

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

2024		2023		2024		2023	
ONERI E COSTI				PROVENTI E RICAVI			
A) Costi e oneri da attività di interesse				A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di	182 €	1.840 €		1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	- €		- €
2) Servizi	1.155 €	10.071 €		2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	- €		- €
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €		3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €		- €
4) Personale	- €	- €		4) Erogazioni liberali	1.975 €		997 €
5) Ammortamenti	- €	- €		5) Proventi del 5 per mille	1.298 €		2.333 €
5 bis) Svalutazioni delle	- €	- €		6) Contributi da soggetti privati	- €		1.916 €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	- €		- €
7) Oneri diversi di gestione	- €	521 €		8) Contributi da enti pubblici	122 €		- €
8) Rimanenze iniziali	- €	- €		9) Proventi da contratti con enti pubblici	- €		- €
9) Accantonamento a riserva vincolata per	- €	- €		10) Altri ricavi, rendite e proventi	- €		1 €
10) Utilizzo riserva vincolata per	- €	- €		11) Rimanenze finali	- €		- €
Totale	€ 1.337	€ 12.432		Totale	€ 3.395		€ 5.247
				Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€ 2.058		€ (7.185)
B) Costi e oneri da attività diverse				B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			
1) Materie prime, sussidiarie, di	- €	- €		1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	- €		- €
2) Servizi	- €	- €		2) Contributi da soggetti privati	- €		- €
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	- €		- €
4) Personale	- €	- €		4) Contributi da enti pubblici	- €		- €
5) Ammortamenti	- €	- €		5) Proventi da contratti con enti pubblici	- €		2.324 €
5 bis) Svalutazioni delle	- €	- €		6) Altri ricavi, rendite e proventi	- €		- €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €		7) Rimanenze finali	- €		- €
7) Oneri diversi di gestione	- €	- €					
8) Rimanenze iniziali	- €	- €					
Totale	- €	- €		Totale	- €		€ 2.324
				Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	- €		€ 2.324
C) Costi e oneri da attività di raccolta				C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			
1) Oneri per raccolte fondi abituali	- €	- €		1) Proventi da raccolte fondi abituali	- €		- €
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	- €	726 €		2) Proventi da raccolte fondi occasionali	1.400 €		2.789 €
3) Altri oneri	- €	- €		3) Altri proventi	- €		- €
Totale	- €	€ 726		Totale	€ 1.400		€ 2.789
				Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	€ 1.400		€ 2.063

Lozovis Angela

D) Costi e oneri da attività finanziarie

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

1) Su rapporti bancari	1.029 €	625 €	1) Da rapporti bancari	- €	- €
2) Su prestiti	- €	- €	2) Da altri investimenti finanziari	5.439 €	5.000 €
3) Da patrimonio edilizio	- €	- €	3) Da patrimonio edilizio	3.928 €	3.186 €
4) Da altri beni patrimoniali	- €	- €	4) Da altri beni patrimoniali	- €	- €
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €	5) Altri proventi	- €	- €
6) Altri oneri	- €	7 €			
Totale	1.029 €	632 €	Totale	9.367 €	8.186 €

Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-) **8.338 €** **7.554 €**

E) Costi e oneri di supporto generale

E) Proventi di supporto generale

1) Materie prime, sussidiarie, di	- €	- €	1) Proventi da distacco del personale	- €	- €
2) Servizi	17.804 €	28.788 €	2) Altri proventi di supporto generale	2 €	1.756 €
3) Godimento di beni di terzi	- €	- €			
4) Personale	- €	- €			
5) Ammortamenti	34.242 €	31.531 €			
5bis) Svalutazioni delle	- €	- €			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	- €	- €			
7) Altri oneri	3.899 €	4.929 €			
8) Accantonamento a riserva vincolata per	- €	- €			
9) Utilizzo riserva vincolata per	- €	- €			
Totale	55.945 €	65.248 €	Totale	2,00	1.756,00

Totale oneri e costi	58.311 €	79.038 €	Totale proventi e ricavi	14.164,00	20.302,00
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	44.146,53	58.736,00
			Imposte	-	-
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	44.146,53	58.736,00

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

2024		2023		2024		2023	
Costi figurativi				Proventi figurativi			
1) da attività di interesse generale	€ - €	-	-	1) da attività di interesse generale	€ - €	-	-
2) da attività diverse	€ - €	-	-	2) da attività diverse	€ - €	-	-
Totale	€ - €	-	-	Totale	€ - €	-	-

Loraino Angela

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 31/12/2024

Relazione di Missione

Signori ,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un disavanzo pari a 44.147,80 € contro un disavanzo netto di 59.716 € 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, nonostante il volume complessivo di ricavi e altri proventi, come risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente, risulti inferiore a € 220.000 e quindi entro il limite per la redazione del rendiconto per cassa, 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.

La presente Relazione di missione illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, secondo il contenuto previsto dal mod. C del D.M. 5 marzo 2020 e dal principio contabile OIC n. 35; riporta inoltre le ulteriori informazioni ritenute rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione e delle prospettive gestionali.

Le informazioni nella Relazione di missione sono divise in:

- Informazioni generali;
- Illustrazione delle poste di bilancio;
- Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

La scelta di adottare tali schemi per rappresentare il bilancio è stata decisa in quanto ritenuti più idonei per comunicare ai terzi le informazioni economiche, patrimoniali e finanziarie rispetto al rendiconto per cassa previsto per gli enti di minori dimensioni.

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 Giannocaro Giacomo, con il fine di assistere dal punto di vista economico e sanitario le persone svantaggiate

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

Loisario Angela

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

L'Ente è iscritto nella sezione Runtts altri enti del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, a seguito del provvedimento dell'ufficio n. 96739 del 08/03/2023.
Dal punto di vista fiscale assume la qualifica di "ente non commerciale" ed è pertanto assoggettabile al regime previsto per le associazioni in regime 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 stati: persone svantaggiate economicamente e socialmente.

L'ente ha svolto anche le seguenti attività diverse di cui all'art. 6 del CTS, in via secondaria e strumentale rispetto all'attività istituzionale, nel rispetto delle disposizioni statutarie e di legge: con ricavi derivanti dalla cessione di energia nei confronti dell'eneI e di cui sono stati interamente destinati ad attività istituzionali.

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 31/12/2023 risulta la seguente:

- Altri Associati: 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, come stabilito dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

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.

Schemi fissi

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli 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 - Riferimento: n. 3) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020**

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 n. 35, che disciplina i criteri per la redazione del bilancio degli enti del Terzo Settore, con particolare riguardo alla sua struttura e al contenuto, nonché alla rilevazione e valutazione di alcune fattispecie tipiche degli enti del Terzo Settore.

Per garantire che il bilancio fornisca ai destinatari, in modo chiaro, una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e del risultato economico dell'esercizio, sono stati rispettati i postulati del bilancio come di seguito commentati.

Postulato della prudenza

Soravia Angela

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente (oppure non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci).

Postulato della prospettiva della continuazione dell'attività

La valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività considerato che l'ente ha risorse sufficienti per operare e rispettare le obbligazioni assunte per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Postulato della rappresentazione sostanziale

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni.

Postulato della competenza

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, osservando in relazione alle diverse fattispecie le regole stabilite dai singoli principi contabili.

Principio della costanza nei criteri di valutazione

La valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati.

Postulato della rilevanza

La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi.

Postulato della Comparabilità

Sono state garantite le condizioni affinché fosse possibile la comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Rendiconto gestionale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci.

Principio della neutralità

Il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore. Nella relazione di missione sono omessi gli elementi informativi di cui al mod. C del 5 marzo 2020, quando non applicabili, come, per esempio, in caso di voci di bilancio nulle per entrambi gli esercizi. Nei prospetti di bilancio e nella relazione di missione, i valori sono esposti in unità di euro. In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter c. 6 C.C., si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge, né compensazioni previste dagli OIC.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Riferimento: n. 3) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Caso di redazione primo bilancio

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

Correzione di errori rilevanti

Riferimento: n. 3) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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

Riferimento: n. 3) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Luigi Angela

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dal codice civile, come declinati nell'applicazione alle singole fattispecie dai principi contabili nazionali. Saranno commentati in dettaglio in relazione alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il rendiconto gestionale, di seguito illustrate.

Ordine di esposizione

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 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.

Lo Stato patrimoniale e il Rendiconto gestionale sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

Valutazioni

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 classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi.

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

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
- Incrementi per acquisizioni
- Alienazioni effettuate nell'esercizio
- Ammortamenti effettuati nell'esercizio
- Valore a fine esercizio

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati (punti n. 3 e 5 mod. C D.M. 5.03.2020)

L'ente non possiede immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Riferimento: n. 4) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 risultano pari a 463.29 €.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati (punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)

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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al rendiconto gestionale.

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.

Garavito Angelo

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2024 risultano pari a 785.582 €.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	940.690	940.690
	134.937	134.937
Valore di bilancio	805.753	805.753
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Ammortamento dell'esercizio	33.685	33.685
Totale variazioni	33.685	33.685
Valore di fine esercizio		
Costo		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	954.303	954.303
	168.721	168.721
Valore di bilancio	785.582	785.582

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati (punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)

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: Buoni del tesoro poliennali, 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

Riferimento: n. 4) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2024 risultano pari a 242.675 €.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

Riferimento: n. 4) e 6) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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

Criteri di valutazione adottati (punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili. Non è stata effettuata alcuna svalutazione.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 260 €.

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			
Crediti verso soggetti privati per contributi iscritti nell'attivo circolante	260		

Losavio Angela

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.930
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.463

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 212.144,98 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dall'ente alla data di chiusura dell'esercizio 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.
 Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.
 Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti attivi

Composizione delle voci (punto n. 7 mod. C D.M. 5.03.2020)

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.

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione dell'Ente, ammonta a 100.000 €

Movimentazioni delle voci di patrimonio netto

Riferimento: n. 8) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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 del disavanzo dell'esercizio precedente	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Avanzo/disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	100.000						100.000
Riserva di utili o avanzi di gestione	173.599			59.716			113.883
Altre riserve	1.072.746						1.072.744
Totale patrimonio libero	1.346.345			59.716			1.286.627
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-59.716					-44.148	-44.148
Totale patrimonio netto	1.286.627			59.716		-44.148	1.242.479

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

Riferimento: n. 8) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Fondo di dotazione dell'ente	100.000		100000	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	113.883		113.883	113.883
Altre riserve	1.072.744		1072744	1.072.744
Totale patrimonio libero	1.286.627		1.286.627	1.286.627

Lorantio Angelo

Quota vincolata	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi				
	Importo	Natura del vincolo	Durata	per copertura di disavanzi d'esercizio	per altre ragioni
Fondo di dotazione dell'ente					
Patrimonio vincolato					
Riserve statutarie					
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali					
Riserve vincolate destinate da terzi					
Totale patrimonio vincolato					
Patrimonio libero					
Riserve di utili o avanzi di gestione					
Altre riserve					
Totale patrimonio libero					

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2023

In particolare, con riferimento al patrimonio vincolato, si riporta il dettaglio della composizione delle singole voci di riserva ed i relativi vincoli di destinazione, stabiliti dallo statuto, dall'organo amministrativo o da terzi.

Debiti

Riferimento: n. 3) e 10) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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

Riferimento: n. 6) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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	168		
Debiti tributari	1.631		
Altri debiti	824		
Totale debiti	2.623		

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Riferimento: n. 6) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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.

Ratei e risconti passivi

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.

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.

Informativa sui criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree del rendiconto gestionale

Luca Angela

Riferimento: previsione in calce al numero 3) dell'Appendice C dell'OIC 35

Come previsto ai punti 10, 11 e 12 del principio contabile OIC35, i proventi sono classificati nel rendiconto gestionale sulla base della tipologia di attività svolta (es. area A, B, C, D, E) e nella voce più appropriata (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi ecc.).

Componenti da attività di interesse generale**Riferimento: n. 11) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020****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
- 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:

- 4) Erogazioni liberali
- 5) Proventi del 5 per mille
- 6) Contributi da soggetti privati
- 10) Altri ricavi, rendite e proventi

La sezione Attività di interesse generale evidenzia un disavanzo pari a 7.185 €.

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

I costi e oneri sono riferiti alle attività diverse previste dallo Statuto (Attività diverse - art. 6 CTS). Le attività svolte dall'ente con natura secondaria sono (sponsorizzazione; licensing; vendita di gadget o di servizi al di fuori delle raccolte pubbliche di fondi occasionali; charity shop con vendita vera e propria e continuativa; shop online continuativo):

Di seguito il commento alle voci più rilevanti:

- 4) Contributi da enti pubblici

La sezione Attività diverse evidenzia un avanzo netto pari a 122,00 €

Componenti da attività di raccolta fondi**Riferimento: n. 11) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020****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 avanzo netto pari a 1.400 €

Componenti da attività finanziarie e patrimoniali**Riferimento: n. 11) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020****Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

I costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali si riferiscono a:

Gli interessi e altri oneri passivi dell'esercizio ammontano a 1.028 €.

- 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:

- 1) Da rapporti bancari
- 2) Da altri investimenti finanziari
- 3) Da patrimonio locazioni attive

Luca Angelo

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali ammontano ad € 9.367
La sezione Attività finanziarie e patrimoniali evidenzia un avanzo netto pari a 8.339 €

Componenti di supporto generale

Riferimento: n. 11) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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

Proventi di supporto generale

- 2) Altri proventi di supporto generale

Imposte

Riferimento: n. 11) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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.

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

Riferimento: n. 11) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
sopravvenienze e insustenze attive		rettifiche componenti positivi o insussistenze
Totale		

Singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Riferimento: n. 11) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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

Voce di costo	Importo	Natura
sopravvenienze e insussistenze passive		9 Rettifiche costi o insussistenze
Totale		9

Nella presente sezione della Relazione di missione si forniscono informazioni concernenti la struttura e il funzionamento sociale e le ulteriori informazioni richieste dal CTS.

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

Riferimento: n. 9) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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

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

Riferimento: n. 14) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020

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

- Revisore legale dei conti: € 2.500,

Donovio Angelo

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

Compensi	Soggetto incaricato della revisione legale
	2.500

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

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

Nel rispetto dello statuto viene proposto di coprire il disavanzo di gestione, attingendo alla voce "Riserva da utili.

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.

La raccolta fondi si è svolta in modo occasionale, in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze e campagne di sensibilizzazione.

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 2789

Per ogni evento raccolta fondi elencato si evidenziano:

- Tipo di evento;
- 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...);

Compilazione elenco e/o tabella a cura dell'utente

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.

Lorant's Angelo

Rendiconto finanziario

Il documento non è previsto dal d.m. 5 marzo 2020 ma è riscontrato nella prassi.

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

Si prevede che nel prossimo esercizio: siano avviati lavori di ripristino e manutenzione degli immobili per ospitare persone più persone svantaggiate economicamente ed socialmente.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie**Riferimento: n. 20) del Mod. C del d.m. 5 marzo 2020**

Il perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale, è stato attuato con le seguenti modalità: attuando progetti come adotta una mamma, dedicato a donne con figli che vivono situazioni di disagio economico e sociale. Intervendendo in aiuto ad associazioni terze che ospitano minori appaltando lavori di manutenzione su immobili e luoghi ove si svolgono attività sportive.

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**

Nel corso dell'esercizio, l'ente ha svolto attività diverse di cui all'art.6 del CTS, nel rispetto delle previsioni statutarie. Ai sensi dell'art.13 c. 6 del CTS e del regolamento di cui al DM MLPS n.107 del 19.5.2021 si da atto che tali attività rivestono carattere di strumentalità rispetto alle attività di interesse generale, essendo preordinate, anche in una prospettiva di autofinanziamento, alla realizzazione, in via esclusiva, delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale perseguite dall'ente.

Si attesta, inoltre, che nell'esercizio è stato rispettato almeno uno dei parametri definiti dal DM MLPS n.107 del 19.5.2021, a garanzia del carattere di secondarietà delle attività diverse rispetto a quelle di interesse generale, ossia i ricavi delle attività diverse non sono risultati superiori al 30% delle entrate complessive dell'ente (art.3 c.1 lett. a).

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 LOSAVIO ANGELA

"Firma digitale"

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta LOSAVIO ANGELA, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'ente.

