività finanziarie e patrimoniali	2.295,41	D	Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	2.099,22
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	0		<i>di cui di carattere straordinario</i>	0
<i>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</i>					-196,19
<i>di cui di carattere straordinario</i>					0

Nella sezione attività finanziarie e patrimoniali troviamo un ricavo di € 555,21 relativo all'aumento del valore fondo di investimento "Etica Obbligazionario Misto - Classe R" di Etica SGR ed un ricavo di € 1.544,01 relativo ad un credito d'imposta per la partecipazione all'ArtiBonus 2021, mentre tra i costi figurano gli oneri bancari relativi ai conti corrente e altri strumenti finanziari dell'associazione.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
E	Costi e oneri di supporto generale	16.511,80	D	Proventi di supporto generale	0
	<i>di cui di carattere straordinario</i>	0		<i>di cui di carattere straordinario</i>	0
<i>Avanzo/ disavanzo attività di supporto generale (+/-)</i>					-16.511,80
<i>di cui di carattere straordinario</i>					0

Tra i costi e oneri di supporto generale troviamo le spese di gestione della sede sociale, come spese di telefonia e internet per € 1.284,46, di riscaldamento per € 2.815,01, di energia elettrica per € 1.775,89, di abbonamenti software per € 1.185,02, di pulizia dei locali per € 2.180,00 e di manutenzione generale per € 2.660,00.

<i>Totale generale oneri e costi</i>	182.001,04
<i>Totale generale proventi e ricavi</i>	264.260,40
<i>Avanzo/ disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</i>	82.259,36
<i>Imposte</i>	-12.534,39
<i>Avanzo/ disavanzo d'esercizio (+/-)</i>	69.724,97

12. Erogazioni liberali ricevute

L'ente ha ricevuto erogazioni liberali durante l'esercizio. L'ammontare delle erogazioni liberali distinto per tipologia e composizione è illustrato nell'apposito paragrafo della presente relazione di missione.

In termini generali possono qualificarsi le erogazioni liberali nelle seguenti macro categorie, ad ognuna delle quali è associata la relativa percentuale di ponderazione sul totale:

	€ in denaro	€ in natura	
		beni	servizi
Erogazioni liberali ricevute nell'esercizio	12.338,79	900,00	605,00
Erogazioni liberali ricevute nell'esercizio	89%	7%	4%

13. I dipendenti e i volontari

Le seguenti tabelle illustrano il numero medio dei dipendenti, al termine dell'esercizio, ripartito per categoria e il numero dei volontari di cui all'articolo 17 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017 iscritti nel registro dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
-------------	--------	-----------	--------	-----------	--------

Numero medio lavoratori dipendenti	0	2	0	0	2
------------------------------------	---	---	---	---	---

Descrizione	Numero
Numero dei volontari al termine dell'esercizio	45
Numero medio dei volontari nell'esercizio	45

Sono indicate nella seguente tabella le ore di attività svolte dai volontari e dagli addetti (dipendenti e non dipendenti) dell'ente con indicazione del peso percentuale di ogni classe rispetto al totale.

Classe	Descrizione	Ore complessive	%
Volontari	Ore complessive di attività di volontariato	15.000	79%
Dipendenti	Ore complessive di attività dei lavoratori dipendenti	2.758	14%
Altri	Ore complessive di attività dei lavoratori non dipendenti	1.280	7%
---	Totale ore di lavoro prestate per l'esercizio delle attività	19.038	100%

Sulla base dei dati a consuntivo è verificato il requisito di cui all'art. 36 del D.lgs. n. 117/2017 per il quale l'APS per lo svolgimento delle attività di interesse generale che la caratterizzano ha utilizzato un numero di lavoratori non superiore al cinquanta per cento del numero dei volontari o al cinque per cento del numero degli associati.

Tutti i volontari impiegati nell'attività dell'ente sono assicurati contro gli infortuni e le malattie connesse allo svolgimento dell'attività di volontariato, nonché per la responsabilità civile verso i terzi ai sensi dell'articolo 18 del D.lgs. n. 117/2017. L'onere dell'esercizio sostenuto dall'ente per i premi assicurativi conseguenti è pari ad € 360,00.

14. Importi relativi agli apicali

La seguente tabella evidenzia, complessivamente per singola categoria, i compensi spettanti all'organo amministrativo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale.

Categoria	€
Organo amministrativo	0
Organo di controllo	0
Incaricato della revisione	0

È assicurato il rispetto delle previsioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 tramite le modalità ivi previste.

15. Patrimoni destinati ad uno specifico affare

L'ente non ha costituito "patrimoni destinati ad uno specifico affare" ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs. n. 117/2017.

16. Operazioni con parti correlate

L'ente non ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni con parti correlate. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di beni e servizi acquistati e forniti.

17. Destinazione dell'avanzo

L'ente non ha scopo di lucro e nel rispetto delle previsioni statutarie e dell'articolo 8 del D.lgs. n. 117/2017 l'avanzo di gestione è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. Si propone la destinazione dell'avanzo di gestione al Patrimonio libero > Riserve di utili o avanzi di gestione.

18. Situazione dell'ente e andamento della gestione

L'anno 2023 è stato caratterizzato da una continua ripresa dell'attività dell'associazione dopo i precedenti anni di difficoltà legate alla pandemia di SARS-CoV-2. Tutte le principali attività dell'associazione sono riprese a regime, sia sul versante interno (gruppi, attività e servizi), sia sul versante esterno (pride, torneo di volley, concerti, ecc.). Elemento caratterizzante del 2023 è sicuramente stato il consolidamento delle progettualità legate al "Centro Antidiscriminazioni" e alla Casa Accoglienza "Pink House", con l'intercettazione di ulteriori finanziamenti da parte di UNAR e Tavola Valdese, che hanno permesso all'associazione di continuare il processo di strutturazione e professionalizzazione di una serie di servizi importanti quali ad esempio la consulenza psicologica, l'assistenza sociale e quella legale, l'orientamento al lavoro, il testing rapido IST. Importanti collaborazioni sono state strette con la Fondazione RWE, grazie all'approvazione del finanziamento per la Casa Accoglienza che si svilupperà nel successivo anno 2024, e con Coop Centro Italia e Amazon. Sul versante della raccolta fondi, l'attività del BeQueer ha subito un ulteriore incremento significativo, che permette all'associazione di avere a disposizione fondi da poter destinare liberamente alle molteplici attività interne. Ulteriore elemento importante dell'azione 2023 è stata la ripresa a pieno regime dell'attività di tesseramento, che ha riportato il numero di soci, e il conseguente introito delle quote sociali, ai livelli pre-pandemia.*

19. Evoluzione prevedibile della gestione

L'associazione si appresta alla stabilizzazione del nuovo Centro Antidiscriminazioni grazie alla continua intercettazione di linee di finanziamento differenziate e alla gestione di un nuovo importante finanziamento (Fondazione RWE) per la conclusione del progetto di Casa Accoglienza legato agli immobili di Gualdo Tadino. Il 2024 sarà sicuramente un anno importante per verificare la tenuta dei conti e la diversificazione delle entrate dell'associazione.

20. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Internamente Omphalos è organizzata in gruppi di lavoro tematici i quali, in sinergia con gli Organi Dirigenti, sviluppano politiche di assistenza ed advocacy per le varie esigenze della comunità LGBTI. Tali settori organizzativi hanno uno spettro di competenza che spazia dall'organizzazione di attività culturali, politiche e ricreative, allo sviluppo di politiche di inclusione giovanile, passando per il contrasto all'omofobia, la prevenzione delle malattie sessualmente trasmissibili, la consulenza legale e psicologica per le vittime di discriminazione, l'inclusione delle persone sorde LGBTI, l'assistenza per i richiedenti asilo politico per ragioni legate all'orientamento sessuale e identità di genere e il superamento dell'omofobia nello sport.

I gruppi di lavoro attivi si riuniscono periodicamente per elaborare politiche, attività ed eventi dell'associazione e sono:

- Gruppo salute: Il Gruppo Salute promuove la tutela della salute e la prevenzione nella comunità LGBT, si avvale della consulenza gratuita di professionisti che forniscono informazioni e counseling sulle malattie sessualmente trasmissibili. Il Gruppo salute organizza test rapido HIV rivolto a chiunque, anche ai non soci, per promuovere il test come mezzo di prevenzione e accrescere la sessualità consapevole all'interno della comunità.

- Gruppo giovani: Il Gruppo Giovani Omphalos nasce il 5 ottobre 2007 grazie alla volontà di un gruppo di ragazze e ragazzi. È la parte dell'associazione dedicata ai ragazzi e le ragazze compresi tra i 14 e 28 anni di età che desiderano avvicinarsi ad Omphalos. Agli incontri settimanali possono prendere parte giovani LGBTI (Lesbiche, Gay, Bisessuali, Transgender, Intersex) o chiunque risulti interessato ai temi trattati. Il gruppo ha oggi la volontà di rappresentare un luogo sicuro e protetto d'incontro tra giovani appartenenti alla comunità, spesso non ancora dichiarati, dove potersi esprimere liberamente, ascoltare testimonianze personali, riflettere e scambiarsi punti di vista, in un'ottica formativa di arricchimento reciproco. Un'ulteriore funzione è quella di formare futuri attivisti nel campo LGBTI: durante gli incontri del gruppo vengono trattati argomenti di vario genere che toccano direttamente o meno la comunità. In tale senso il Gruppo Giovani permette ai partecipanti di arricchire il proprio bagaglio culturale e approfondire ciò che rappresenta la battaglia per i diritti, il tutto tramite l'utilizzo di tecniche di educazione non-formale, di un'ottica critica e aperta al dialogo e la partecipazione di esperti esterni che possano contribuire alla discussione del tema scelto. Il gruppo favorisce, inoltre, l'inserimento dei propri componenti nel tessuto dell'associazione, tramite la partecipazione a seminari, formazioni, serate e attività che coinvolgono tutti i volontari che la compongono e propone al proprio interno momenti informali quali feste, cene e aperitivi, che contribuiscano alla costruzione di un gruppo coeso e sinergico.

- Gruppo donne: Il gruppo è uno spazio di confronto ed elaborazione sul tema del lesbismo e del femminismo. Ogni anno promuove attività di sensibilizzazione e, in collaborazione con altre realtà associative del territorio regionale, gestisce lo "sportello anti violenza" rivolto a donne lesbiche vittime di violenza domestica.

- Gruppo sordi: È il gruppo dedicato alle persone non-udenti; organizza attività per favorire l'inclusione di socie e soci, laboratori artistici e un corso di Lingua Italiana dei Segni (LIS).

- Gruppo T*: È il gruppo che si occupa delle tematiche legate all'identità di genere: un punto di riferimento per tutti* coloro che vogliono approfondire l'argomento.

- Gruppo Sport: Il gruppo "Omphalos Sport" è costituito da una squadra mista di pallavolo, una squadra di nuoto e una squadra di calcetto non agonistico. Ogni anno vengono organizzate attività di sensibilizzazione sul tema dell'omotransfobia nel mondo dello sport, tornei sportivi regionali e nazionali e campagne di sensibilizzazione e contrasto alle discriminazioni basate su orientamento sessuale e identità di genere. I gruppi sportivi dell'associazione sono costituiti complessivamente da circa 40 componenti.

- Coro: È il primo coro LGBTI dell'Umbria, aperto a tutte e tutti. Si esibisce in eventi e concorsi nazionali e internazionali

- Gruppo Over: Nasce come un gruppo di mutuo aiuto nella casa Omphalos che affronta e tenta di arginare le problematiche relative alla terza età delle persone LGBTQIA+.

I servizi sono messi a disposizione dall'associazione in forma gratuita agli associati e alla comunità, tramite la collaborazione di professionisti e sono:

- Centro d'ascolto e accoglienza: Omphalos offre assistenza psicologica attraverso il centro d'ascolto per superare il disagio determinato da omo-transfobia sociale e interiorizzata rivolto alle persone che ne fanno richiesta per garantire il benessere socio-psicologico delle persone.

- Sportello legale: Lo Sportello Legale di Omphalos ha molteplici finalità. La prima è quella di fornire un primo approccio informativo sulle questioni legali legate alle tematiche della discriminazione e dei diritti nell'ottica di rendere le persone consapevoli degli strumenti a loro disposizione per tutelare sé stesse. In

secondo luogo fornisce una prima consulenza legale gratuita attraverso legali di fiducia dell'associazione. In terzo luogo facilita il contatto con professionisti esperti nel supporto legale alla comunità LGBT. Assistenza e consulenza legale principalmente alle persone LGBT.

- Sportello Salute (PEG Checkpoint): Grazie al PEG Checkpoint, il punto test gestito da Omphalos in collaborazione con il reparto Malattie Infettive dell'ospedale Santa Maria della Misericordia, sarà possibile controllare il proprio status sierologico per le infezioni da HIV e Sifilide.

- Centro di Documentazione: Il Centro di Documentazione di Omphalos è costituito da biblioteca (libri, riviste, periodici, tesi di laurea), mediateca (VHS, DVD, autoproduzioni), emeroteca (rassegna stampa locale e nazionale), archivio storico (documenti della storia dell'associazione Omphalos e del movimento LGBT perugino e nazionale), una collezione di manifesti e volantini.

- Sportello Migranti: Lo Sportello Migranti ha la funzione di fornire assistenza giuridica e psicologica ai migranti richiedenti asilo politico per motivi di persecuzione basate sull'identità di genere o l'orientamento sessuale nei paesi di origine.

L'associazione partecipa ed organizza a diversi eventi ricreativi (BeQueer, Perugia/Umbria Pride, Miss Drag Queen, Torneo Internazionale di Volley LGBTI) e collabora con tante altre del territorio. Inoltre in sede organizza per le proprie associate ed i propri associati cene sociali, aperitivi e momenti di incontro finalizzati all'aggregazione spontanea.

Ogni anno Omphalos organizza numerosi eventi di carattere culturale e politico, alcuni dei quali di portata nazionale:

- Umbria Pride: un evento annuale che rappresenta il momento di massima visibilità per le rivendicazioni del movimento LGBTI, inserito nel network nazionale "Onda Pride".
- Torneo Internazionale di Volley LGBTI: una grande manifestazione sportiva che ha visto nelle edizioni precedenti la partecipazione di decine di squadre di pallavolo provenienti anche da fuori Italia per contrastare l'omofobia nello sport.
- Giornata Internazionale della Lotta ad Omofobia e Transfobia (17 maggio): un evento di sensibilizzazione sul tema dell'omofobia e della transfobia organizzato ogni anno in collaborazione con le principali associazioni giovanili e studentesche della Regione.
- Giornata internazionale per la lotta all'HIV/AIDS (1 Dicembre): consiste in una serie di attività di sensibilizzazione e di formazione che ogni anno l'associazione sviluppa per contrastare la diffusione dell'AIDS e delle altre malattie sessualmente trasmissibili.
- Convegni e laboratori di formazione: una serie di iniziative culturali che vedono la partecipazione di eminenti esperti dei vari argomenti trattati che l'Associazione organizza più volte all'anno negli spazi dell'Università degli Studi di Perugia e del Comune di Perugia spesso in collaborazione con altre organizzazioni locali e nazionali.
- Attività di sensibilizzazione nelle scuole: consiste nell'organizzazione nelle principali scuole del territorio di seminari per sensibilizzare la comunità studentesca sul tema del bullismo omofobico e delle discriminazioni in generale.
- Partecipazione al Forum Regionale dei Giovani dell'Umbria e alla nascente Consulta Regionale dei Giovani
- Partecipazione al Forum Regionale del Terzo Settore.
- Collaborazione con il Festival Internazionale del Giornalismo.

L'associazione ha inoltre partecipato nel corso degli anni a numerosi progetti e bandi di finanziamento. Alcuni dei più recenti/rilevanti sono:

- Progetto "Casa di accoglienza Pink House" finanziato dal fondo 8x1000 della Chiesa Valdese annualità 2022 per € 48.000
- Progetto "Centro anti discriminazioni Omphalos LGBTI annualità 2022" finanziato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Ufficio Nazionale Contro le Discriminazioni razziali (2021) per € 115.000.

- Progetto “CAD – Centro Antidiscriminazioni” finanziato dal fondo 8x1000 della Chiesa Valdese annualità 2023 per € 38.360
- Progetto “Non Si Dice” finanziato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Ufficio Nazionale Contro le Discriminazioni razziali (2023) per € 32.000
- Progetto “Centro anti discriminazioni Omphalos LGBTI annualità 2023” finanziato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Ufficio Nazionale Contro le Discriminazioni razziali (2021) per € 90.658.

21. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime

Durante l'esercizio l'ente ha esercitato attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017. Le attività diverse sono svolte ai sensi delle specifiche previsioni statutarie in tale senso. Le attività diverse sono esercitate dall'ente esclusivamente al fine di realizzare le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale perseguite dall'ente stesso. La seguente tabella illustra le condizioni di strumentalità riferibili alle attività diverse in funzione delle previsioni dell'articolo 3 del Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche sociali di concerto con il Ministro dell'Economica e delle Finanze del 19 maggio 2021 n. 107, con indicazione dei parametri rilevanti di riferimento volti all'accertamento della natura secondaria medesima.

	€ proventi dell'esercizio	Criteri di secondarietà	
Ricavi da “attività diverse”	67.036,61	A	B
Entrate complessive dell'ente (*)	264.260,40	30% delle entrate complessive	66% dei costi complessivi
Costi complessivi dell'ente (**)	182.001,04		
Criterio utilizzato per la documentazione del carattere secondario delle attività diverse	A		

(*) sono compresi in questa voce, oltre ai proventi della gestione relativi alla cessione di beni e servizi realizzati nell'ambito dello svolgimento delle attività di interesse generale, anche: a) le quote associative, b) le erogazioni liberali e gratuite e i lasciti testamentari, c) i contributi senza vincolo di corrispettivo, d) le entrate derivanti dall'attività di raccolta fondi di cui all'articolo 7 del D.lgs. n. 117/2017.

(**) sono compresi in questa voce: a) i costi figurativi dell'impiego di volontari iscritti nel registro di cui all'articolo 17 comma 1 del D.lgs. n. 117/2017, b) le cessioni o erogazioni gratuite di denaro, beni o servizi per il loro valore normale, c) la differenza tra il valore normale dei beni o servizi acquistati ai fini dello svolgimento dell'attività statutaria e il loro costo effettivo di acquisto (indicati al paragrafo “Costi figurativi” della presente Relazione di missione).

Si evidenzia, dai dati in tabella, che il criterio utilizzato per la verifica della “secondarietà” delle attività diverse, è quello di cui all'articolo 3 comma 1 lettera a) del DM n. 107 del 19 maggio 2021.

22. Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate

Si illustrano di seguito, con utilizzo di apposite tabelle, i costi e proventi figurativi, già indicati in calce al rendiconto gestionale e non già inseriti nel rendiconto gestionale stesso, distinti per macro tipologia.

I volontari

Costi figurativi relativi ai volontari	N.	Ore complessive di attività effettivamente prestata	€/ora (*)	€ costo figurativo dell'esercizio
Volontari utilizzati (associati)	45	369	16,68	6.155,20
Volontari utilizzati (di ETS aderenti)	0	0	0	0

Totale	45	369		6.155,20
---------------	-----------	------------	--	-----------------

(*) per la valorizzazione è utilizzato il costo aziendale orario considerando l'inquadramento per la corrispondente qualifica in funzione del contratto collettivo, ex articolo 51 del D.lgs. n. 81/2015, utilizzato o utilizzabile dall'ente.

Le “erogazioni in natura implicite”

Proventi figurativi da erogazioni implicite	€ costo sostenuto	€ valore normale o di mercato (*)	€ provento in natura implicito
Beni acquistati	0	0	0
Servizi acquistati	0	0	0

(*) per la valorizzazione delle erogazioni in natura sono utilizzati i criteri indicati dall'articolo 3 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 28 novembre 2019.

Nella seguente tabella sono indicate le “erogazioni in natura” ricevute con specifica della circostanza che le stesse siano o meno state inserite nel rendiconto. La componente non inserita nel rendiconto è indicata in calce al rendiconto gestionale.

Le erogazioni effettuate e ricevute

Costi e Proventi figurativi da erogazioni	€ costi figurativo dell'esercizio (*)	€ proventi figurativo dell'esercizio (*)	Inserita nel rendiconto gestionale
Erogazioni in denaro	0	0	SI
Erogazioni di beni	900,00	900,00	SI
Erogazioni di servizi	605,00	605,00	SI
Totale già inserita nel rendiconto gestionale	1.505,00	1.505,00	
Erogazioni in denaro	0	0	NO
Erogazioni di beni	0	0	NO
Erogazioni di servizi	0	0	NO
Totale già inserita nel rendiconto gestionale	0	0	

(*) per la valorizzazione delle erogazioni in natura sono utilizzati i criteri indicati dall'articolo 3 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 28 novembre 2019.

23. Informazioni relative al costo del personale

L'ente utilizza, per l'inquadramento dei propri lavoratori dipendenti, il contratto collettivo Istituzioni Socio Assistenziali UNEBA stipulato ai sensi dell'articolo 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81. La seguente tabella indica le informazioni previste dall'articolo 16 del D.lgs. n. 117/2017 in materia di lavoro negli enti del Terzo settore e da atto del rispetto del relativo rapporto massimo ivi indicato.

	€	Nota
Retribuzione annua lorda minima	20.553,68	A
Retribuzione annua lorda massima	23.181,62	B
Rapporto tra retribuzione minima e massima	1:1,12 (*)	A:B

(*) la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti non può essere superiore al rapporto uno a otto da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda.

24. Raccolta fondi

Durante l'esercizio l'ente ha svolto attività di raccolta fondi tramite: l'organizzazione di serate ludico-ricreative attraverso l'utilizzo del marchio BeQueer. L'ente ha operato in assoluta aderenza di quanto previsto dall'articolo 7 del D.lgs. n. 117/2017.

Numero	Tipologia di raccolta fondi	Entrate		€
		Oneri		
1	Raccolte fondi abituali	Entrate		28.597,22
		Oneri		99,03
Avanzo/disavanzo da raccolta fondi abituale				28.498,19
2	Raccolte fondi occasionali	Entrate		0
		Oneri		0
Avanzo/disavanzo da raccolta fondi occasionale				0
3	Altri proventi e oneri da raccolta fondi	Entrate		0
		Oneri		0
Avanzo/disavanzo altro				0
Avanzo/disavanzo da raccolta fondi				28.498,19

Fra i proventi ed oneri da raccolta fondi occasionali sono comprese le entrate e gli oneri relativi alle specifiche attività occasionali di raccolte pubbliche di fondi effettuate dall'ente in occasione di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione; gli eventi occasionali si sono svolti e hanno comportato entrate ed oneri come descritto nella seguente sintesi degli specifici rendiconti redatti ai sensi dell'articolo 87 comma 6 del D.lgs. n. 117/2017.

Numero	Data	Entrate	Entrate e oneri di € (distinte per tipologia di evento occasionale)		
		Oneri	Celebrazione	Ricorrenza	Campagna di sensibilizzazione
-	-	Entrate	0	0	0
		Oneri	0	0	0
Totale		Entrate	0	0	0
		Oneri	0	0	0

25. Ulteriori informazioni

n/a

Perugia, 07/03/2024

Il Tesoriere

Pietro Diana



Il Presidente

Stefano Bucaioni



