

## Informazioni generali sull'ente

### Dati anagrafici

Denominazione: ASSOCIAZIONE DI FAMIGLIE LA QUERCIA APS  
Sede: VIA STRADA PER PONTEVECCHIO 20 MAGENTA MI  
Partita IVA:  
Codice fiscale: 93005120154  
Forma giuridica: ASSOCIAZIONE  
Numero di iscrizione al RUNTS: 96072  
Sezione di iscrizione al RUNTS: b) Associazioni di promozione sociale  
Codice/lettera attività di interesse generale svolta: A) C) D) I)  
Attività diverse secondarie: no

# Bilancio al 31/12/2022

## Stato Patrimoniale

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinari	11.428	12.467
4) altri beni	14.788	18.852
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	26.216	31.319
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	26.216	31.319
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	-	-
1) verso utenti e clienti	10.231	6.588
esigibili entro l'esercizio successivo	10.231	6.588
9) crediti tributari	1.866	1.502
esigibili entro l'esercizio successivo	1.866	1.502
12) verso altri	49.668	11.805
esigibili entro l'esercizio successivo	49.668	11.805
<i>Totale crediti</i>	61.765	19.895
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	17.950	51.570
3) danaro e valori in cassa	153	443
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	18.103	52.013

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	79.868	71.908
<i>Totale attivo</i>	106.084	103.227
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Fondo di dotazione dell'ente	17.180	17.180
III - Patrimonio libero	-	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	31.240	5.837
2) altre riserve	(1)	(2)
<i>Totale patrimonio libero</i>	31.239	5.835
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	(2.402)	25.403
<i>Totale patrimonio netto</i>	46.017	48.418
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>48.052</b>	<b>41.941</b>
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori	1.171	3.767
esigibili entro l'esercizio successivo	1.171	3.767
9) debiti tributari	3.104	3.697
esigibili entro l'esercizio successivo	3.104	3.697
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.740	5.404
esigibili entro l'esercizio successivo	7.740	5.404
<i>Totale debiti</i>	12.015	12.868
<i>Totale passivo</i>	106.084	103.227

## Rendiconto gestionale

Oneri e costi	31/12/2022	31/12/2021	Proventi e ricavi	31/12/2022	31/12/2021
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	280.944	224.049	A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	278.542	249.452
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività di interesse generale	5.723	7.240	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	9.441	2.385
2) Costi per servizi da attività di interesse generale	59.945	75.036	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori da attività di interesse generale	191.806	189.056
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività di interesse generale	24.304	10.518	4) Erogazioni liberali	10.154	32.596
4) Costi per il personale da attività di	181.240	125.070	5) Proventi del 5 per mille	5.467	5.782

Oneri e costi	31/12/2022	31/12/2021	Proventi e ricavi	31/12/2022	31/12/2021
interesse generale					
5) Ammortamenti da attività di interesse generale	5.104	3.343	6) Contributi da soggetti privati da attività di interesse generale	6.800	-
7) Oneri diversi di gestione da attività di interesse generale	4.628	2.842	8) Contributi da enti pubblici da attività di interesse generale	54.869	19.565
-	-	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	5	68
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	280.944	224.049	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	278.542	249.452
-	-	-	- Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	(2.402)	25.403
-	-	-	- Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
-	-	-	- Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-
-	-	-	- Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-	-
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>280.944</b>	<b>224.049</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>278.542</b>	<b>249.452</b>
-	-	-	- Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(2.402)	25.403
-	-	-	- Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	(2.402)	25.403

## Relazione di missione

### Introduzione

Signori Associati, la presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dall'art. 13 del D.Lgs. 117/2017 e dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 ed è redatto in conformità ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con particolare riferimento al Principio OIC 35 ("Principio contabile ETS").

Il bilancio:

- rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio;
- fornisce in modo trasparente informazioni sulle risorse ricevute e su come esse siano state impiegate nel perseguimento dei compiti istituzionali previsti dal Codice del Terzo Settore.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è quello previsto rispettivamente dai modelli A e B dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

La relazione di missione è redatta secondo lo schema previsto dal modello C dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e

ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella relazione di missione gli importi lordi oggetto di compensazione. |

## Parte generale

---

### Introduzione

L'Associazione di Famiglie "La Quercia" è un'associazione nata nel 1991 per iniziativa di alcune famiglie di persone con disabilità desiderose di condividere e affrontare insieme le problematiche che le accomunavano.

"La Quercia" è stata costituita con atto notarile registrato a Rho (MI) il 12/03/1991, la sua sede legale si trova a Magenta (MI) in via Strada per Pontevecchio 20. L'Associazione si è costituita APS il 9/11/2021 votando all'unanimità il nuovo Statuto in qualità di Ente di Terzo Settore con la conseguente registrazione al RUNTS come Associazione di Promozione Sociale al numero 96072.

### Missione perseguita e attività di interesse generale

#### Commento

L'ente, ispirandosi a finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, si prefigge lo scopo di coltivare la spontaneità dei rapporti e la centralità della persona disabile e delle loro famiglia nelle attività educative, ricreative e di volontariato

L'ente esercita le seguenti attività di interesse generale, individuate nell'art.4 dello Statuto sociale tra quelle previste dall'art. 5 del D.Lgs. 117/2017 e precisamente i punti a) – c) – d) –i).

### Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

#### Commento

L'ente è iscritto, dal 19/01/2023 al Registro Unico del Terzo Settore, presso nella sezione b) Associazioni di promozione sociale.

L'ente svolge esclusivamente attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 117/2017.

I proventi sono di natura non commerciale, secondo le disposizioni di cui all'art. 79 del D.Lgs. 117/2017.

L'ente svolge esclusivamente attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 117/2017.

### Sedi e attività svolte

#### Commento

L'Ente svolge le attività presso le sedi come segue:

- Magenta (Mi): la sede associativa di via strada per Pontevecchio ospita i laboratori «il mio tempo libero» e i laboratori di musicoterapia, di logopedia la teatro terapia, la psicomotricità e i laboratori di incremento delle autonomie oltre alle sedute di sostegno psicologico e genitoriale.
- Corbetta-fraz.Cerello (Mi): nella sede operativa di Cerello si svolgono varie attività istituzionali:
  - C.S.E. un servizio socio-educativo che si propone come un luogo di crescita per persone con disabilità che necessitano di un percorso di acquisizione e mantenimento delle autonomie personali e sociali;
  - Progetto Ponte: un servizio finalizzato all'acquisizione di competenze occupazionali e lavorative, che puntano ad un inserimento sociale e professionale della persona con disabilità. Il servizio accoglie persone con

disabilità medio-lievi che non presentano bisogni di assistenza ma di promozione globale delle proprie capacità.

- Corbetta (Mi): Casa Quercia è un Appartamento con Ente in cui si possono ospitare 4 persone con disabilità che desiderino sperimentare l'autonomia abitativa.

## Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

### Commento

Nel corso del 2022 i Soci iscritti all'Associazione sono stati 155, di cui 43 persone con disabilità e i loro familiari, che hanno beneficiato delle attività a loro dedicate.

## Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

### Commento

In merito alle informazioni relative ai dati sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente si specifica che nel corso dell'anno 2022 sono state svolte le seguenti attività:

- Incontri e occasioni di convivialità per i Soci e la cittadinanza presso la sede associativa o partecipazione ad eventi sul territorio, raccolte fondi ed eventi benefici a favore delle attività associative in collaborazione con realtà del territorio come Oratorio Sacra Famiglia Magenta, Oratorio San Martino Magenta, Oratorio Marcallo, Ferrari Club, Auto Arte Studio, Tiro a segno Magenta, Associazione Gerusco, Birreria Il Porco, Laboratorio del gusto e Interclub Magenta. Eventi di promozione dell'Associazione come Giornata della salute a Corbetta, Open Day RSA Don Cozzi, Festa delle Associazioni magentine, pranzo sociale e mercatini di Natale.
- Raccolta beni per emergenza Ucraina in collaborazione con Comune di Corbetta.
- Progetto "Tutti in campo" sostenuto da Fondazione Comunitaria del Ticino Olona grazie al quale sono state sostenute iniziative di sport inclusivo.
- Attività di Baskin ed altri eventi di promozione dello sport inclusivo (evento Eurobasket 2022 in Piazza Duomo a Milano, Sport A Bestia, evento In Sport in collaborazione con Comunità Pastorale Magenta).
- Gratuità di 4 sedute di sostegno psicologico per i Soci dell'Associazione per tutto il 2022.
- Sistemazione e donazione biciclette a scopo solidale per persone e associazioni del territorio, donazione di biciclette per Cuori Grandi Onlus operante in Togo, per persone provenienti dall'Ucraina e sistemazione di biciclette abbandonate in collaborazione con i Comuni di Vittuone e di Corbetta.
- Progetto "Con le mani" sostenuto dal fondo ETS del Comune di Corbetta, grazie al quale si è avviata la collaborazione con le volontarie di Cif presso il C.S.E..
- Progetto "Un orto da favola" presso Villa Colombo Magenta in collaborazione con Rotaract, grazie al quale sono state realizzate aiuole con fiori e ortaggi.
- Partecipazione al progetto di residenzialità per persone con disabilità del Comune di Corbetta grazie al fondo nazionale PNRR.

## **Illustrazione delle poste di bilancio**

---

### **Introduzione**

#### **Introduzione**

##### *Criteria di formazione*

##### *Redazione del bilancio*

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente relazione di missione, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del codice civile, applicabile in quanto compatibile come disposto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'ente vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente relazione di missione, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione**

#### *Commento*

##### *Struttura e contenuto del prospetto di bilancio*

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente relazione di missione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole, come invece facoltativamente previsto dal D.M. 5.3.2020.

L'ente non si è avvalso della possibilità di eliminare le voci precedute da numeri arabi o le voci precedute da lettere minuscole con importi nulli per due esercizi consecutivi.

Si precisa che l'ente non si è avvalso della facoltà di aggiungere, laddove questo favorisca la chiarezza del bilancio, voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole dell'alfabeto, non ricorrendone i presupposti.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

#### *Commento*

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile, applicabili in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

### **Cambiamenti di principi contabili**

#### *Commento*

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis, comma 2, del codice civile, applicabile in quanto compatibile con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### *Commento*

Si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

### *Commento*

Gli Enti del Terzo Settore osservano le regole, di rilevazione e valutazione, contenute nei principi contabili nazionali OIC, tenuto conto delle previsioni specifiche previste dal principio OIC 35 ("Principio contabile ETS").

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e del codice civile, ove compatibili, nonché alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi del punto 3 del Mod. C di cui all'Allegato 1 al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.M. 5.3.2020 stesso nonché nell'art. 2426 del codice civile, applicabile in quanto compatibile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

### *Immobilizzazioni materiali*

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. '

L'ente applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. †

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali. .

### *Operazioni di locazione finanziaria*

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono bene in locazione finanziaria.

### *Crediti iscritti nell'attivo circolante*

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2, del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Si segnala che tutti i crediti sono stati incassati nei primi mesi dell'anno 2023.

### *Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### *Patrimonio netto*

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 35 e nel principio contabile OIC 28.

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

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### *Debiti*

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Si segnala che tutti i debiti sono stati onorati nei primi mesi dell'anno 2023.

## **Stato patrimoniale**

### **Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Attivo**

#### *B) Immobilizzazioni*

##### *II - Immobilizzazioni materiali*

#### **Introduzione**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquistato, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumento degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi ammortamento.

Gli ammortamenti sono effettuati in maniera sistematica in base alle residue possibilità di utilizzazione. Le aliquote concretamente applicate, desunte da una stima della vita residua dei beni sono le seguenti.

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Periodo</b>
Impianti condizionatori	10 anni in quote costanti
Mobili e arredi	8 anni in quote costanti
Macchine ufficio elettroniche	5 anni in quote costanti
Autovetture	5 anni in quote costanti

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

##### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 35.566; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 9.349.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	12.987	22.579	35.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	520	3.726	4.246
Valore di bilancio	12.467	18.853	31.320
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	1.039	4.065	5.104
<i>Totale variazioni</i>	<i>(1.039)</i>	<i>(4.065)</i>	<i>(5.104)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	12.987	22.579	35.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.558	7.792	9.350
Valore di bilancio	11.429	14.787	26.216

#### C) Attivo circolante

##### II - Crediti

##### Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Le disponibilità liquide, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alla liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono valutate al loro valore nominale.

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono così suddivisi e tutti esigibili entro l'esercizio successivo:

- crediti verso i comuni pari ad euro 10.231;
- crediti tributari pari ad euro 1.886
- crediti verso gli associati pari ad euro 1.383;
- crediti per contributi a fondo perduto per il sostegno dell'associazione pari ad euro 48.285.

#### Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante. In particolare, viene indicato, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni.

##### Analisi della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso Comuni	10.231
Crediti tributari	1.886
Crediti verso Associati	1.383
Crediti verso altri enti	48.285
<b>Totale</b>	<b>61.785</b>

#### IV - Disponibilità liquide

##### Commento

Le disponibilità liquide sono così suddivise:

- conti correnti bancari euro 15.080;
- conto corrente postali euro 2.870;
- Cassa contanti euro 87;
- Cassa prepagata euro 68.

#### Passivo

##### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

##### A) Patrimonio netto

##### Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 29.

**Movimenti delle voci di patrimonio netto****Introduzione**

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le movimentazioni delle singole voci del patrimonio netto.

**Analisi delle movimentazioni delle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo/copertura del disavanzo dell'es. prec.	Altre variazioni - Incrementi	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	17.180	-	-	-	17.180
<i>Patrimonio libero</i>					
Riserve di utili o avanzi di gestione	5.837	-	25.403	-	31.240
Altre riserve	(2)	-	1	-	(1)
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>5.835</b>	<b>-</b>	<b>25.404</b>	<b>-</b>	<b>31.239</b>
Avanzo/disavanzo d'esercizio	25.403	(25.403)	-	(2.402)	(2.402)
<b>Totale</b>	<b>48.418</b>	<b>(25.403)</b>	<b>25.404</b>	<b>(2.402)</b>	<b>46.017</b>

**Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto****Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le informazioni riguardanti l'origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi.

**Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Fondo di dotazione dell'ente	17.180	Capitale		-
<i>Fondo di dotazione dell'ente</i>				
Riserve di utili o avanzi di gestione	31.240	Avanzi	A;B	-
Altre riserve	(1)	Avanzi	A;B	-
<b>Altre riserve</b>	<b>31.239</b>			<b>-</b>
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(2.402)	Avanzi	A;B	-
<b>Totale</b>	<b>46.017</b>			<b>-</b>
Quota non distribuibile				46.017
Residua quota distribuibile				-
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura disavanzi; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Commento**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	41.941	8.727	2.616	48.052
<b>Totale</b>	<b>41.941</b>	<b>8.727</b>	<b>2.616</b>	<b>48.052</b>

Il fondo si riferisce ai 9 dipendenti in forza al 31/12/2022.

**D) Debiti****Introduzione**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

I debiti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e così suddivisi

- verso fornitori Euro 1.171;
- debiti tributari entro l'esercizio successivo Euro 3.104;
- verso enti previdenziali Euro 7.740.

Si segnala che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali e che gli stessi sono stati onorati nei primi mesi dell'anno 2023.

**Scadenza dei debiti****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla scadenza dei debiti.

**Analisi della scadenza dei debiti**

	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.171
Debiti tributari	3.104
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.740
<b>Totale</b>	<b>12.015</b>

**Rendiconto gestionale****Introduzione**

Il rendiconto gestionale evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei proventi e ricavi e dei costi ed oneri che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I proventi e ricavi e i costi ed oneri, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dal D.M. 5.3.2020, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie aree:

- A) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale;
- B) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse;
- C) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi;
- D) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali;
- E) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale.

Nella presente relazione viene fornito un dettaglio più esaustivo delle aree del rendiconto gestionale, evidenziando i punti di forza e criticità anche in un'ottica comparativa.

Si fornisce inoltre informativa circa i criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree previste nel rendiconto gestionale.

### **A) Componenti da attività di interesse generale**

#### *Commento*

I "costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs. 117/2017.

### **Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali**

#### *Introduzione*

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### **Altre informazioni**

#### **Introduzione**

Nella presente sezione della relazione di missione, vengono riportate le altre informazioni richieste dal D.M. 5.3.2020.

### **Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute**

#### *Commento*

Le transazioni non sinallagmatiche, ossia le transazioni per le quali non è prevista una controprestazione (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi, contributi ecc.), danno luogo all'iscrizione nello stato patrimoniale di attività rilevate al fair value alla data di acquisizione.

In contropartita all'iscrizione nello stato patrimoniale delle attività sono rilevati dei proventi nel rendiconto gestionale, classificati nella voce più appropriata nelle diverse aree.

Non vi sono erogazioni liberali vincolate da terzi.

Le erogazioni liberali ricevute sono rilevate nell'attivo di stato patrimoniale alla voce immobilizzazioni materiali, in contropartita alla voce A4 "erogazioni liberali" del rendiconto gestionale e si riferiscono alle donazioni ricevute da privati (persone fisiche, società e fondazioni) per un importo totale pari ad euro 10.154.

Nella voce A5 “Proventi del 5 per mille” del rendiconto gestionale sono classificati i proventi assegnati per euro 20.336. In questa voce è ricompreso il 5 per mille ricevuto, pari ad euro 5.467, che è stato interamente destinato alle attività di interesse generale, precisamente nelle attività del C.S.E.

Si segnala che nel corso dell’anno l’associazione ha ricevuto contributi pubblici per euro 14.869.

### **Numero di dipendenti e volontari**

#### *Introduzione*

Nel seguente prospetto sono indicati il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria ed il numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

*Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria e numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale*

	<b>Impiegati</b>	<b>Totale dipendenti</b>	<b>Volontari</b>
Numero medio	9	9	
Numero			10

### **Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale**

#### *Introduzione*

L'ente non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Esecutivo. Non sono presenti l'Organo di Controllo né il soggetto incaricato della revisione legale, non ricorrendone l'obbligo per l'anno 2022.

### **Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare**

#### *Commento*

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.Lgs. 117/2017.

### **Operazioni realizzate con parti correlate**

#### *Commento*

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell’esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo**

#### *Commento*

Signori Associati, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire il disavanzo pari ad euro 2.402 mediante l'utilizzo della riserva degli avanzi di gestione

**Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi****Commento**

L'ETS, durante il periodo delle festività Natalizia, presso la sede operativa del CSE di Corbetta e con un piccolo punto operativo, il 26 novembre 2022 a Santo Stefano Ticino (Mi) ha effettuato delle raccolte fondi mediante l'organizzazione di un "mercatino di Natale" in cui sono stati messi in vendita i beni di modico valore realizzati dai ragazzi e dal Consiglio Direttivo, quali tazze, lavoretti creati dai ragazzi del C.S.E., t-shirt e felpe.

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di euro 1.100,00, di cui euro 600,00 a Santo Stefano Ticino e 500,00 a Corbetta. Le elargizioni in danaro sono state ricevute in contanti per un totale di euro 1.100,00 e successivamente versate sul conto corrente.

Per la realizzazione dei mercatini sono stati sostenuti costi per un totale di euro 300,05 per acquisto di materiali e cancelleria.

L'importo ricavato dalla raccolta fondi è stato interamente destinato alla copertura delle spese per le utenze, riscaldamento ed energia elettrica, della sede di Cerello.

<b>Proventi e oneri attività di raccolta fondi</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mercatini di Natale	1.100	-
Realizzazione Felpe	(272)	-
Cancelleria	(28)	-
<b>Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi</b>	<b>800</b>	<b>-</b>

**Commento**

Signori Associati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Magenta 11/06/2023

Roberto Ravani, Presidente