

# A.V.A.P. SERRAMAZZONI ODV

Sede legale in Serramazzone (MO), Viale Belvedere, n. 20/2  
0,00

Codice fiscale n. 94109830367

Iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore n. 7932

## BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	-	83,00
-Versamenti non ancora richiamati	-	83,00
-Versamenti già richiamati	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I.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	-	-
	<hr/>	<hr/>
II.Materiali:		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature	16.917,00	15.717,00
4) altri beni	121.549,00	145.448,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	<hr/>	<hr/>
	138.466,00	161.165,00
III.Finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	-	-
	<hr/>	<hr/>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	90,00	-
b) verso imprese collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
c) verso altri enti Terzo Settore		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-

d) verso altri		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>90,00</u>	<u>-</u>
3) altri titoli	-	-
	<u>90,00</u>	<u>-</u>

<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>138.556,00</b>	<b>161.165,00</b>
--------------------------------	-------------------	-------------------

### 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.	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

#### II.Crediti

1) verso utenti e clienti		
-entro l'esercizio successivo	2.168,00	2.119,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>2.168,00</u>	<u>2.119,00</u>
2) verso associati e fondatori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3) verso enti pubblici		
-entro l'esercizio successivo	33.183,00	53.161,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>33.183,00</u>	<u>53.161,00</u>
4) verso soggetti privati per contributi		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
5) verso enti della stessa rete associativa		
-entro l'esercizio successivo	453,00	118,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>453,00</u>	<u>118,00</u>
6) verso altri enti del Terzo Settore		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
7) verso imprese controllate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
8) verso imprese collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-

-oltre l'esercizio successivo	-	-
9) crediti tributari		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
10) da 5 per mille		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
11) imposte anticipate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
12) verso altri		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<u>35.804,00</u>	<u>55.398,00</u>
III.Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate;	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate;	-	-
3) altri titoli;	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
IV.Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali;	542.100,00	477.018,00
2) assegni;	-	-
3) danaro e valori in cassa;	648,00	100,00
	<u>542.748,00</u>	<u>477.118,00</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>578.552,00</b>	<b>532.516,00</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
-Ratei attivi	-	-
-Risconti attivi	9.789,00	9.585,00
<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>9.789,00</b>	<b>9.585,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>726.897,00</b>	<b>703.349,00</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I.Fondo dotazione dell'ente	-	-
II. Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) riserve vincolate destinate a terzi	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

III.Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	627.319,00	596.988,00
2) altre riserve	25.252,00	25.313,00
- Riserva da allineamento Euro	-	-
IV.Avanzo/disavanzo d'esercizio.	40.332,00	30.331,00
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>692.903,00</b>	<b>652.632,00</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
<b>Totale fondo per rischi e oneri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) debiti verso banche		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
2) debiti verso altri finanziatori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
6) acconti		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
7) debiti verso fornitori		
-entro l'esercizio successivo	12.874,00	25.126,00
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	12.874,00	25.126,00
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-

9) debiti tributari		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	-	-
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	-	-
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	-	-
	-	-
12) altri debiti		
-entro l'esercizio successivo	-	-
-oltre l'esercizio successivo	1.940,00	1.980,00
	1.940,00	1.980,00
<b>Toale debiti</b>	<b>14.814,00</b>	<b>27.106,00</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
-Ratei passivi	-	37,00
-Risconti passivi	19.180,00	23.574,00
<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>19.180,00</b>	<b>23.611,00</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>	<b>726.897,00</b>	<b>703.349,00</b>

<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.540,00	1.600,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Erogazioni liberali	19.288,00	20.781,00
5) Proventi del 5 per mille	25.313,00	28.497,00
6) Contributi da soggetti privati	-	-
7) Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	-	-
8) Contributi da enti pubblici	12.362,00	10.184,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	135.573,00	133.924,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi		
- contributi in conto esercizio	-	7245,
- ricavi e proventi diversi	11.416,00	1.420,00
- plusvalenze da cessioni di azienda	-	-
11) Rimanenze finali	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	<b>205.492,00</b>	<b>203.651,00</b>
<b>A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.579,00	57.185,00
2) Servizi	43.531,00	46.114,00
3) Godimento beni di terzi	1.930,00	1.847,00
4) Personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-

c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	56.002,00	50.654,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-
7) Oneri diversi di gestione	13.809,00	7.272,00
8) Rimanenze iniziali	-	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-

<b>Totale costi e oneri da attività di interesse generale</b>	<b>161.851,00</b>	<b>163.072,00</b>
---	-------------------	-------------------

<b>A) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>43.641,00</b>	<b>40.579,00</b>
---	------------------	------------------

<b>B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>		
---	--	--

1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
6) Altri ricavi rendite e proventi		
- contributi in conto esercizio	-	-
- ricavi e proventi diversi	-	-
- plusvalenze da cessioni di azienda	-	-
7) Rimanenze finali	-	-

<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
--	----------	----------

<b>B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>		
--	--	--

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
2) Servizi	-	-
3) Godimento di beni di terzi	-	-
4) Personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-
6) Accantonamento per rischi e oneri	-	-
7) Oneri diversi di gestione	2.923,00	9.893,00
8) Rimanenze iniziali	-	-

<b>Totale costi e oneri da attività diverse</b>	<b>2.923,00</b>	<b>9.893,00</b>
---	-----------------	-----------------

<b>B) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>- 2.923,00</b>	<b>- 9.893,00</b>
---	-------------------	-------------------

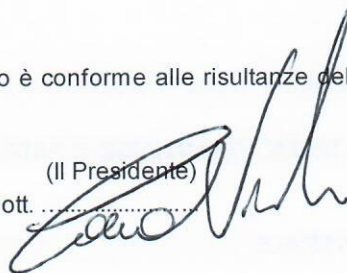
<b>C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>		
---	--	--

1) Proventi da raccolta fondi abituali	-	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altri proventi	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altri oneri	-	-
<b>Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>		
1) Da rapporti bancari	-	-
2) Da altri investimenti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Altri proventi	-	-
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>		
1) Su rapporti bancari	386,00	355,00
2) Su prestiti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accontonamenti per rischi e oneri	-	-
6) Altri oneri	-	-
<b>Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>386,00</b>	<b>355,00</b>
<b>D) AVANZO/(DISAVANZO) DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>- 386,00</b>	<b>- 355,00</b>
<b>E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE</b>		
1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Altri proventi di supporto generale	-	-
<b>Totale proventi di supporto generale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
2) Servizi	-	-
3) Godimento di beni di terzi	-	-
4) Personale	-	-
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
5) Ammortamenti	-	-
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-

6) Accantonamento per rischi e 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 costi e oneri di supporto generale</b>	-	-
<b>E) AVANZO/(DISAVANZO) DA SUPPORTO GENERALE</b>	-	-
<b>AVANZO/(DISAVANZO) D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	40.332,00	30.331,00
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
<b>AVANZO/(DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>	40.332,00	30.331,00
<b>COSTI FIGURATIVI</b>		
1) Da attività di interesse generale	131.400,00	131.400,00
2) Da attività diverse	-	-
<b>Totale costi figurativi</b>	131.400,00	131.400,00
<b>PROVENTI FIGURATIVI</b>		
1) Da attività di interesse generale	-	-
2) Da attività diverse	-	-
<b>Totale proventi figurativi</b>	-	-

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

(Il Presidente)  
Dott. ....





## **A.V.A.P. SERRAMAZZONI ODV**

### **RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023**

**Sede legale in Serramazzoni (MO), Viale Belvedere, n. 20/2**

**0,00**

**Codice fiscale n. 94109830367**

**Iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore n. 7932**

#### **INFORMAZIONI GENERALI**

*L'Associazione, attualmente iscritta nella sezione A del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale. In via prevalente l'Associazione si occupa di Interventi e prestazioni sanitarie e prestazioni socio-sanitarie; in particolare nelle località di Serramazzoni l'Associazione si è occupata di fornire servizi di assistenza sociale (trasporto disabili e dialisi) e servizi di emergenza sanitaria*

*Al termine dell'esercizio 2023 l'Associazione ha registrato -6 nuovi associati portando il numero di soci a 154. Gli associati vengono convocati in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio e partecipano alle assemblee dell'Associazione così come previsto dallo Statuto.*

*Alle attività solidaristiche dell'Ente svoltesi nel corso dell'esercizio hanno partecipato 170 volontari che hanno prestato gratuitamente il loro lavoro per la realizzazione di tutti i servizi forniti dall'associazione.*

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

I principi utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti al numerario.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In applicazione del principio di continuità si è effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'Ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare il principio riguardante gli ETS, integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da allineamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

#### **PROBLEMATICHE DI COMPATIBILITA' E ADATTAMENTO**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma C.C. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma C.C., non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente. Si è provveduto a riclassificare alcune voci del bilancio al 31/12/2022 per allinearle con quelli che sono i principi contabili nazionali di redazione del bilancio e garantire la comparazione con lo schema dell'esercizio chiuso al 31/12/2023.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.C.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei oneri sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, nonché del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio:

- attrezzature industriali e commerciali 17,5%
- altri beni: 20%

Gli oneri di manutenzione ordinaria (che non comportano un aumento della vita utile dei beni) sono imputati al rendiconto gestionale, mentre le manutenzioni aventi natura incrementativa sono imputate ai cespiti cui si riferiscono.

Per gli immobili viene separato il valore del terreno da quello del fabbricato.

Non sono state effettuate rivalutazioni di legge né discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Beni in leasing**

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali oneri dell'esercizio). L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali, è esposto così come richiesto dall'art. 2427 al punto 22 C.C.

#### **Partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'Ente.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei oneri accessori.

Il costo è ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili utili di entità tale da assorbirle nell'immediato futuro. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo medio ponderato. I semilavorati in giacenza sono valutati al costo di produzione, tenuto conto dello stato di avanzamento delle lavorazioni; i prodotti finiti sono valutati secondo il costo di produzione comprendente tutti i costi direttamente ed indirettamente imputabili al prodotto, esclusi quelli generali, di distribuzione e gli oneri finanziari. Il criterio utilizzato deve ritenersi prudenziale rispetto ai valori correnti di mercato.

#### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione e

origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti a copertura delle posizioni ritenute inesigibili o a rischio incasso.

#### **Crediti tributari per imposte anticipate**

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Le attività per imposte anticipate connesse a perdite fiscali riportabili sono state rilevate in presenza di una ragionevole certezza del loro futuro recupero.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i proventi / oneri di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i proventi / oneri sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto accoglie il capitale, le varie riserve e gli utili prodotti nell'esercizio, oltre alle riserve accantonate in seguito al ricevimento di erogazioni liberali vincolate da terzi. Le voci sono espresse in moneta avente corso legale nello Stato.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi e oneri sono prudenzialmente iscritti al passivo a fronte di passività (perdite o debiti) delle quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data dell'eventuale sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

#### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

Nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, pertanto i debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte differite attive e passive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i valori riconosciuti ai fini fiscali, esclusivamente con riferimento all'Ente.

#### **Proventi e oneri**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e competenza economica.

I proventi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Le transazioni economiche e finanziarie con eventuali controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Proventi e oneri sono esposti a rendiconto gestionale per origine, in particolare si distinguono i proventi e gli

oneri generati da attività di interesse generale da quelli generati da attività diverse, da attività patrimoniali e finanziarie e da attività di raccolta fondi. Sono iscritti nella categoria "proventi e oneri da attività di supporto generale" tutti gli oneri e i proventi che non rientrano nelle precedenti aree.

## ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

### Quote associative o apporti ancora dovuti

L'ammontare dei versamenti degli associati ancora dovuti alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (ammontavano ad € 83 nel precedente esercizio), di cui € 83 richiamati

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 138.466 (ammontavano ad € 161.165 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Saldo al 01/01</b>			37.353		424.713	<b>462.066</b>
Incrementi			5.783		13.201	<b>18.984</b>
Decrementi						-
<b>Saldo al 31/12</b>	-	-	43.136	-	437.914	<b>481.050</b>
<i>(di cui) completamente ammortizzati, ma ancora in uso</i>						-
<i>(di cui) acquisiti attraverso donazione o permuta</i>						-
<b>Fondo amm.to al 31/12</b>			26.219		316.365	<b>342.584</b>
<b>Valore netto contabile</b>	-	-	16.917	-	121.549	<b>138.466</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 90 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

Le partecipazioni, i titoli e gli strumenti finanziari attivi sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Altri titoli	Totale partecipazioni e altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>					-
Incrementi					-
Decrementi					-
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	-	-	-	-

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 90 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime e di consumo	-	-	-
Prodotti in corso di lav.e semilav.	-	-	-
Lavori in corso e su ordinazione	-	-	-
Prodotti finiti e merci	-	-	-
Acconti	-	-	-
<b>Totale rimanenze</b>	-	-	-

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 35.804 (ammontavano ad € 55.398 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Fondo svalutazione crediti	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	(di cui) scadenti oltre l'esercizio	(di cui) scadenti oltre il quinto esercizio
Verso utenti e clienti	2.119		49	2.168		
Verso associati e fondatori						
Verso enti pubblici	53.161		- 19.978	33.183		
Verso soggetti privati per contributi						
Verso enti della stessa rete assoc.	118		335	453		
Verso altri ETS						
Verso imprese controllate						
Verso imprese collegate						
Crediti tributari						
Da 5 per mille						
Imposte anticipate						
Verso altri						
<b>Totale</b>	<b>55.398</b>	<b>-</b>	<b>- 19.594</b>	<b>35.804</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 542.748 (ammontavano ad € 477.118 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio
Depositi bancari e postali	477.018	542.100	65.082
Assegni	-	-	-
Denaro e altri valori in cassa	100	648	548
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>477.118</b>	<b>542.748</b>	<b>65.630</b>

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 9.789 (ammontavano ad € 9.585 nel precedente esercizio).

I risconti attivi sono riferiti principalmente a costi assicurativi con competenza nel 2024.

**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 726.897 (ammontava ad € 703.349 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene indicata la movimentazione intervenuta durante l'esercizio nelle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valori di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valori di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'Ente	-					-
Riserve statutarie	-					-
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-					-
Riserve vincolate destinate a terzi	-					-
Altre riserve vincolate						-
Riserve di utili o avanzi di gestione	596.988	30.331				627.319
Altre riserve	25.313		61			25.252
Avanzo/disavanzo d'esercizio	30.331	10.001				40.332
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>652.632</b>	<b>40.332</b>	<b>61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>692.903</b>

**Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

Non si segnalano passività probabili di ammontare non determinabile con certezza che non siano coperte da un Fondo rischi adeguato, né perdite probabili connesse alla mancata assicurazione di rischi solitamente assicurati.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'associazione non ha personale alle proprie dipendenze.

**Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €. 14.814 (ammontavano ad € 27.106 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	(di cui) scadenti entro l'esercizio	(di cui) scadenti oltre l'esercizio	(di cui) di durata superiore a 5 anni
Debiti Verso Banche	-	-	-	-	-	
Debiti Verso Altri finanziatori	-	-	-	-	-	
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-	-	-	-	
Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-	-	-	-	
Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-	-	-	-	
Acconti	-	-	-	-	-	
Debiti verso fornitori	25.126	- 12.252	12.874	12.874	-	
Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-	-	-	-	
Debiti tributari	-	-	-	-	-	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-	-	-	-	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-	-	-	-	
Altri debiti	1.980	- 40	1.940	-	1.940	
<b>Totale</b>	<b>27.106</b>	<b>- 12.292</b>	<b>14.814</b>	<b>12.874</b>	<b>1.940</b>	<b>-</b>

Nessun debito è assistito da garanzia reale sui beni sociali.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 19.180 (ammontavano ad € 23.611 nel precedente esercizio).

I risconti passivi comprendono la quota destinata a copertura dei costi di esercizi futuri delle erogazioni liberali ricevute, diverse da quelle per le quali è già stata accantonata una riserva di patrimonio netto o rilevato un debito di cui alla voce D5 "debiti per erogazioni liberali condizionate".

**INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE****A) ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE****Ricavi e proventi**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.540	1.600	- 60
Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	-
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-
Erogazioni liberali	19.288	20.781	- 1.493
Proventi del 5 per mille	25.313	28.497	- 3.184
Contributi da soggetti privati	-	-	-
Ricavi per presentazioni e cessioni a terzi	-	-	-
Contributi da enti pubblici	12.362	10.184	2.178
Proventi da contratti con enti pubblici	135.573	133.924	1.649
Altri ricavi, rendite e proventi	11.416	8.665	2.751
Rimanenze finali	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>205.492</b>	<b>203.651</b>	<b>1.841</b>

La voce "erogazioni liberali" comprende il rilascio proporzionale delle erogazioni liberali vincolate, le quali vengono iscritte in un'apposita riserva di patrimonio netto alle voci All 3) "Riserve vincolate destinate da terzi" e All 2) "Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" e rilasciate in proporzione all'esaurirsi del

vincolo.

I proventi da 5 per mille sono i proventi derivanti dall'assegnazione a seguito della pubblicazione dell'elenco finale dei beneficiari, delle preferenze espresse e del valore del contributo 5 per mille secondo quanto riportato nel sito dell'Agenzia delle Entrate.

I proventi da 5 per mille attribuiti dall'Ente a un progetto specifico sono contabilizzati con gli stessi metodi  
**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 46.579 (ammontava ad € 57.185 nel precedente esercizio).  
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

**Costi per servizi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 43.351 (ammontava ad € 46.114 nel precedente esercizio).  
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

**Costi per godimento beni di terzi**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 1.930 (ammontava ad € 1.847 nel precedente esercizio).  
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

**Costi del personale**

Sono dettagliatamente indicati nel rendiconto gestionale. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamenti e svalutazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

**Accantonamenti per rischi e oneri**

Gli accantonamenti per rischi sono pari ad € 0 (ammontavano ad € 0 nel precedente esercizio).

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad € 13.809 (ammontavano ad € 7.272 nel precedente esercizio).  
La composizione delle singole voci è cosìonerituita

**B) ATTIVITÀ DIVERSE**

**Ricavi e proventi**

Non esistono ricavi derivanti da attività diverse rispetto a quella istituzionale.

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Non esistono costi per materie derivanti da attività diverse rispetto a quella istituzionale.

**Costi per servizi**

Non esistono costi per servizi derivanti da attività diverse rispetto a quella istituzionale.

**Costi per godimento beni di terzi**

Non esistono costi per godimento di beni di terzi derivanti da attività diverse rispetto a quella istituzionale.

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad € 2.923 (ammontavano ad € 9.893 nel precedente esercizio).

**C) ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI**

Nel corso dell'esercizio l'Ente non ha realizzato attività di raccolta fondi

**D) ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI**

**Costi e oneri**

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Costi e oneri su rapporti bancari	386	355	31
Costi e oneri su prestiti	-	-	-
Costi e oneri da patrimonio edilizio	-	-	-
Costi e oneri da altri beni patrimoniali	-	-	-
Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-
Altri oneri	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>386</b>	<b>355</b>	<b>31</b>

### E) ATTIVITÀ DI SUPPORTO GENERALE

Costi, oneri e proventi relative alle attività di supporto generale sono rispettivamente elementi negativi e positivi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha realizzato proventi né sostenuto costi per attività di supporto generale

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Erogazioni liberali ricevute

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha ricevuto erogazioni liberali per complessivi €. 25.313, (nello scorso esercizio ammontavano ad € 28497)

La composizione delle singole voci è così oneruita:

Ente erogatore	Natura	Vincoli	Importo	Fair value	Note
Ministero del Lavoro 5*mille	in denaro	NO	25.313	25.313	

#### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori, sindaci e impegni assunti per loro conto

All'organo amministrativo non è stato attribuito alcun compenso essendo la loro attività svolta a titolo gratuito né alcuna anticipazione.

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono stati destinati beni al realizzo di uno specifico affare.

#### Operazioni con parti correlate

L'Ente non ha realizzato operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

### PROVENTI E ONERI FIGURATIVI

Sono costi e ricavi figurativi quei componenti economici di competenza dell'esercizio che non rilevano ai fini della contabilità, pur originando egualmente dalla gestione dell'Ente.

L'Ente nel corso dell'esercizio ha rilevato proventi figurativi per complessivi € [xx.xxx] ed oneri figurativi per € [xx.xxx].

I proventi e oneri figurativi rilevati sono così costituiti:

Proventi figurativi	Valore normale di cessione / Costo normale d'acquisto	Effettivo valore di cessione / Effettivo costo sostenuto	Criterio di valutazione applicato
Cessioni ed erogazioni gratuite			
Altri proventi figurativi...			

Oneri figurativi	Valore normale di cessione / Costo normale d'acquisto	Effettivo valore di cessione / Effettivo costo sostenuto	Criterio di valutazione applicato



Impiego di volontari	131.400		Ore di impiego del personale volontario per una tariffa orario di 15 euro
Erogazioni gratuite in denaro			
Beni/servizi acquisiti a titolo gratuito			
Beni/servizi acquistati per un valore simbolico			
Altri oneri figurativi...			

## SITUAZIONE DELL'ENTE, ANDAMENTO ECONOMICO E MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE

### **Situazione dell'Ente e andamento della gestione**

L'attuale situazione economica finanziaria dell'Associazione dimostra una gestione attenta e corretta da parte dell'organo amministrativo. Questa situazione consente all'Associazione di sostenere i prossimi investimenti strumentali, le prossime opere di miglioramento delle attrezzature e gli eventuali imprevisti, senza particolari difficoltà.

L'Associazione registra continue richieste di servizi da parte degli Enti convenzionati (USL, Comune di Serramazzone, Unione dei Comuni del Frignano), convenzioni rinnovate già da vari anni e che vedono entrate economiche certe e puntuali.

Negli ultimi anni l'Associazione ha provveduto anche a rinnovare parte del parco mezzi per mantenere un elevato livello di efficienza e sicurezza nello svolgimento dei servizi, inoltre i nuovi mezzi acquistati garantiranno anche per il futuro la possibilità di rinnovare le attuali convenzioni in essere.

### **Evoluzione della gestione e mantenimento degli equilibri economico finanziari**

L'organo amministrativo dell'Associazione da anni svolge un attento controllo sulla gestione economico finanziaria, ogni investimento viene valutato con attenzione in modo da mantenere un equilibrio finanziario stabile. La situazione economica attuale evidenzia una liquidità che consente un'importante tranquillità in previsione dei prossimi esercizi.

### **Modalità di perseguimento delle finalità statutarie**

L'Associazione oltre ai consueti servizi in ambito sanitario, svolge anche un importante punto di riferimento per i cittadini sia per motivi di trasporti che per informazioni sanitarie. Già da vari anni, inoltre, l'Associazione è attiva anche nell'ambito della sicurezza nel nostro territorio tramite l'installazione e la gestione di defibrillatori sia pubblici che posizionati all'interno di Istituti Scolastici e tramite giornate di formazione sia al personale scolastico che agli stessi alunni in modo da renderli edotti sulle principali ed essenziali manovre di primo soccorso e salva vita.

## PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO / COPERTURA DEL DISAVANZO DI ESERCIZIO

Signori soci,  
nell'invitarvi ad approvare il bilancio al 31/12/2023, proponiamo che l'avanzo di esercizio pari ad € 40.332 sia interamente destinato a riserva

L'Organo Amministrativo  
Il Presidente

