

FONDAZIONE COMUNITA' DI MICELI ETS

ZONA B STRADA LOCOROTONDO NUNZIO 310 - 74015 - MARTINA FRANCA - TA

Codice fiscale 90233730739

Numero iscrizione al RUNTS 96739

Sezione di iscrizione al registro G

Codice / lettera attività di interesse generale svolta A

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022

Stato patrimoniale	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni e fabbricati	691.470	979.966
2) impianti e macchinari	0	0
3) attrezzature	0	0
4) altri beni	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	691.470	979.966
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0

Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	242.675	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	242.675	0
Totale immobilizzazioni (B)	934.145	979.966

C) Attivo circolante**I - Rimanenze**

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0

II - Crediti**1) verso utenti e clienti**

esigibili entro l'esercizio successivo	2.777	1.460
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso utenti e clienti	2.777	1.460
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso associati e fondatori	0	0
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti pubblici	0	0
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	260	260
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso soggetti privati per contributi	260	260
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti della stessa rete associativa	0	0
6) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso enti del Terzo settore	0	0
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.062	1.415
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	2.062	1.415
10) da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti da 5 per mille	0	0
11) imposte anticipate	0	0
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	5.099	3.135
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) altri titoli	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	413.471	389.378
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide	413.471	389.378
Totale attivo circolante (C)	418.570	392.513
D) Ratei e risconti attivi	2.162	95
Totale attivo	1.354.877	1.372.574
Passivo		
A) Patrimonio netto		
<i>I - Fondo di dotazione dell'ente</i>	100.000	100.000
<i>II - Patrimonio vincolato</i>		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	0	0
Totale patrimonio vincolato	0	0
<i>III - Patrimonio libero</i>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	161.674	214.261
2) Altre riserve	1.072.746	1.072.744
Totale patrimonio libero	1.234.420	1.287.005
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	11.924	-52.586
Totale patrimonio netto	1.346.344	1.334.419

B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	0	0
D) Debiti		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.690	3.096

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	3.690	3.096
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate e collegate	0	0
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.147	1.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.857	3.088
Totale debiti tributari	4.004	4.693
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	0	0
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	839	30.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	839	30.166
Totale debiti	8.533	37.955
E) Ratei e risconti passivi	0	200
Totale passivo	1.354.877	1.372.574



Rendiconto gestionale

ONERI E COSTI	31/12/2022	31/12/2021	PROVENTI E RICAVI	31/12/2022	31/12/2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	-99	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
2) Servizi	0	1.263	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
			4) Erogazioni liberali	1.150	0
3) Godimento di beni di terzi	0	0	5) Proventi del 5 per mille	1.700	354
4) Personale	0	0	6) Contributi da soggetti privati	0	1.000
			7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	0	0
5) Ammortamenti	0	0	8) Contributi da enti pubblici	0	0
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	525	10) Altri ricavi, rendite e proventi	0	1
8) Rimanenze iniziali	0	0	11) Rimanenze finali	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
Totale	0	1.689	Totale	2.850	1.355
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale	2.850	-334
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	3.536	4.472
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed	0	0			

immateriali					
6) Accantonamento per rischi e oneri	0	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0	7) Rimanenze finali	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0			
Totale	0	0	Totale	3.536	4.472
			Avanzo/Disavanzo attività diverse	3.536	4.472
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolta fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	5.831	3.042	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	3.812	1.090
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
Totale	5.831	3.042	Totale	3.812	1.090
			Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi	-2.019	-1.952
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	0	0	1) Da rapporti bancari	0	0
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	2.471	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	56.909	5.982
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	5) Altri proventi	0	0
6) Altri oneri	5	2			
Totale	5	2	Totale	59.380	5.982
			Avanzo/Disavanzo da attività finanziarie e patrimoniali	59.375	5.980
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	16.232	17.413	2) Altri proventi di supporto generale	211	356
3) Godimento beni di Terzi	0	0			
4) Personale	0	0			
5) Ammortamenti	29.581	37.981			
5bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0			

6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0		
7) Altri oneri	5.219	4.609		
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0		
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0		
Totale	51.032	60.003	Totale	211 356
Totale oneri e costi	56.868	64.736	Totale entrate della gestione	69.789 13.255
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte	12.921 -51.481
			Imposte	997 1.105
			Avanzo/disavanzo d'esercizio	11.924 -52.586

Costi figurativi	31/12/2022	31/12/2021	Proventi figurativi	31/12/2022	31/12/2021
1) da attività di interesse generale	0	0	1) da attività di interesse generale	0	0
2) da attività diverse	0	0	2) da attività diverse	0	0
Totale	0	0	Totale	0	0



FONDAZIONE COMUNITA' DI MICELI ETS

ZONA B STRADA LOCOROTONDO NUNZIO 310 - 74015 - MARTINA FRANCA - TA

Codice fiscale 90233730739

Numero iscrizione al RUNTS 96739

Sezione di iscrizione al registro G

Codice / lettera attività di interesse generale svolta A

Relazione di missione al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022**Relazione di Missione**

Signori Associati,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un avanzo netto pari a 11.924 € contro un disavanzo di 52.586 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 13, commi 1 e 2, del decreto legislativo 03/07/2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS), al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore" e al principio contabile OIC n.35.

Il bilancio assume la forma prevista per gli enti di maggiori dimensioni, anche se il volume complessivo di ricavi e altri proventi, come risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente, è inferiore a € 220.000 e quindi non oltre il limite di cui all'art. 13 c. 2 del D.Lgs. n. 117/2017.

Ed è costituito da:

- Stato patrimoniale;
- Rendiconto gestionale;
- Relazione di missione.

I dati del bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Informazioni generali sull'ente**Riferimento: n. 1) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020**

L'ente FONDAZIONE COMUNITA' DI MICELI ETS è stato costituito il 06/02/2015 per iniziativa del fondatore Giannoccaro Giacomo, con il fine di assistere dal punto di vista economico e sanitario persone svantaggiate

L'ente, appartenente al Terzo Settore, assume la forma giuridica di fondazione, ed è classificabile, ai sensi del CTS, tra altri enti.

L'ente ha personalità giuridica

Codice fiscale/Partita iva: 03225250731

Missione perseguita e attività di interesse generale**Riferimento: n. 1) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020**

L'ente non ha scopo di lucro, ma persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.
Secondo quanto stabilito nello statuto, l'ente esercita le seguenti attività di interesse generale, di cui all'art. 5 del D. Lgs. 117/2017:

lett a) c) d)

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

Riferimento: n. 1) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

L'Ente è iscritto nella sezione del RUNTS altri enti a seguito di provvedimento del 08/03/2023 n. 96739
Il regime fiscale applicato è: quello ordinario

Sedi e attività svolte

Riferimento: n. 1) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

L'ente ha la propria sede legale in ZONA B STRADA LOCOROTONDO NUNZIO 310 74015 - MARTINA FRANCA - TA.

L'ente non ha altre sedi operative.

I beneficiari diretti e indiretti di tali attività, conformemente alle finalità istituzionali, sono state: persone svantaggiate economicamente e socialmente.

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

Riferimento: n. 2) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

La consistenza e la composizione della base associativa dell'ente alla data del 31/12/2022 risulta la seguente:

- Altri Associati: n. 6

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Riferimento: n. 2) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Le attività i progetti e le iniziative realizzati nel corso dell'esercizio hanno visto la partecipazione attiva degli associati.

Illustrazione delle poste di bilancio

Riferimento: Appendice C dell'OIC 35 Principio Contabile ETS

Principi generali

Il bilancio è stato predisposto in conformità 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.

Criteri valutazione

Di seguito si espongono i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato ed eventuali accorpamenti ed eliminazioni delle voci di bilancio rispetto al modello ministeriale.

Principi contabili

Inoltre il quadro contabile è completato dai principi contabili nazionali, a cui è affidato il compito di

definire la corretta rappresentazione delle operazioni e degli eventi che richiedono un comportamento contabile "differenziato" rispetto a quanto previsto dai principi contabili nazionali delle società. Si precisa che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del Codice civile.

Schemi fissi

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal D.M. 05/03/2020.

Non vi sono stati accorpamenti o eliminazioni di voci rispetto agli schemi di bilancio previsti dal D.M. 05/03/2020.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

E' stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

La direzione dell'ente per verificare la sussistenza del postulato della continuità aziendale ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Tale valutazione è stata effettuata predisponendo un budget o un bilancio previsionale dove è dimostrato che l'ente ha, almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio, le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Postulato della competenza

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. Si precisa che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato nella valutazione dei titoli, dei crediti e debiti in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore già determinato.

Postulato della Comparabilità

Si è reso opportuno apportare un adattamento in merito alle valutazioni dei Titoli posseduti dalla Fondazione per variazione di decisione in merito al suo collocamento tra le immobilizzazioni

finanziarie.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si dà atto che nel presente bilancio si sono verificati casi eccezionali che hanno comportato il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

L'esercizio chiuso il 31/12/2022 rappresenta il secondo esercizio di applicazione delle regole di cui al D.M. 05.03.2020 e delle disposizioni del principio contabile OIC 35.

Secondo quanto prevede la regola generale di cui al principio contabile OIC 29, le nuove disposizioni sono state applicate retrospettivamente.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rilevano problematiche di comparabilità tra i due esercizi presentati e non è stato necessario adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Nella presente Relazione di missione le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Rendiconto gestionale sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (D.M. 5 marzo 2020). Il testo della presente Relazione di missione viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La relazione di missione ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dal D.M. 5 marzo 2020 (Allegato C)).

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

I dati della Relazione di missione sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Rendiconto gestionale.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'ente.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dal D.M. 05 Marzo 2020.

Stato patrimoniale attivo

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Si precisa altresì come non vi siano crediti non espressi all'origine in moneta non di conto "coperti" da "operazioni a termine", "domestic swap", "option" ecc.

Immobilizzazioni

Di seguito si espongono i movimenti delle immobilizzazioni, distintamente tra immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, specificando per ciascuna voce:

- Costo
- Ammortamenti precedenti
- Valore a inizio esercizio
- Alienazioni effettuate nell'esercizio
- Ammortamenti effettuati nell'esercizio
- Valore a fine esercizio

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'ente, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Ammortamento

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2022 risultano pari a 691.470 €.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.074.875	1.074.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.909	94.909
Valore di bilancio	979.966	979.966
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	29.581	29.581
Totale variazioni	-29.581	-29.581
Valore di fine esercizio		
Costo	794.875	794.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.405	103.405
Valore di bilancio	691.470	691.470

Immobilizzazioni finanziarie

Criteria di valutazione adottati

Le altre immobilizzazioni finanziarie, iscritte a costo storico e relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'articolo 2426 del Codice civile, sono costituite da:

e valutate sulla base del costo d'acquisto e relativi oneri accessori, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore.

Movimenti delle partecipazioni e degli altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

I titoli posseduti dalla Fondazione Micelli, che alla data di acquisto, erano stati registrati nella voce altri titoli nell'attivo circolante sezione III "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" in quanto acquistate per dare utile impiego a temporanee eccedenze di liquidità derivante dalla gestione dell'attività. I titoli acquistati rappresentavano allora investimenti temporanei, e come tali sono state iscritti nelle attività finanziarie non immobilizzate e quindi facenti parte dell'attivo circolante. Successivamente il Consiglio ha deciso di immobilizzare tali titoli e tenerli sino alla sua naturale scadenza, come tale cambiare la loro valutazione e iscrizione in bilancio portandoli tra le immobilizzazioni finanziarie.

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2022 risultano pari a 242.675 €.

Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

Mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato

I crediti indicati sono esposti secondo il presumibile valore di realizzo, ossia i criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati per i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Non vi sono crediti di durata superiore a 5 anni.

Crediti attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili. Non è stata rilevata alcuna svalutazione,

Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 2.777 €.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	2.777		
Crediti verso soggetti privati per contributi iscritti nell'attivo circolante	260		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.062		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.099		

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 413.471 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dall'ente alla data di chiusura dell'esercizio per 413.471 €, da assegni per 0 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 0 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per un elenco analitico dei ratei si vedano le tabelle seguenti:

Dettaglio dei ratei attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Interessi attivi posticipati	2.065
TOTALE	2.065

Stato patrimoniale passivo

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Si precisa altresì come non vi siano debiti non espressi all'origine in moneta non di conto "coperti" da "operazioni a termine", "domestic swap", "option" ecc.

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione dell'Ente, ammontante a 100.000 €, è così composto :

Movimentazioni delle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

Analisi delle movimentazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo/copertura			Avanzo/disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
		del disavanzo dell'esercizio precedente	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi		
Fondo di dotazione dell'ente	100.000					100.000
Riserva di utili o avanzi di gestione	214.261			52.587		161.674
Altre riserve	1.072.744		2			1.072.746
Totale patrimonio libero	1.287.005		2	52.587		1.234.420
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-52.586		52.586		11.924	11.924
Totale patrimonio netto	1.334.419		52.588	52.587	11.924	1.346.344

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto**Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio.**

	Importo	Possibilità	
		Origine / natura	Quota di utilizzazione disponibile
Fondo di dotazione dell'ente	100.000		
Patrimonio vincolato			
Riserve statutarie			
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali			
Riserve vincolate destinate da terzi			
Totale patrimonio vincolato			
Patrimonio libero			
Riserve di utili o avanzi di gestione	161.674		161.674
Altre riserve	1.072.746		1.072.746
Totale patrimonio libero	1.234.420		1.234.420

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Non vi sono impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

Scadenza dei debiti**Analisi della scadenza dei debiti**

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	3.690		
Debiti tributari	2.147	1.857	
Altri debiti	839		
Totale debiti	6.676	1.857	

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti garantiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate**Riferimento: n. 10) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020**

Non vi sono debiti di tale natura.

Rendiconto gestionale

Di seguito si fornisce l'analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Componenti da attività di interesse generale**Costi ed oneri da attività di interesse generale**

I costi e oneri sono riferiti all'attività prevista dallo Statuto (Attività istituzionale - art. 5 CTS). Di seguito il commento alle voci più rilevanti:

- 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- 2) Servizi
- 5) Ammortamenti
- 7) Oneri diversi di gestione

I ricavi, rendite e proventi sono riferiti all'attività prevista dallo Statuto (Attività istituzionale - art. 5 CTS).

Di seguito il commento alle voci più rilevanti:

- 5) Proventi del 5 per mille
- 6) Contributi da soggetti privati

8) Contributi da enti pubblici

Componenti da attività diverse**Costi e oneri da attività diverse**

4) Contributi da enti pubblici

La sezione Attività diverse evidenzia un avanzo netto pari a 3.536 €

Componenti da attività di raccolta fondi**Costi e oneri da attività di raccolta fondi**

La sezione espone i componenti negativi e positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolta fondi di cui all'art. 7 del CTS, intraprese allo scopo di raccogliere risorse per il finanziamento delle attività di interesse generale.

La raccolta fondi è esercitata in forma occasionale in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione, con le seguenti modalità:

In conformità a quanto previsto dall'art. 87 c.6 del CTS, per l'attività di raccolta fondi occasionale sono stati redatti specifici rendiconti, da cui risultano le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate.

2) Oneri per raccolte fondi occasionali

Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

2) Proventi da raccolte fondi occasionali

La sezione Attività di raccolta fondi evidenzia un disavanzo pari a 2.019 €

Componenti da attività finanziarie e patrimoniali**Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

Gli interessi e altri oneri passivi dell'esercizio ammontano a 5 €.

1) Su rapporti bancari

3) Da patrimonio edilizio

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

I ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali, riconosciuti in base alla competenza temporale, si riferiscono a:

Di seguito il commento alle voci più rilevanti:

1) Da rapporti bancari

2) Da altri investimenti finanziari

3) Da patrimonio edilizio

4) Da altri beni patrimoniali

La sezione Attività finanziarie e patrimoniali evidenzia un avanzo netto pari a 59.375 €

Componenti di supporto generale**Costi e oneri di supporto generale**

I costi e oneri da attività di supporto generale si riferiscono a:

Di seguito il commento alle voci più rilevanti:

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

- 2) Servizi
- 5) Ammortamenti
- 7) Altri oneri

Imposte

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, l'irs per l'esercizio corrente risulta essere pari ad euro 997,00 .

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Irap

L'imposta è stata calcolata su base retributiva per attività istituzionale.

Singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo	Natura
plusvalenze da alienazione patrimonio edilizio	53.500	rendite da patrimonio
sopravvenienze attive	211	altri proventi
Totale	53.711	

Tra i ricavi eccezionali risulta iscritta la plusvalenza derivante dalla cessione di un bene immobile, sito in Polignano a Mare in via Romanelli, di euro 53,500,00 . Tale immobile è stato ceduto, con preventiva autorizzazione chiesta dal consiglio di amministrazione, è concessa dal Tribunale di Taranto . Tale plusvalenza, in accordo con il revisore legale, ai sensi dell'art. 67 comma 1 lettera b del TUIR non ha determinato una plusvalenza tassabile.

Singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di costo	Importo	Natura
sopravvenienze passive	16	variazioni
Totale	16	

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Riferimento: n. 12) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

L'ente ha ricevuto erogazioni liberali durante l'esercizio.

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Nell'esercizio in esame, per lo svolgimento delle cariche sociali sono stati deliberati ed erogati i seguenti compensi:

- Revisore legale dei conti: € 4000

Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale

	Soggetto incaricato della revisione legale
Compensi	4.000

Prospetto elementi patrimoniali e finanziari e componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

Riferimento: n. 15) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

L'ente non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'articolo 10 del CTS.

Operazioni realizzate con parti correlate

Riferimento: n. 16) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Non vi sono operazioni realizzate con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Riferimento: n. 17) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Nel rispetto dello statuto e dell'articolo 8 del CTS, viene proposto di destinare l'avanzo di gestione, alle riserve utili da patrimonio libero.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Riferimento: n. 22) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

In calce al rendiconto gestionale non sono riportate componenti figurative di sorta.

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Riferimento: n. 23) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

L'ente non ha lavoratori dipendenti.

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Riferimento: n. 24) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha effettuato attività di raccolta fondi di cui all'art7 del CTS, come risulta dalla compilazione della sezione C del rendiconto gestionale, al fine di reperire risorse dirette a finanziare le attività di interesse generale e singoli progetti specifici. L'attività è stata realizzata nel rispetto dei principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori ed il pubblico, in conformità alle linee guida di cui al DM MLPS del 9-6-2022.

Raccolta fondi in modo occasionale

L'attività di raccolta fondi effettuata in modo occasionale si è svolta nelle modalità descritte nei seguenti rendiconti, predisposti, per ciascuna delle iniziative, in conformità alle linee guida di cui al DM MLPS del

9-6-2022 ed allegati al bilancio ai sensi degli articoli 87 comma 6 e 48 comma 3 del CTS:

Nell'esercizio in commento l'ente ha raccolto complessivamente fondi per un totale di euro 3.812

Per ogni evento raccolta fondi elencato si evidenziano:

- Entrate specifiche (entrate da cessione di beni di modico valore, entrate da offerte di servizi di modico valore..);
- Spese specifiche (acquisto beni di modico valore, spese allestimento evento, noleggio stand e furgoni, spese per attrezzature varie come sedie e gazebo...);
- Avanzo/Disavanzo realizzato.

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Riferimento: n. 18) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

L'analisi della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione è coerente con l'entità e la complessità dell'attività svolta.

Essa contiene indicatori finalizzati alla comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze e un esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Riferimento: n. 19) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Riferimento: n. 21) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

I ricavi delle attività diverse non sono risultati superiori al 66% dei costi complessivi dell'ente (art.3 c.1 lett. b).

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali dell'ente.

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato D. CAMPI MARGHERITA

