

STATO PATRIMONIALE

Attivo:	Es.t 2020-2021	Es.t-1 2019-2020
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		
2) impianti e macchinari		
3) attrezzature		
4) automezzi e altri beni		
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce di credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altre imprese		
2) crediti:		
a) verso imprese controllate		
1 crediti verso imprese controllate entro l'esercizio successivo		
2 crediti verso imprese controllate oltre l'esercizio successivo	600,00	600,00
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	7.505,86	3.721,05
2 crediti verso altri oltre l'esercizio successivo	660,00	660,00
3) altri titoli		
Totale	8.765,86	4.981,05
Totale immobilizzazioni	8.765,86	4.981,05
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	2.263,68	1.043,68
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	15.568,97	
b) Crediti verso associati e fondatori oltre l'esercizio successivo		
3) verso enti pubblici		
a) Crediti verso enti pubblici entro l'esercizio successivo		6.000,00
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	2.199,59	17.941,96
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	511,52	768,76
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		
b) Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo		
Totale	20.543,76	25.754,40

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	8.795,00	2.030,16
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	217,41	130,68

Totale	9.012,41	2.160,84
Totale attivo circolante	29.556,17	27.915,24

D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo (A + B + C + D)	38.322,03	32.896,29

Passivo:	Es.t	Es.t-1
A) Patrimonio netto:		
I - Fondo di dotazione dell'entre		
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	- 27.586,03	- 34.540,57
2) Altre riserve		
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio		6.954,54
Totale	- 27.586,03	- 27.586,03

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.608,08	35.164,53
--	------------------	------------------

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	7.000,00	
b) debiti verso enti della stessa rete associativa oltre l'esercizio	4.393,40	13.272,90
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	4.880,00	5.179,30
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	2.311,64	1.080,31
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		
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	7.242,85	11.986,78
b) debiti dipendenti e collaboratori oltre l'esercizio		
12) altri debiti		
a) altri debiti entro l'esercizio	1.658,50	1.798,50
b) altri debiti oltre l'esercizio		
Totale	27.486,39	33.317,79
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo (A + B + C + D + E)	37.508,44	40.896,29

RENDICONTO GESTIONALE

	ONERI E COSTI	Es.t 2020-2021	Es.t-1 2019-2020	PROVENTI E RICAVI
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	3.076,33	9.686,26	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori
A2	2) Servizi	93.906,79	162.688,20	2) Proventi dagli associati per attività mutuali
A3	3) Godimento beni di terzi	10.153,00	10.373,36	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e findatori
A4	4) Personale	31.281,15	24.913,24	4) Erogazioni liberali
A5	5) Ammortamenti		509,83	8) Proventi del 5 per mille
A6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati
A7	7) Oneri diversi di gestione	6.938,16	867,88	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi
A8	8) Rimanenze iniziali			8) contributi da enti pubblici
				9) Proventi da contratti con enti pubblici
				10) Altri ricevi, rendite e proventi
				11) Rimanenze finali
	Totale	145.355,43	209.038,77	Totale
				Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)
B	B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse
B1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associazioni e fondatori
B2	2) Servizi			2) contributi da soggetti privati
B3	3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi
B4	4) Personale			4) Contributi da enti pubblici
B5	5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici
B6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricevi, rendite e proventi
B7	7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali
B8	8) Rimanenze iniziali			
	Totale	-	-	Totale
				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)
C	C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di 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	135,11	116,30	1) Da rapporti bancari
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	135,11	116,30	Totale

			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)
--	--	--	--

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	145.490,54	209.155,07	Totale proventi e ricavi
				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)
				Imposte
				Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)

Costi e proventi figurativi

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

Es.t 2020-2021	Es.t-1 2019-2020
70.074,70	101.008,50
37.610,55	82.122,00
785,00	1.279,00
21.586,06	23.477,91
3.000,00	6.000,00
10.050,95	488,62
143.107,26	214.376,03
- 2.248,17	5.337,26
1.110,00	1.665,00
1.110,00	1.665,00
1.110,00	1.665,00
-	-
1.384,87	284,58
1.560,00	510,00
2.944,87	794,58

2.809,76	678,28
----------	--------

-	-
147.162,13	216.835,61
1.671,59	7.680,54
858,00	726,00
813,59	6.954,54

Es.t	Es.t-1
-	-

GLOSSARIO SULLE POSTE DEL BILANCIO DEGLI ETS

Stato patrimoniale

Quote associative o apporti ancora dovuti

Importo esigibile da parte dell'ente nei confronti di associati o fondatori a fronte di quote associative o apporti dei soci fondatori.

Avviamento

Valore autonomo, ovvero da incrementi di valore che il complesso dei beni aziendali acquisisce rispetto alla somma dei valori dei singoli beni, in virtù dell'organizzazione delle risorse in un sistema efficiente.

Crediti

Diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o 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

Patrimonio derivante da riserve statutarie vincolate nonché da riserve vincolate per scelte operate dagli Organi 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

Eccedenza dei proventi e ricavi rispetto agli oneri e costi dell'esercizio contabilizzati come tali secondo il principio della competenza economica.

Debiti

Determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti.

Debiti per erogazioni liberali condizionate

Nella voce in oggetto, occorre che al non verificarsi della suddetta condizione sia prevista la restituzione dell'attività 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.

Annotazione prevista dall'art. 13, comma 6 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni

L'ente deve documentare il carattere secondario e strumentale delle attività di cui all'art. 6 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

Rendiconto previsto dall'art. 48, comma 3 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni

senza limitazione effettuata occasionalmente di cui all'art. 79, comma 4, lettera a) del decreto legislativo n. 117/2017 e 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

Decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

Proventi da contratti con enti pubblici

Proventi derivanti da accordi con enti di natura pubblica aventi carattere sinallagmatico, in cui sia previsto un 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

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

Erogazioni liberali

b) Lo spirito di liberalità (inteso come atto di generosità effettuato in mancanza di qualunque forma di costrizione).

Erogazioni liberali vincolate

Erogazioni assoggettate, per volontà del donatore, di un terzo esterno o dell'Organo amministrativo dell'ente, ad una serie di restrizioni e/o di vincoli che ne delimitano l'utilizzo, in modo temporaneo o permanente.

Erogazioni liberali condizionate

promessa.

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

Decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

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

Decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni.

Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziaria e patrimoniali

Decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i 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

d) ogni dipendente o volontario con responsabilità strategiche;
e) ogni persona che è legata ad una persona la quale è parte correlata all'ente.

Costi e proventi figurativi

Costi e proventi figurativi sono quelli che i volontari forniscono attraverso lo svolgimento della propria attività personale, spontanea e gratuita.

ing