

## STATO PATRIMONIALE

<b>Attivo:</b>	<b>Esercizio 2021-2022</b>	<b>Esercizio 2020-2021</b>
<b>A) Quote associative o apporti ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali:</b>		
1) costi di impianti e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
<b>Totale</b>	-	-
<b>II - Immobilizzazioni materiali:</b>		
1) terreni e fabbricati	7.566,09	7.566,09
2) impianti e macchinari	1.724,91	1.724,91
3) attrezzature	7.446,56	7.446,56
4) automezzi e altri beni		
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
<b>Totale</b>	<b>16.737,56</b>	<b>16.737,56</b>
<b>degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	9.000,00	9.000,00
b) imprese collegate		
c) altre imprese	129,11	129,11
2) crediti:		
a) verso imprese controllate		
1 crediti verso imprese controllate entro l'esercizio successivo		
2 crediti verso imprese controllate oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate		
1 crediti verso imprese collegate entro l'esercizio successivo		
2 crediti verso imprese collegate oltre l'esercizio successivo		
c) verso enti del Terzo settore		
1 crediti verso enti del Terzo settore entro l'esercizio successivo		
2 crediti verso imprese collegate oltre l'esercizio successivo		
d) verso altri		
1 crediti verso altri entro l'esercizio successivo		
2 crediti verso altri oltre l'esercizio successivo		
3) altri titoli		
<b>Totale</b>	<b>9.129,11</b>	<b>9.129,11</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>25.866,67</b>	<b>25.866,67</b>
<b>C) Attivo circolante:</b>		
<b>I - Rimanenze:</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
<b>Totale</b>	-	-
<b>II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>		
1) verso utenti e clienti		

a) Crediti verso utenti e clienti entro l'esercizio successivo	3.184,13	3.776,06
b) Crediti verso utenti e clienti oltre l'esercizio successivo		
2) verso associati e fondatori		
a) Crediti verso associati e fondatori entro l'esercizio successivo	11.286,00	11.986,46
b) Crediti verso associati e fondatori oltre l'esercizio successivo		
3) verso enti pubblici		
a) Crediti verso enti pubblici entro l'esercizio successivo		
b) Crediti verso enti pubblici oltre l'esercizio successivo		
4) verso soggetti privati per contributi		
a) Crediti verso soggetti privati per contributi entro l'esercizio successivo		
b) Crediti verso soggetti privati per contributi oltre l'esercizio successivo		
5) verso enti della stessa rete associativa		
a) Crediti verso enti della stessa rete associativa entro l'esercizio successivo	4.291,13	5.694,35
b) Crediti verso enti della stessa rete associativa oltre l'esercizio successivo		
6) verso enti del Terzo settore		
a) Crediti verso enti del Terzo settore entro l'esercizio successivo		
b) Crediti verso enti del Terzo settore oltre l'esercizio successivo		
7) verso imprese controllate		
a) Crediti verso imprese controllate entro l'esercizio successivo		
b) Crediti verso imprese controllate oltre l'esercizio successivo		
8) verso imprese collegate		
a) Crediti verso imprese collegate entro l'esercizio successivo		
b) Crediti verso imprese collegate oltre l'esercizio successivo		
9) crediti tributari		
a) Crediti tributari entro l'esercizio successivo		
b) Crediti tributari oltre l'esercizio successivo		
10) da 5 per mille		
a) Crediti da 5 per mille entro l'esercizio successivo		
b) Crediti da 5 per mille oltre l'esercizio successivo		
11) imposte anticipate		
a) Crediti per imposte anticipate entro l'esercizio successivo		
b) Crediti per imposte anticipate oltre l'esercizio successivo		
12) verso altri		
a) Crediti verso altri entro l'esercizio successivo	19.582,71	19.236,30
b) Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale</b>	<b>38.343,97</b>	<b>40.693,17</b>

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazione in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) altri titoli		
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	255.691,75	266.463,15
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	386,50	786,93
<b>Totale</b>	<b>256.078,25</b>	<b>267.250,08</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>294.422,22</b>	<b>307.943,25</b>

<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>4.256,84</b>	<b>1.781,88</b>
<b>Totale attivo (A + B + C + D)</b>	<b>324.545,73</b>	<b>335.591,80</b>

<b>Passivo:</b>	<b>Es.t</b>	<b>Es.t-1</b>
<b>A) Patrimonio netto:</b>		
I - Fondo di dotazione dell'entre	189.951,10	183.433,52

II - Patrimonio vincolato		
1) Riserve statutarie		
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
III - Patrimonio libero:		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione		
2) Altre riserve		
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	-12.605,49	6.517,58
<b>Totale</b>	<b>177.345,61</b>	<b>189.951,10</b>

<b>B) Fondi per rischi e oneri:</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) altri	26.442,30	31.442,30
<b>Totale</b>	<b>26.442,30</b>	<b>31.442,30</b>

<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>60.702,71</b>	<b>54.719,45</b>
--	------------------	------------------

<b>D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>		
1) debiti verso banche		
a) debiti verso banche esigibili entro l'esercizio		
b) debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio		
2) debiti verso altri finanziatori		
a) debiti verso altri finanziatori entro l'esercizio		
b) debiti verso altri finanziatori oltre l'esercizio		
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
a) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti entro l'esercizio		
b) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti oltre l'esercizio		
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
a) debiti verso enti della stessa rete associativa entro l'esercizio	894,08	666,73
b) debiti verso enti della stessa rete associativa oltre l'esercizio		
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
a) debiti per erogazioni liberali condizionate entro l'esercizio		
b) debiti per erogazioni liberali condizionate oltre l'esercizio		
6) acconti		
a) debiti per acconti entro l'esercizio		
b) debiti per acconti oltre l'esercizio		
7) debiti verso fornitori		
a) debiti verso fornitori entro l'esercizio	17.506,40	14.900,30
b) debiti verso fornitori oltre l'esercizio		
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
a) debiti verso imprese controllate e collegate entro l'esercizio		
b) debiti verso imprese controllate e collegate oltre l'esercizio		
9) debiti tributari		
a) debiti tributari entro l'esercizio	1.161,31	790,11
b) debiti tributari oltre l'esercizio		
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) debiti istituti di previdenza e di sicurezza sociale entro l'esercizio	905,46	948,02
b) debiti istituti di previdenza e di sicurezza sociale oltre l'esercizio		

11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
a) debiti dipendenti e collaboratori entro l'esercizio	16.036,00	18.813,00
b) debiti dipendenti e collaboratori oltre l'esercizio		
12) altri debiti		
a) altri debiti entro l'esercizio	17.181,16	17.199,27
b) altri debiti oltre l'esercizio		
<b>Totale</b>	<b>53.684,41</b>	<b>53.317,43</b>
E) Ratei e risconti passivi	<b>6.370,70</b>	<b>6.161,52</b>
<b>Totale passivo (A + B + C + D + E)</b>	<b>324.545,73</b>	<b>335.591,80</b>

**RENDICONTO GESTIONALE**

	ONERI E COSTI	Esercizio 2021-2022	Esercizio 2020-2021	PROVENTI E RICAVI	Esercizio 2021-2022	Esercizio 2020-2021
<b>A</b>	<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
<b>A1</b>	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.727,85	26.772,33	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	52.801,00	38.603,00
<b>A2</b>	2) Servizi	10.188,10	6.308,74	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
<b>A3</b>	3) Godimento beni di terzi			3) Proventi da contratti con enti pubblici		
<b>A4</b>	4) Personale	67.918,62	64.260,61	4) Erogazioni liberali		
<b>A5</b>	5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille		
<b>A6</b>	6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	13.510,10	21.374,08
<b>A7</b>	7) Oneri diversi di gestione	123.582,53	104.546,35	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
<b>A8</b>	8) Rimanenze iniziali			8) contributi da enti pubblici	-	5.500,00
				9) Proventi da contratti con enti pubblici		
				10) Altri ricevi, rendite e proventi	152.172,69	132.047,27
				11) Rimanenze finali		
	<b>Totale</b>	<b>232.417,10</b>	<b>201.888,03</b>	<b>Totale</b>	<b>218.483,79</b>	<b>197.524,35</b>
				<b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>-13.933,31</b>	<b>-4.363,68</b>
<b>B</b>	<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>		
<b>B1</b>	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.806,82	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
<b>B2</b>	2) Servizi			2) contributi da soggetti privati		
<b>B3</b>	3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.398,60	643,80
<b>B4</b>	4) Personale	16.992,50	16.324,00	4) Contributi da enti pubblici		
<b>B5</b>	5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
<b>B6</b>	6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricevi, rendite e proventi	67.995,61	70.498,44
<b>B7</b>	7) Oneri diversi di gestione	49.285,02	40.133,16	7) Rimanenze finali		
<b>B8</b>	8) Rimanenze iniziali					
	<b>Totale</b>	<b>66.277,52</b>	<b>59.263,98</b>	<b>Totale</b>	<b>69.394,21</b>	<b>71.142,24</b>
				<b>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</b>	<b>3.116,69</b>	<b>11.878,26</b>
<b>C</b>	<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>			<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>		
<b>C1</b>	1) Oneri da raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolte fondi abituali		
<b>C2</b>	2) Oneri da raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
<b>C3</b>	3) Altri oneri			3) altri proventi		
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
				<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
<b>D1</b>	1) Su rapporti bancari	235,87	179,35	1) Da rapporti bancari		289,44
<b>D2</b>	2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari		
<b>D3</b>	3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
<b>D4</b>	4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
<b>D5</b>	5) Accantonamenti per rischi ed oneri					
<b>D6</b>	6) Altri oneri					
	<b>Totale</b>	<b>235,87</b>	<b>179,35</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>289,44</b>
				<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>-235,87</b>	<b>110,09</b>
<b>E</b>	<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
<b>E1</b>	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale		
<b>E2</b>	2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
<b>E3</b>	3) Godimento beni di terzi					
<b>E4</b>	4) Personale					
<b>E5</b>	5) Ammortamenti					
<b>E6</b>	6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
<b>E7</b>	7) Altri oneri					
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Totale oneri e costi</b>	<b>298.930,49</b>	<b>261.331,36</b>	<b>Totale proventi e ricavi</b>	<b>287.878,00</b>	<b>268.956,03</b>
				<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>-11.052,49</b>	<b>7.624,67</b>
				<b>Imposte</b>	<b>1.553,00</b>	<b>1.107,09</b>
				<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	<b>-12.605,49</b>	<b>6.517,58</b>

**Costi e proventi figurativi**

Costi figurativi	Es.t	Proventi figurativi	Es.t	Es.t-1
1) da attività di interesse generale		1) da attività di interesse generale		
2) da attività diverse		2) da attività diverse		
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# GLOSSARIO SULLE POSTE DEL BILANCIO DEGLI ETS

## Stato patrimoniale

### **Quote associative o apporti ancora dovuti**

fondatori.

### **Avviamento**

valori dei singoli beni, in virtù dell'organizzazione delle risorse in un sistema efficiente.

### **Crediti**

di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

### **Crediti (immobilizzazioni finanziarie)**

Crediti derivanti dalle attività di finanziamento e similari, indipendentemente dalla durata degli stessi.

### **Crediti da 5 per mille**

Importo assegnato a seguito della pubblicazione dell'elenco finale dei beneficiari, delle preferenze espresse e del valore del contributo del 5 per mille assegnati secondo quanto riportato nel sito dell'Agenzia delle entrate.

### **Crediti (attivo circolante)**

Crediti derivanti dallo svolgimento dell'attività non finanziaria, indipendentemente dalla durata degli stessi.

### **Fondo di dotazione dell'ente**

Fondo di cui l'ente del Terzo settore può disporre al momento della sua costituzione.

### **Patrimonio vincolato**

istituzionali o da terzi donatori.

### **Patrimonio libero**

Patrimonio costituito dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché da riserve libere di altro genere.

### **Avanzo/disavanzo d'esercizio**

competenza economica.

### **Debiti**

obbligazioni sono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti.

### **Debiti per erogazioni liberali condizionate**

donata.

### **Altri debiti**

Debiti che non rientrano nelle precedenti voci. Accolgono anche i debiti verso volontari per rimborsi spese, verso dipendenti e collaboratori per prestazioni lavorative.

### **integrazioni.**

legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

### **integrazioni.**

successive modificazioni ed integrazioni, ai sensi dell'art. 87, comma 6 dello stesso.

## **Rendiconto gestionale**

### **Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale**

queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

### **Proventi da contratti con enti pubblici**

corrispettivo a fronte di un servizio reso/di un bene fornito.

### **Contributi da enti pubblici**

Proventi derivanti da accordi, quali le convenzioni, non caratterizzate da un rapporto di sinallagmaticità.

### **Proventi del 5 per mille**

espresse e del valore del contributo del 5 per mille secondo quanto riportato nel sito dell'Agenzia delle entrate.

### **Erogazioni liberali**

forma di costrizione).

### **Erogazioni liberali vincolate**

serie di restrizioni e/o di vincoli che ne delimitano l'utilizzo, in modo temporaneo o permanente.

### **Erogazioni liberali condizionate**

### **Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse**

siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

### **Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi**

integrazioni.

### **Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali**

componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale.

## **Relazione di missione**

Consultare anche: <https://drive.google.com/file/d/1dsuuWRALO-JmbyPFaHxLAHVjGjwySBOEm/view?usp=shari>

### **Parti correlate**

e) ogni persona che è legata ad una persona la quale è parte correlata all'ente.

### **Costi e proventi figurativi**

gratuita.



[ng](#)