

APPENDICE B: SCHEMI DI STATO PATRIMONIALE E RENDICONTO GESTIONALE

**IL FILEREMO Centro Orientamento Disabili ODV**

Via Rossini n.11/C- 27029 Vigevano PV - Codice Fiscale 94015300182

(Valori in Euro)

**STATO PATRIMONIALE**

<b>Attivo</b>	<b><u>31.12.2023</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
<b>A) Quote associative o apporti ancora dovuti</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I – immobilizzazioni immateriali:</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento;	90.186	96.789
2) costi di sviluppo;		
3) diritti di brevetto indus.le e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno;		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	0	0
5) avviamento;		
6) immobilizzazioni in corso e acconti;		
7) altre.		
<b>Totale</b>	<b>90.186</b>	<b>96.789</b>
<b>II – immobilizzazioni materiali:</b>		
1) terreni e fabbricati;		
1.1 immobili civili	19.201	19.201
1.2 immobili istituzionali	1.724.430	1.777.763
2) impianti e macchinari;	58.322	63.797
3) attrezzature e mobili;	11.724	85
4) altri beni - autoveicoli	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	388.190	119.140
<b>Totale</b>	<b>2.201.867</b>	<b>1.979.786</b>
<b>III – immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate;		
b) imprese collegate;		
c) altre imprese;		
2) crediti:		
a) verso imprese controllate;		
b) verso imprese collegate;		
c) verso altri enti Terzo Settore		

<b>Passivo:</b>	<b><u>31.12.2023</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
<b>A) patrimonio netto</b>		
<b>I – fondo dotazione dell'ente</b>	29.789	29.789
<b>II – patrimonio vincolato</b>		
1) riserve statutarie;		
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	1.671.171	1.671.171
3) riserve vincolate destinate da terzi;		
<b>III – patrimonio libero</b>		
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	- 90.603	- 91.890
2) altre riserve;	83.000	83.000
<b>IV) avanzo/disavanzo d'esercizio.</b>	1.439	1.287
<b>Totale Patrimonio Netto.</b>	<b>1.694.796</b>	<b>1.693.357</b>
<b>B) fondi per rischi e oneri:</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		
2) per imposte, anche differite;		
3) rischi per garanzie a terzi	10.000	10.000
4) manutenzione ciclica	41.500	41.500
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>51.500</b>	<b>51.500</b>
<b>C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>160.215</b>	<b>140.988</b>
<b>D) debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) debiti verso banche;		
. esigibili entro l'esercizio successivo	134.919	53.306
. esigibili oltre l'esercizio successivo	255.000	80.000
2) debiti verso altri finanziatori;		
3) debiti v/ associati per finanziamenti		

d) verso altri esigibili oltre il 31.12.24	8.182	8.039
3) altri titoli;		
<b>Totale.</b>	<b>8.182</b>	<b>8.039</b>
<b>Totale immobilizzazioni.</b>	<b>2.300.235</b>	<b>2.084.814</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I – rimanenze:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) materie prime, sussid. 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>0</b>	<b>0</b>
<b>II – crediti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>		
1) verso utenti e clienti;	50.841	48.497
2) verso associati e fondatori;		
3) verso enti pubblici;	- 36.321	0
4) verso soggetti privati per contributi;		
<a href="#">5) verso enti della stessa rete assoc.va;</a>		
6) verso altri enti del Terzo Settore;		
7) crediti tributari;		
8) da 5 per mille;		
9) imposte anticipate;		
10) verso altri.		
<b>Totale.</b>	<b>14.520</b>	<b>48.497</b>
<b>III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</b>		
<a href="#">1) partecipazioni in imp.se controllate;</a>		
2) partecipazioni in imprese collegate;		
3) altri titoli;		
<b>Totale.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV – disponibilità liquide:</b>		
1) depositi bancari e postali;	133.252	50.681
2) assegni e titoli;	10.000	10.000

. esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	20.000
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;		
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;		
. esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) acconti;	0	30.779
7) debiti verso fornitori;		
. esigibili entro l'esercizio successivo	62.886	49.095
8) debiti verso imprese controllate e collegate;		
9) debiti tributari;		
. esigibili entro l'esercizio successivo	5.793	6.708
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;		
. esigibili entro l'esercizio successivo	12.668	13.016
11) debiti v/ dipendenti e collaboratori;		
. esigibili entro l'esercizio successivo	66.739	57.660
12) altri debiti;		
. esigibili entro l'esercizio successivo	714	720
<b>Totale debiti.</b>	<b>553.719</b>	<b>311.284</b>
<b>E) ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3) danaro e valori in cassa;	2.223	2.572
<b>Totale.</b>	<b>145.475</b>	<b>63.253</b>

<b>Totale attivo circolante.</b>	<b>159.995</b>	<b>111.750</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.460.230</b>	<b>2.196.564</b>
----------------------	------------------	------------------

<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>2.460.230</b>	<b>2.196.564</b>
-------------------------------	------------------	------------------

#### RENDICONTO GESTIONALE

##### ONERI E COSTI

##### A) Costi e oneri da attività di interesse generale

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.849	5.836
2) Servizi	157.808	136.692
3) Godimento beni di terzi	0	0
4) Personale	427.416	406.244
5) Ammortamenti		
<i>ammortamenti beni immateriali</i>	<i>6.810</i>	<i>6.603</i>
<i>ammort.ti immobilizzazioni materiali</i>	<i>59.535</i>	<i>5.121</i>
6) svalutazioni dei titoli attivo circolante	0	0
6 bis) Accantonamenti per rischi ed oneri manutenzioni cicliche	0	0
7) Oneri diversi di gestione	31.936	14.616
8) Rimanenze iniziali	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0
11) Insussistenza attivo immobiliare	0	0
12) Sopravvenienze passive	3.793	1.505
<b>TOTALE</b>	<b>690.147</b>	<b>576.617</b>

##### PROVENTI E RICAVI

##### A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Proventi donazioni una tantum	10.270	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	150.790	135.333
4) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
5) Erogazioni liberali	69.000	28.491
6) Proventi del 5 per mille	0	9.433
7) Contributi da soggetti privati	72.219	37.012
8) Contributi da enti pubblici	51.368	78.271
9) Proventi da contratti enti pubblici ATS	390.992	331.321
10) Altri ricavi, rendite e proventi	302	116
11) Utilizzo fondo manutenzione ciclica	0	0
12) Sopravvenienze attive	1.748	652
14) Rimanenze finali	0	0

<b>TOTALE</b>	<b>746.689</b>	<b>620.629</b>
<b>Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>56.542</b>	<b>44.012</b>

**B) Costi e oneri da attività diverse**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
2) Servizi	36.946	35.276
3) Godimento beni di terzi	200	200
4) Personale		
5) Ammortamenti		
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri -		
7) Oneri diversi di gestione	2.016	778
8) Rimanenze iniziali	0	0
<b>Totale costi ed oneri da attività diverse</b>	<b>39.162</b>	<b>36.254</b>

**C) Costi e oneri da attività di raccolta di raccolta fondi**

1) Oneri per raccolte fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali		
3) Altri oneri		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

1) Su rapporti bancari	19.772	6.537
2) Su prestiti	2.129	723
3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi e oneri		
6) Altri oneri		
<b>Totale</b>	<b>21.901</b>	<b>7.260</b>

**B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse**

1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad ad associati e fondatori		
2) Contributi da soggetti privati	0	10.083
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	34.813	29.379
4) Contributi da enti pubblici		
5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Altri ricavi rendite e proventi		
7) Rimanenze finali	0	0
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>	<b>34.813</b>	<b>39.462</b>
<b>Avanzo/Disavanzo da attività diverse (+/-)</b>	<b>- 4.349</b>	<b>3.208</b>

**C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi**

1) Proventi da raccolta fondi abituali		
2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3) Altri proventi		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

1) Da rapporti bancari	147	117
2) Da altri investimenti		
3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali		
5) Altri proventi		
<b>Totale</b>	<b>147</b>	<b>117</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>- 21.754</b>	<b>-7.143</b>

**E) Costi e oneri di supporto generale**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
2) Servizi		
3) Godimento di beni di terzi		
4) Personale	29.000	38.790
5) Ammortamenti		
5bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		
7) Altri oneri		
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		
<b>Totale</b>	<b>29.000</b>	<b>38.790</b>

**TOTALE ONERI E COSTI** **780.210** **658.851**

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI \*

<b>COSTI FIGURATIVI</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
1) da attività di interesse generale	66.928	57.472
2) da attività diverse		
<b>Totale</b>	<b>66.928</b>	<b>57.472</b>

**E) Proventi di supporto generale**

- 1) Proventi da distacco del personale  
del personale
- 2) Altri proventi di supporto generale

<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività di supporto generale (+/-)</b>	<b>- 29.000</b>	<b>-38.790</b>
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE (+/-)</b>	<b>781.649</b>	<b>660.208</b>
	<b>1.439</b>	<b>1.287</b>
<b>IMPOSTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>1.439</b>	<b>1.287</b>

<b>PROVENTI FIGURATIVI</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
1) da attività di interesse generale	66.928	57.472
2) da attività diverse		
<b>Totale</b>	<b>66.928</b>	<b>57.472</b>

\*) Costi e proventi figurativi: inserimento facoltativo. Quanto esposto nel presente prospetto non deve essere già inserito nel rendiconto gestionale