

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

Attivo	31.12.2024	31.12.2023	Passivo:	31.12.2024	31.12.2023
A) Quote associative o apporti ancora dovuti			A) patrimonio netto		
B) Immobilizzazioni			I – fondo dotazione dell'ente	29.789	29.789
I – immobilizzazioni immateriali:			II – patrimonio vincolato		
1) costi di impianto e di ampliamento;	83.583	90.186	1) riserve statutarie;		
2) costi di sviluppo;			2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	1.671.171	1.671.171
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno;			3) riserve vincolate destinate da terzi;		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	0	0	III – patrimonio libero		
5) avviamento;			1) riserve di utili o avanzzi di gestione;	-	90.603
6) immobilizzazioni in corso e acconti;			2) altre riserve;	83.000	83.000
7) altre.			IV) avanzzo/disavanzo d'esercizio.	2.032	1.439
Totale	83.583	90.186	Totale Patrimonio Netto.	1.696.828	1.694.796
II – immobilizzazioni materiali:			B) fondi per rischi e oneri:		
1) terreni e fabbricati;			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		
1.1 immobili civili	19.201	19.201	2) per imposte, anche differite;		
1.2 immobili istituzionali	1.990.631	1.724.430	3) rischi per garanzie a terzi	10.000	10.000
2) impianti e macchinari;	157.748	58.322	4) manutenzione ciclica	41.500	41.500
3) attrezzature e mobili;	87.734	11.724	Totale fondi per rischi ed oneri	51.500	51.500
4) altri beni - autoveicoli	0	0	C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	157.735	160.215
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	0	388.190	D) debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	2.255.314	2.201.867	1) debiti verso banche;	128.203	134.919
III – immobilizzazioni finanziarie			. esigibili entro l'esercizio successivo	320.000	255.000
1) partecipazioni in:			. esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) imprese controllate;			2) debiti verso altri finanziatori;		
b) imprese collegate;			3) debiti v/ associati per finanziamenti		
c) altre imprese;					
2) crediti:					
a) verso imprese controllate;					
b) verso imprese collegate;					
c) verso altri enti Terzo Settore					

ALLC

d) verso altri esigibili oltre il 31.12.25	9.390	8.182		. esigibili oltre l'esercizio successivo	25.350	15.000
3) altri titoli;				4) debiti verso enti della stessa rete associativa;		
Totale.	9.390	8.182		5) debiti per erogazioni liberali condizionate;		
Totale immobilizzazioni.	2.348.287	2.300.235		. esigibili oltre l'esercizio successivo		
C) Attivo circolante				6) acconti;	0	0
I – rimanenze:	0	0		7) debiti verso fornitori;		
1) materie prime, sussid. e di consumo;				. esigibili entro l'esercizio successivo	54.367	62.886
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;				8) debiti verso imprese controllate e collegate;		
3) lavori in corso su ordinazione;				9) debiti tributari;	4.740	5.793
4) prodotti finiti e merci;				. esigibili entro l'esercizio successivo		
5) acconti.				10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;		
Totale.	0	0		. esigibili entro l'esercizio successivo	10.852	12.668
II – crediti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:				11) debiti v/ dipendenti e collaboratori;		
1) verso utenti e clienti;	54.357	50.841		. esigibili entro l'esercizio successivo	69.555	66.739
2) verso associati e fondatori;				12) altri debiti;		
3) verso enti pubblici;				. esigibili entro l'esercizio successivo	640	714
4) verso soggetti privati per contributi;				Totale debiti.	613.707	553.719
5) verso enti della stessa rete assoc.va;	20.158 - 45.400	36.321		E) ratei e risconti passivi	0	0
6) verso altri enti del Terzo Settore;						
7) crediti tributari;						
8) da 5 per mille;						
9) imposte anticipate;						
10) verso altri.						
Totale.	119.915	14.520				

III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

- 1) partecipazioni in imprese controllate;
- 2) partecipazioni in imprese collegate;
- 3) altri titoli;

Totale.

0

IV – disponibilità liquide:

- 1) depositi bancari e postali;
- 2) assegni e titoli;

133.252

10.000

3) danaro e valori in cassa; Totale.	2.426 51.568	2.223 145.475
<i>Totale attivo circolante.</i>	171.483	159.995
<i>D) Ratei e risconti attivi</i>	0	0
TOTALE ATTIVO	2.519.770	2.460.230

TOTALE PASSIVO E NETTO 2.519.770 2.460.230

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	<u>2024</u>	<u>2023</u>	PROVENTI E RICAVI	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<i>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</i>			<i>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</i>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.206	2.849	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.710	0
2) Servizi	197.821	157.808	2) Proventi donazioni una tantum	11.595	10.270
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	149.707	150.790
4) Personale	431.731	427.416	4) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
5) Ammortamenti			5) Erogazioni liberali	10.000	69.000
<i>ammortamenti beni immateriali</i>	6.603	6.810	6) Proventi del 5 per mille	18.298	0
<i>ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	41.413	59.535	7) Contributi da soggetti privati	55.668	72.219
6) svalutazioni dei titoli attivo circolante	2.056	0	8) Contributi da enti pubblici	86.384	51.368
6 bis) Accantonamenti per rischi ed oneri manutenzioni cicliche	0	0	9) Proventi da contratti enti pubblici ATS	402.814	390.992
7) Oneri diversi di gestione	37.832	31.936	10) Altri ricavi, rendite e proventi	262	302
8) Rimanenze iniziali	0	0	11) Utilizzo fondo manutenzione ciclica	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	12) Sopravvenienze attive	0	1.748
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	14) Rimanenze finali	0	0
11) Insussistenza attivo immobiliare	0	0			
12) Sopravvenienze passive	502	3.793			
TOTALE	721.164	690.147	TOTALE	802.398	746.689

Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-) 81.234 56.542

B) Costi e oneri da attività diverse

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
2) Servizi	41.575	36.946	
3) Godimento beni di terzi	400	200	
4) Personale			
5) Ammortamenti			
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri -			
7) Oneri diversi di gestione	2.287	2.016	
8) Rimanenze iniziali	0	0	
Totale costi ed oneri da attività diverse	44.262	39.162	

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			
Totale	0	0	

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

1) Su rapporti bancari	18.082	19.772	
2) Su prestiti	20.454	2.129	
3) Da patrimonio edilizio			
4) Da altri beni patrimoniali	36.034		
5) Accantonamenti per rischi e oneri			
6) Altri oneri			
Totale	74.570	21.901	

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	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		36.361	34.813
4) Contributi da enti pubblici			
5) Proventi da contratti con enti pubblici			
6) Altri ricavi rendite e proventi			
7) Rimanenze finali		0	0
Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse		36.361	34.813
Avanzo/Disavanzo da attività diverse (+/-)	-	7.901	4.349

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			
Totale	0	0	0
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0	0	0

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

1) Da rapporti bancari		235	147
2) Da altri investimenti			
3) Da patrimonio edilizio			
4) Da altri beni patrimoniali		34.534	
5) Altri proventi			
Totale		34.769	147
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-	39.801	21.754

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
- 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

Totale

31.500

29.000

TOTALE ONERI E COSTI

871.496

780.210

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI *

COSTI FIGURATIVI

2024

2023

- 1) da attività di interesse generale
- 2) da attività diverse

86.416

66.928

Totale

86.416

66.928

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

E) Proventi di supporto generale

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

Totale

0

0

Avanzo/disavanzo attività di supporto generale (+/-)

- 31.500

- 29.000

**TOTALE PROVENTI E RICAVI
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO
PRIMA DELLE IMPOSTE (+/-)**

873.528

781.649

2.032

1.439

IMPOSTE

0

0

AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO

2.032

1.439

PROVENTI FIGURATIVI

2024

2023

- 1) da attività di interesse generale
- 2) da attività diverse

86.416

66.928

Totale

86.416

66.928

Carlo Salvo
Presidente

29 APR. 2025