

APPENDICE B: SCHEMI DI STATO PATRIMONIALE E RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2025 - VERSIONE RUNTS

IL FILEREMO Centro Orientamento Disabili ODV

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

(Valori in Euro)

STATO PATRIMONIALE

Attivo	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>	Passivo:	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
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;	76.980	83.583	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 indus.le 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 avanzi di gestione;	-87.132	-89.164
6) immobilizzazioni in corso e acconti;			2) altre riserve;	108.000	83.000
7) altre.			IV) avanzo/disavanzo d'esercizio.	-1.146	2.032
Totale	76.980	83.583	Totale Patrimonio Netto.	1.720.682	1.696.828
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	1.944.964	1.990.631	3) rischi per garanzie a terzi	10.000	10.000
2) impianti e macchinari;	171.223	157.748	4) manutenzione ciclica	41.500	41.500
3) attrezzature e mobili;	76.898	87.734	Totale fondi per rischi ed oneri	51.500	51.500
4) altri beni - autoveicoli	0	0	C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	173.700	157.735
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	0	0			
Totale	2.212.286	2.255.314	D) debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
III – immobilizzazioni finanziarie			1) debiti verso banche;		
1) partecipazioni in:			. esigibili entro l'esercizio successivo	109.843	128.203
a) imprese controllate;			. esigibili oltre l'esercizio successivo	300.894	320.000
b) imprese collegate;			2) debiti verso altri finanziatori;		
c) altre imprese;			3) debiti v/ associati per finanziamenti		
2) crediti:			. esigibili oltre l'esercizio successivo	73.347	25.350
a) verso imprese controllate;					
b) verso imprese collegate;					
c) verso altri enti Terzo Settore					
d) verso altri esigibili oltre il 31.12.26	10.437	9.390			

3) altri titoli;		
Totale.	10.437	9.390
Totale immobilizzazioni.	2.299.703	2.348.287

C) Attivo circolante

I – rimanenze:	0	0
-----------------------	----------	----------

- 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.

Totale.	0	0
----------------	----------	----------

II – crediti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

1) verso utenti e clienti;	99.347	54.357
2) verso associati e fondatori;		
3) verso enti pubblici;	96.273	20.158
4) verso soggetti privati per contributi;	18.800	45.400

[5\) verso enti della stessa rete assoc.va;](#)

- 6) verso altri enti del Terzo Settore;
- 7) crediti tributari;
- 8) da 5 per mille;
- 9) imposte anticipate;
- 10) verso altri.

Totale.	214.420	119.915
----------------	----------------	----------------

III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

[1\) partecipazioni in imp.se controllate;](#)

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

Totale.	0	0
----------------	----------	----------

IV – disponibilità liquide:

1) depositi bancari e postali;	42.315	39.142
2) assegni e titoli;	10.000	10.000
3) danaro e valori in cassa;	3.788	2.426
Totale.	56.103	51.568

4) debiti verso enti della stessa rete associativa;

5) debiti per erogazioni liberali condizionate;

. esigibili oltre l'esercizio successivo

6) acconti;	0	0
-------------	---	---

7) debiti verso fornitori;

. esigibili entro l'esercizio successivo	21.222	54.367
--	--------	--------

8) debiti verso imprese controllate e collegate;

9) debiti tributari;

. esigibili entro l'esercizio successivo	-1.414	4.740
--	--------	-------

10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;

. esigibili entro l'esercizio successivo	13.439	10.852
--	--------	--------

11) debiti v/ dipendenti e collaboratori;

. esigibili entro l'esercizio successivo	106.336	69.555
--	---------	--------

12) altri debiti;

. esigibili entro l'esercizio successivo	677	640
--	-----	-----

Totale debiti.	624.344	613.707
-----------------------	----------------	----------------

E) ratei e risconti passivi	0	0
------------------------------------	----------	----------

Totale attivo circolante.	270.523	171.483
D) Ratei e risconti attivi	0	0

TOTALE ATTIVO	2.570.226	2.519.770
----------------------	------------------	------------------

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	<u>2025</u>	<u>2024</u>
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.420	3.206
2) Servizi	206.576	197.821
3) Godimento beni di terzi	0	0
4) Personale	652.104	431.731
5) Ammortamenti		
<i>ammortamenti beni immateriali</i>	<i>6.603</i>	<i>6.603</i>
<i>ammort.ti immobilizzazioni materiali</i>	<i>85.097</i>	<i>41.413</i>
6) svalutazioni dei titoli attivo circolante	0	2.056
6 bis) Accantonamenti per rischi ed oneri manutenzioni cicliche	0	0
7) Oneri diversi di gestione	38.877	37.832
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	482	502
TOTALE	993.159	721.164

B) Costi e oneri da attività diverse

- 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

TOTALE PASSIVO E NETTO	2.570.226	2.519.770
-------------------------------	------------------	------------------

PROVENTI E RICAVI	<u>2025</u>	<u>2024</u>
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.470	1.710
2) Proventi donazioni una tantum	11.488	11.595
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	260.787	149.707
4) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
5) Erogazioni liberali	157.000	10.000
6) Proventi del 5 per mille	10.835	18.298
7) Contributi da soggetti privati	57.489	55.668
8) Contributi da enti pubblici	148.120	86.384
9) Proventi da contratti enti pubblici ATS	404.664	402.814
10) Altri ricavi, rendite e proventi	1.874	262
11) Utilizzo fondo manutenzione ciclica	0	0
12) Sopravvenienze attive	9.327	0
14) Rimanenze finali	0	0
TOTALE	1.063.054	802.398
Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	69.895	81.234

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

- 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad

2) Servizi	37.436	41.575
3) Godimento beni di terzi	200	400
4) Personale		
5) Ammortamenti		
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri -		
7) Oneri diversi di gestione	3.129	2.287
8) Rimanenze iniziali	0	0
Totale costi ed oneri da attività diverse	40.765	44.262

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	16.773	18.082
2) Su prestiti	13.735	20.454
3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali	0	36.034
5) Accantonamenti per rischi e oneri		
6) Altri oneri		
Totale	30.508	74.570

ad associati e fondatori		
2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	34.008	36.361
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	34.008	36.361
Avanzo/Disavanzo da attività diverse (+/-)	-6.757 -	7.901

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

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

1) Da rapporti bancari	244	235
2) Da altri investimenti		
3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali	-	34.534
5) Altri proventi		
Totale	244	34.769
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-30.264 -	39.801

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	34.020	31.500
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	34.020	31.500

TOTALE ONERI E COSTI **1.098.452** **871.496**

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI *

COSTI FIGURATIVI	<u>2025</u>	<u>2024</u>
1) da attività di interesse generale	90.128	86.416
2) da attività diverse		
Totale	90.128	86.416

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

Vigevano, 23 Aprile 2026

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 (+/-)	-34.020 -	31.500
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.097.306	873.528
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE (+/-)	-1.146	2.032
IMPOSTE	0	0
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	-1.146	2.032

PROVENTI FIGURATIVI	<u>2025</u>	<u>2024</u>
1) da attività di interesse generale	90.128	86.416
2) da attività diverse		
Totale	90.128	86.416

IL PRESIDENTE
E LEGALE RAPPRESENTANTE

(CAROLINA SALA)