

STATO PATRIMONIALE

Attivo:	Esercizio 2022-2023	Esercizio 2021-2022
A) Quote associative o apporti ancora da versare		
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
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		
Totale	-	-
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	24.829,09	7.566,09
2) impianti e macchinari	6.804,91	1.724,91
3) attrezzature	8.825,16	7.446,56
4) automezzi e altri beni		
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	40.459,16	16.737,56
degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
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		
Totale	9.129,11	9.129,11
Totale immobilizzazioni	49.588,27	25.866,67
C) Attivo circolante:		
I - Rimanenze:		
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		
Totale	-	-
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso utenti e clienti		

a) Crediti verso utenti e clienti entro l'esercizio successivo	1.565,64	3.184,13
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	11.232,50	11.286,00
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	5.163,24	4.291,13
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	24.487,51	19.582,71
b) Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo		
Totale	42.448,89	38.343,97

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

IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	235.796,22	255.691,75
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	751,68	386,50
Totale	236.547,90	256.078,25
Totale attivo circolante	278.996,79	294.422,22

D) Ratei e risconti attivi	8.116,63	4.256,84
Totale attivo (A + B + C + D)	336.701,69	324.545,73

Passivo:	Esercizio 2022-2023	Esercizio 2021-2022
A) Patrimonio netto:		
I - Fondo di dotazione dell'entre	177.345,61	189.951,10

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	-17.131,33	-12.605,49
Totale	160.214,28	177.345,61

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	65.534,23	60.702,71
--	------------------	------------------

D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
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	1.131,40	894,08
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	30.246,85	17.506,40
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	1.399,95	1.161,31
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	812,46	905,46
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	17.087,75	16.036,00
b) debiti dipendenti e collaboratori oltre l'esercizio		
12) altri debiti		
a) altri debiti entro l'esercizio	27.216,18	17.181,16
b) altri debiti oltre l'esercizio		
Totale	77.894,59	53.684,41
E) Ratei e risconti passivi	6.616,29	6.370,70
Totale passivo (A + B + C + D + E)	336.701,69	324.545,73

RENDICONTO GESTIONALE

	ONERI E COSTI	Esercizio 2022-2023	Esercizio 2021-2022	PROVENTI E RICAVI	Esercizio 2022-2023	Esercizio 2021-2022
A	A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
A1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.559,85	30.727,85	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	62.127,00	52.801,00
A2	2) Servizi	5.578,28	10.188,10	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
A3	3) Godimento beni di terzi			fondatori		
A4	4) Personale	68.736,03	67.918,62	4) Erogazioni liberali		
A5	5) Ammortamenti			8) Proventi del 5 per mille		
A6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	12.411,24	13.510,10
A7	7) Oneri diversi di gestione	122.867,57	123.582,53	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
A8	8) Rimanenze iniziali			8) contributi da enti pubblici	6.829,85	-
				9) Proventi da contratti con enti pubblici		
				10) Altri ricevi, rendite e proventi	161.709,87	152.172,69
				11) Rimanenze finali		
	Totale	234.741,73	232.417,10	Totale	243.077,96	218.483,79
				Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	8.336,23	-13.933,31
B	B) Costi e oneri da attività diverse			diverse		
B1	merci			fondatori		
B2	2) Servizi			2) contributi da soggetti privati		
B3	3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.798,20	1.398,60
B4	4) Personale	17.728,00	16.992,50	4) Contributi da enti pubblici		
B5	5) Ammortamenti	9.923,22		5) Proventi da contratti con enti pubblici		
B6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricevi, rendite e proventi	83.093,24	67.995,61
B7	7) Oneri diversi di gestione	80.459,80	49.285,02	7) Rimanenze finali		
B8	8) Rimanenze iniziali					
	Totale	108.111,02	66.277,52	Totale	84.891,44	69.394,21
				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-23.219,58	3.116,69
C	C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			raccolta fondi		
C1	1) Oneri da raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolte fondi abituali		
C2	2) Oneri da raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
C3	3) Altri oneri			3) altri proventi		
	Totale	-	-	Totale	-	-
				Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-
D	D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
D1	1) Su rapporti bancari	485,00	235,87	1) Da rapporti bancari	245,52	
D2	2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari		
D3	3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
D4	4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
D5	5) Accantonamenti per rischi ed oneri					
D6	6) Altri oneri					
	Totale	485,00	235,87	Totale	245,52	-
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-239,48	-235,87
E	E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
E1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale		
E2	2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
E3	3) Godimento beni di terzi					
E4	4) Personale					
E5	5) Ammortamenti					
E6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
E7	7) Altri oneri					
	Totale	-	-	Totale	-	-
	Totale oneri e costi	343.337,75	298.930,49	Totale proventi e ricavi	328.214,92	287.878,00
				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	-15.122,83	-11.052,49
				Imposte	2.008,50	1.553,00
				Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	-17.131,33	-12.605,49

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		
Totale	-	Totale	-	-

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-JmbyPFaHxLAHVgJwySBOEm/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](#)