

ADA CON per la promozione sociale APS

Bilancio riclassificato

Fascicolo Fascicolo dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Struttura Bilancio Enti Terzo Settore

	31/12/2022	31/12/2021
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	229	458
Totale immobilizzazioni immateriali	229	458
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	9.566	9.566
4) Altri beni	2.862	3.680
Totale immobilizzazioni materiali	12.428	13.246
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	12.657	13.704
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
6) Verso enti del Terzo settore		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	47.000
Totale crediti verso enti del Terzo settore	0	47.000
Totale crediti	0	47.000
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	28.539	56.579
Totale disponibilità liquide	28.539	56.579
Totale attivo circolante (C)	28.539	103.579
D) Ratei e risconti attivi	13.000	0
TOTALE ATTIVO	54.196	117.283
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	0	0
II - Patrimonio vincolato		
Totale patrimonio vincolato	0	0
III - Patrimonio libero		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	12.239	11.688
2) Altre riserve	9.566	9.566
Totale patrimonio libero	21.805	21.254

ADA CON per la promozione sociale APS

Bilancio riclassificato

Fascicolo Fascicolo dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Struttura Bilancio Enti Terzo Settore

	31/12/2022	31/12/2021
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	6.606	550
Totale Patrimonio Netto	28.411	21.804
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.937	5.893
Totale debiti verso fornitori	7.937	5.893
9) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	336	1.998
Totale debiti tributari	336	1.998
12) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.162	86.438
Totale altri debiti	16.162	86.438
Totale debiti	24.435	94.329
E) Ratei e risconti passivi	1.350	1.150
TOTALE PASSIVO	54.196	117.283
RENDICONTO GESTIONALE		
ONERI E COSTI		
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
2) Servizi	54.978	82.275
5) Ammortamenti	1.048	638
7) Oneri diversi di gestione	2.186	4.478
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	58.212	87.391
B) Costi e oneri da attività diverse		
Totale costi e oneri da attività diverse	0	0
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		
Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi	0	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	219	234
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	219	234
E) Costi e oneri di supporto generale		
2) Servizi	11.626	12.084
Totale costi e oneri di supporto generale	11.626	12.084
Totale oneri e costi	70.057	99.709
PROVENTI E RICAVI		
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		

ADA CON per la promozione sociale APS

Bilancio riclassificato

Fascicolo Fascicolo dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Struttura Bilancio Enti Terzo Settore

	31/12/2022	31/12/2021
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	2.405	3.277
4) Erogazioni liberali	0	97.000
10) Altri ricavi, rendite e proventi	74.276	0
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	76.681	100.277
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	18.469	12.886
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	0	0
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0	0
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	0	0
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0	0
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	0	0
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-219	-234
E) Proventi di supporto generale		
Totale proventi di supporto generale	0	0
Totale proventi e ricavi	76.681	100.277
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	6.624	568
Imposte	18	18
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	6.606	550
COSTI E PROVENTI FIGURATIVI		
Costi figurativi		
Totale costi figurativi	0	0
Proventi figurativi		
Totale proventi figurativi	0	0

ADA CON PER LA PROMOZIONE SOCIALE - APS

Sede sociale: Roma - Via Po n. 162

Cod. Fiscale 96427700586

***RELAZIONE DI MISSIONE
ILLUSTRAZIONE POSTE DI BILANCIO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2022***

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione ed evidenzia un avanzo di gestione di € 6.606,00.

La sua impostazione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme ai principi di redazione emanati in base alle disposizioni dell'articolo 13, comma 1 e 3, del decreto legislativo n. 117 del 2017 (di seguito anche "Codice del Terzo Settore") oltreché al Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 (di seguito anche "decreto ministeriale").

Il bilancio d'esercizio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli art. 2423, 2423 bis e 2426 del codice civile nonché ai principi contabili nazionali, con particolare riferimento al principio OIC 35, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore.

Inoltre, ove applicabili, sono stati osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Il presente documento ha la funzione di descrivere ed informare i destinatari del rendiconto sull'origine e le caratteristiche dei valori quantitativi, evidenziando la modalità con cui la gestione si è svolta, in conformità, ove applicabile, con quanto previsto dall'art.2427 del Codice Civile.

L'Associazione ha per oggetto esclusivo, senza fini di lucro, l'organizzazione di attività di interesse generale secondo quanto previsto dall'art. 5, in particolare alle lettere a), b), c), d) ed e), del Codice del Terzo Settore e successive modificazioni.

L'Associazione è retta dalle norme dello Statuto nonché, per quanto non previsto, dalle norme di legge applicabili e non può avere altri scopi diversi da quelli sopra indicati.

Evoluzione prevedibile della gestione

I processi valutativi perfezionati consentono di confermare l'appropriato utilizzo, nella

redazione del bilancio, del presupposto della continuità aziendale, nella ragionevole prospettiva che l'Ente continuerà la propria attività in un futuro prevedibile, raggiungerà gli obiettivi prefissati e riuscirà ad onorare gli impegni assunti.

CRITERI DI REDAZIONE

In conformità al disposto dell'art.2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2021 si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità delle attività istituzionali;
- determinare i proventi e gli oneri nel rispetto della competenza;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la chiusura dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Inoltre si rileva che:

- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto Gestionale;
- non sono riscontrabili componenti dell'Attivo e del Passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Codice Civile.

Conformemente ai principi contabili nazionali ed alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Di seguito si riportano i criteri di valutazione applicati nella formazione del rendiconto relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

La voce comprende i costi di impianto e ampliamento, in riferimento ai costi di costituzione dell'Associazione. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e oneri di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Il piano di ammortamento prevede quote sistematiche e costanti e tiene conto dell'utilizzo, della destinazione, delle dismissioni e della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Associazione ha ricevuto in donazione l'immobile sito in Venasca (CN), località Casale La Rossa, individuata con foglio 3 particella 504 categoria A/4, rendita euro 75,92, che non ha subito alcun processo di ammortamento in quanto derivante da donazione. A fronte di ciò, è stata creata una Riserva, per tale importo, nel Patrimonio Netto, tra le "Altre Riserve".

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie non presentano alcun valore.

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Corrispondono al loro effettivo importo e sono state valutate al valore numerario.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi non presentano alcun valore.

Proventi e oneri

I proventi e gli oneri riflessi nel Rendiconto Gestionale, sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza economica.

Imposte sul reddito e sulla produzione

Si è provveduto a calcolare l'imposta IRES scaturente dalla rendita catastale dell'immobile ricevuto in donazione.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte per € 229 al netto dell'ammortamento (diretto o in conto) e rappresentano il valore residuo dei costi sostenuti per le spese di costituzione dell'Associazione.

B I Immobilizzazioni Immateriali	Valore al 31/12/2022
1) Spese di costituzione	229
Totali Immobilizz. immateriali	229

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte per € 12.428 al netto del piano di ammortamento predisposto e rappresentano l'immobile descritto in precedenza e gli acquisti di beni strumentali. Il prospetto di seguito riprodotto riporta la composizione dei beni a fine esercizio:

B I Immobilizzazioni Materiali	Valore al 31/12/2022
1) Terreni e fabbricati	9.566
4) Altri beni	2.862
Totali Immobilizz. materiali	12.428

ATTIVO CIRCOLANTE

E' iscritto per complessivi € 28.539 e si compone come segue:

Disponibilità liquide

Sono iscritte per € 28.539 e risultano così composte:

DESCRIZIONE	31/12/2022
DISPONIBILITA' LIQUIDE:	
C/C BANCARI	28.539
TOTALE	28.539

La voce c/c bancari si riferisce per l'intero importo, al saldo del rapporto di conto corrente in essere con la banca Intesa San Paolo, alla data del 31.12.2022.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto espone una consistenza attiva di €28.411 ed è costituito dall'avanzo dell'esercizio in corso, dalla Riserva accantonata nell'esercizio precedente e dalla Riserva derivante dalla donazione del fabbricato descritto in precedenza.

Il prospetto che segue ne riepiloga le voci:

DESCRIZIONE	31/12/2022
PATRIMONIO NETTO:	
RISULT.GEST. DELL'ESERC	6.606
RISERVE ACC. ESERC. PRECED.	12.239
ALTRE RISERVE	9.566
TOTALE	28.411

DEBITI

I debiti iscritti alla chiusura dell'esercizio sono pari a € 24.435 e sono costituiti, per euro 16.162 da accantonamenti per progetti, effettuati nell'esercizio precedente, che si manifesteranno nel corso degli esercizi successivi, per euro 336 da debiti tributari e per il residuo, pari ad euro 7.937, da debiti verso fornitori per fatture da ricevere.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Le movimentazioni del Rendiconto Gestionale sono indicate in dettaglio nelle tabelle che seguono:

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

Sono iscritti per complessivi € 76.681 e sono costituiti da quote di tesseramento e da altri ricavi, che derivano, per la maggior parte, da efficienze che si sono riscontrate durante l'implementazione dei progetti già finanziati e che in sede rendicontativa hanno generato risparmi liberando, di conseguenza, parte delle risorse che erano state stanziare.

Il prospetto che segue riporta in dettaglio la loro composizione alla chiusura dell'esercizio.

DESCRIZIONE	31/12/2022
ALTRI RICAVI E PROVENTI	74.276
TESSERAMENTI	2.405
TOTALE	76.681

ONERI

Sono iscritti per complessivi € 70.057 e sono costituiti dai premi assicurativi, emolumenti del collegio sindacale, servizi amministrativi e contabili, spese per progetti, rimborsi spese volontari ed altri.

Il prospetto che segue riporta in dettaglio la loro composizione alla data del 31.12.2022.

DESCRIZIONE	31/12/2022
PREMI ASSICURATIVI	3.335
SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI	3.660
UTENZE	585
SPESE PER PROGETTI	28.011
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	7.966
SPESE PER PREST. RESE DA PROFESSIONISTI	2.000
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	5.400
AMMORT. ONERI PLURIENNALI	229
AMMORT. ALTRI BENI MATERIALI	818
ALTRI ONERI	17.834
ONERI FINANZIARI	219
TOTALE	70.057

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e si chiude con un avanzo di gestione pari ad €6.606.

Vi proponiamo di approvare il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 e di riportare a nuovo l'avanzo pari a € 6.606.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

(Dott. Bruno Di Cola)